



MUNICIPIO DE VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3)

El municipio de Valle de Chalco, en este periodo pretende tomar las medidas necesarias para dar cabal cumplimiento a todos y cada uno de los lineamientos establecidos por el CONAC, OSFEM y demás dependencias normativas. Los manuales de organización y procedimientos del Municipio se encuentran validados por las autoridades municipales y publicadas en la página de IPOMEX, sin embargo se encuentran en proceso de aplicación interna en todas y cada una de las dependencias del municipio. Se espera que éstas apliquen las políticas ahí plasmadas al pie de la letra para así evitar tomar malas decisiones.

El resultado del periodo inmediato nos arrojó un Desahorro de la gestión, debido a que por motivo de la Pandemia aumentaron considerablemente los gastos en materia de logística medicamentos y comida para el personal medico. Lo anterior se ve reflejado en la información financiera.

Las políticas internas se deberán replantear y redefinir los objetivos en la planeación, programación y presupuestación municipal.

En cuanto al control patrimonial ya se cuenta con un Inventario general de Bienes Muebles e inmuebles, esperando tener la actualización dentro del primer año de gestión.

Panorama Económico y Financiero(4)

El gobierno Municipal de Valle de Chalco obtuvo durante este periodo ingresos por un monto de \$ 1,010,385,258.24 con los cuales se hizo frente a los gastos que se erogaron durante este mes por un monto de \$ 1,017,818,426.78 arrojando un desahorro de \$ -7,433,168.54

Autorización e Historia (5)

Valle de Chalco es un Municipio del Estado de México. Ubicado en el valle del antiguo lecho del lago seco de Chalco y en éste lugar dio inicio el Programa Nacional de Solidaridad. El municipio se ubica en la cuenca oriente del Valle de México, a una altura de 1.250 msnm. Limita al oriente con Chalco, Ixtapaluca, al norte con Los Reyes La Paz, y al occidente con Tláhuac. Su distancia aproximada a la Ciudad de México por la autopista

México-Puebla es de 35 km al sudeste. Su toponimia está compuesto por dos glifos de origen prehispánico y un logo contemporáneo. El glifo de Xico o Xicco, xitli: ombligo y el glifo calli: casa o casas. El logo es el utilizado por el gobierno federal en el Programa Nacional de Solidaridad. El significado es "las casas que se establecieron al lado del Cerro de Xico, fundado con la solidaridad de sus pobladores"

La inversión federal en el valle permitió la construcción de escuelas, electrificación, regularización de la tenencia de la tierra (77 mil propiedades). Los pobladores del valle iniciaron un movimiento cuya demanda central era la creación del municipio libre 122 del Estado de México. En 1994 el Lic. Emilio Chuayffet Chemor envió la iniciativa de ley para la creación de un nuevo municipio a la LII Legislatura del Estado, después de su estudio y deliberación el congreso emitió el Decreto 50, publicado en la Gaceta Oficial el 9 de noviembre de 1994.



MUNICIPIO DE VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021 (2)

Organización y Objeto Social (6)

El objeto social y principal actividad del Municipio es el de prestar los servicios públicos municipales, hacer frente a las necesidades que demanda la comunidad municipal en los servicios de: agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales; alumbrado público; limpia, recolección, tratamiento y disposición final de residuos; mercado y centrales de abasto; panteones; rastro; calles, parques y jardines y su equipamiento; seguridad pública, policía preventiva municipal y tránsito, así como las demás que las legislaturas determinen. Por medio de su Ayuntamiento aprobar, de acuerdo con las leyes en materia municipal que deberán expedir las legislaturas de los Estados, los bandos municipales, los reglamentos, circulares y disposiciones administrativas de observación general dentro de sus respectivas jurisdicciones, así como asegurar la participación ciudadana y vecinal del municipio.

El ejercicio Fiscal que se llevó fue el 2021.

El Municipio, en términos del Art. 115 Constitucional, está investido de personalidad jurídica propia, con un gobierno autónomo en su régimen y en la administración de su hacienda pública.

El municipio se encuentra registrado en el régimen de personas morales con fines no lucrativos. Sus obligaciones fiscales son: Expedir comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI), presentar declaraciones mensuales y declaraciones informativas (DIM), retener el impuesto sobre la renta por concepto de sueldos y salarios y enterarlo de manera mensual a más tardar el día 17 del mes siguiente al que corresponda el impuesto, calcular el impuesto anual de los trabajadores y en su caso, enterar la diferencia que resulta a cargo, a más tardar en febrero del año siguiente al año que se trate, conforme a las disposiciones de la Ley del Impuesto sobre la Renta y su Reglamento, pagar el subsidio al empleo a los trabajadores que tengan derecho a recibirlo, conforme a las disposiciones de la Ley del Impuesto sobre la Renta. Así mismo se deberá realizar la declaración del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP) a más tardar el día 10 de cada mes.

La estructura organizacional del municipio de acuerdo al Bando Municipal 2021 es la siguiente:

El Gobierno del Municipio de Valle de Chalco Solidaridad está depositado en un cuerpo colegiado denominado Ayuntamiento, la competencia del Ayuntamiento no podrá ser delegada; la del Presidente Municipal lo será previo acuerdo de éste o por determinación de las Leyes y Reglamentos.

El Ayuntamiento se integra por:

- Un Presidente;
- Un Síndico y;
- Trece regidores.

Para el despacho, estudio y planeación de los diversos asuntos de la administración pública municipal, el Ayuntamiento se apoyará de las siguientes dependencias, entidades y organismos, las cuales estarán a cargo del Presidente Municipal:

- I. Secretaría del H. Ayuntamiento.
- II. Oficina de la Presidencia Municipal.
- III. Contraloría Municipal.
- IV. Tesorería Municipal.
- V. Dirección de Jurídico



MUNICIPIO DE VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021 (2)

- VI. Desarrollo social.
- VII. Dirección de Atención a la Mujer.
- VIII. Dirección de Atención a la Salud.
- IX. Dirección de Atención a la Juventud.
- X. Dirección de Educación.
- XI. Dirección de Cultura.
- XII. Dirección de Gobierno.
- XIII. Dirección de Desarrollo Económico.
- XIV. Dirección de Industria y Comercio.
- XV. Dirección de Administración.
- XVI. Dirección de Desarrollo Urbano.
- XVII. Dirección de Obras Públicas.
- XVIII. Dirección de Movilidad.
- XIX. Dirección de Ecología y sustentabilidad.
- XX. Dirección de Servicios Públicos.
- XXI. Coordinación de Oficialías Mediadoras-Conciliadoras y Calificadoras.
 - A. Oficial Mediador Conciliador y Calificador del Primer turno.
 - B. Oficial Mediador Conciliador y Calificador del Segundo Turno.
 - C. Oficial Mediador Conciliador y Calificador del Tercer Turno.
- XXII. Coordinación de Registros Civiles.
 - A. Oficialía del Registro Civil I.
 - B. Oficialía del Registro Civil II.
 - C. Oficialía del Registro Civil III.
- XXIII. Dirección de Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación.
- XXIV. Defensoría de Derechos Humanos.
- XXV. Cronista Municipal.
- XXVI. Unidad de Transparencia.
- XXVII. Seguridad Pública y Tránsito.
- XXVIII. Dirección de Protección Civil y H. Cuerpo de Bomberos.
- XXIX. Organismos Públicos Descentralizados.
 - A. Organismo Público Descentralizado para la prestación de los servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento ODAPAS.
 - B. Organismo Público Descentralizado de Asistencia Social, de carácter municipal, denominados sistema municipal para el desarrollo integral de la familia DIF.
 - C. Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Valle de Chalco Solidaridad IMCUFIDE.



MUNICIPIO DE VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021 (2)

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)

El Municipio cuenta con el Manual único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México Decimonovena Edición 2021, y se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC y el OSFEM. Llevando a cabo los siguientes lineamientos:

1. Los registros contables de los bienes muebles se realizan en cuentas específicas del activo.
2. Se registra dentro de los 30 días hábiles en el inventario físico los bienes que se adquieren.
3. Se lleva a cabo el levantamiento físico del inventario de bienes a que se refiere el Art. 23 de la Ley de Contabilidad Gubernamental de forma semestral
4. Se realiza la conciliación físico contable de los bienes muebles de forma semestral
5. Se registran las obras en proceso en una cuenta de activo
6. La contabilización de las transacciones de gasto se realiza conforme a la fecha de su realización.
7. Se lleva un registro histórico detallado de las operaciones realizadas en los libros contables
8. El registro de las operaciones presupuestarias y contables se lleva a cabo tomando en cuenta los catálogos de cuentas actualizados y autorizados por el CONAC.
9. En lo relativo al gasto, el municipio, realiza los registros contables con base acumulativa y en apego a los postulados básicos de contabilidad gubernamental armonizados. Así mismo registra cada uno de los momentos contables correspondientes (aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado).
10. Las operaciones presupuestarias y contables se respaldan con la documentación original, comprobatoria y justificable requerida.

Políticas de Contabilidad Significativas (8)

Reporte Analítico del Activo (9)

El registro contable de la depreciación se calcula, a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando los porcentajes que establece el Manual único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México los cuales son los siguientes:

Anual

Vehículos 10 %

Vehículos de Seguridad Pública y atención de Urgencias 20%

Equipo de cómputo 20 %

Mobiliario y equipo de oficina 3 %

Edificios 2 %

Maquinaria 10 %

El resto 10 %

El comité de Bienes determinará el tiempo aproximado de vida útil de los bienes que se encuentren totalmente depreciados, y se mantendrá en la contabilidad el valor correspondiente, para esto se realiza el análisis y depuración de bienes muebles e inmuebles por parte de la subdirección de control patrimonial.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10)

Reporte de la Recaudación (11)

En este periodo se percibió una recaudación real de \$1,010,385,258.24 de los cuales \$854,898,625.55 corresponden a participaciones y aportaciones. Recaudando así un ingreso local de \$155,486,632.69

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)

En lo que se refiere a la deuda pública en el rubro de Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo, se encuentra registrado un préstamo con BANOBRAS con Número de Inscripción P15-0514054 suscrito en el año 2014 el cual se va amortizando mes con mes teniendo hasta el momento un saldo de \$71,224,176.96 al 31 de Diciembre de 2021.



MUNICIPIO DE VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021 (2)

Calificaciones Otorgadas (13) Fitch Ratifica la calificación del crédito Banobras 14 el saldo del crédito es de MXN72 millones al 30 de Junio de 2021. Banobras 14 fue contratado con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. (Banobras) en 2014 como parte del programa Fefom por un monto inicial de MXN100 millones. El crédito tiene denominación en moneda nacional, plazo de 20 años, periodicidad mensual de pagos con un perfil de amortización creciente, tasa de interés TIIE a 28 días más un diferencial de acuerdo con la calificación y fondo de reserva constituido en el fideicomiso. Los escenarios de calificación de Fitch son a través del ciclo e incorporan una combinación de estrés en el crecimiento real del activo, tasas de interés e inflación, entre otras variables. Consideran la información histórica de dichas variables y las proyecciones mensuales de cobertura de servicio de deuda naturales y con reserva del crédito hasta su fecha de vencimiento. Los supuestos clave para el escenario de calificación incluyen:--activo: crecimiento real del Fefom de Valle de Chalco de 0% de 2021 a 2029;--tasa de interés variable (TIIE 28): creciente de 7.5% en 2021 a 9.5% en 2034;--sobretasa del financiamiento: 1.19%;--inflación nacional: 6.0% en 2021, 3.5% en 2022 y 3.2% de 2023 a 2034.

Proceso de Mejora (14)

Dentro del ingreso las medidas de control interno tomadas fueron dar a conocer los descuentos que se pueden otorgar, así como la entrega de cartas invitación para el pago de impuesto predial. Así mismo se realizó campaña de recaudación de ingresos para captar mayor ingreso dentro del rubro de impuesto predial con las campañas de recaudación que se gestionaron durante los meses de noviembre y diciembre 2020 "Protege tu patrimonio" y "Ponte al corriente" registrando la metas obtenidas dentro del formato PbRM-8c Metas Físicas por Proyecto. Dentro del egreso las medidas de control interno tomadas fueron las siguientes: coordinar y planear de forma inmediata la integración, aplicación y distribución de los recursos financieros del municipio con base en el presupuesto autorizado a cada dependencia. Realizando un control del ejercicio estableciendo medidas para la operación de los programas de inversión y gasto corriente, así como para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores de bienes y servicios. Recibir únicamente comprobantes que reúnan requisitos fiscales y administrativos establecidos, realizando un manejo adecuado de las cuentas bancarias.

Información por Segmentos (15)

Eventos Posteriores al Cierre (16)

Partes Relacionadas (17)

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

