

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al cierre del mes el saldo de la cuenta caja es de \$ 65,088.56 y esta integrada por \$26,403.45 que corresponden al saldo de caja, que no fue entregado en el proceso de entrega recepción de la administración 2019-2021, el estatus de la observación continua en proceso en la Contraloría Interna Municipal, y la cantidad de \$ 38,685.11 corresponde a los ingresos que serán depositados en el mes siguiente, con respecto a la cuenta de bancos, al cierre del mes tiene un saldo de \$ 30,994,275.79 de este importe \$ 7,575.12 corresponden a una cuenta bancaria de la administración 2019-2021 el saldo estas cuentas no ha sido aclarado a la fecha su estatus en la Contraloría Interna Municipal esta en proceso y \$ 30,986,700.67 esta integrada por once cuentas de la administración actual.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

En la cuenta 1123 deudores diversos presenta un saldo de \$ 11,387,072.02 el saldo integrado por los deudores de la administración 2019- 2021 por un monto de \$ 11,387,068.50 se encuentran en proceso de aclaración en el Órgano de Control Interno, \$ 3.52 corresponden a subsidio al empleo 2022-2024 de la cuenta 1131 anticipo a proveedores, tiene un saldo de \$ 3,008,593.21 los cuales vienen del ejercicio fiscal 2021, de igual forma su estatus esta en proceso de aclaración.

Inventarios (3)

Sin Información

Almacenes (4)

Sin Información

Inversiones Financieras (5)

No se tiene registros contables relativos a las cuentas 1210 Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

Los Bienes Inmuebles estan integrados por la cuenta; 1231 Terrenos por \$ 33,497,901.00; 1233 Edificios no Habitacionales \$ 103,509,603.84

Los Bienes Muebles estan integrados por las cuentas; 1241 Mobiliario y Equipo de Administración por \$1,679,394.77; 1242 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo por \$ 1,674,261.51 1243 Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio por \$300,039.20; 1244 Vehículos y Equipo de Transporte por \$ 14,138,115.98; 1245 Equipo de Defensa y Seguridad por \$1,259,619.37; 1246 Maquinaria, otros equipos y Herramientas por \$ 5,045,811.19; y 1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos por \$213,440.00, la depreciación se aplica en base al método y tasa que se establecen en el Código Fiscal de la Federación y las políticas de registro del Manual Unico de Contabilidad Gubernamental.

Estimaciones y Deterioros (7)

No hay registros contables relativos a la cuenta 1280 Estimación por Pérdida o Deterioro de activos no Circulantes.

Otros Activos (8)

Sin Información

Municipio de Chiautla No. 0082
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Del 1 al 31 de marzo de 2024

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores SIN MOVIMIENTOS

Emisión de Obligaciones SIN MOVIMIENTOS

Avaless y Garantías SIN MOVIMIENTOS

Juicios SIN MOVIMIENTOS

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares SIN MOVIMIENTOS

Bienes en Concesión y en Comodato SIN MOVIMIENTOS

Presupuestarias:

Las cuentas de orden que utiliza el Ayuntamiento son cuentas de orden presupuestales en apego a lo dispuesto por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y son utilizadas para registrar movimientos que no afectan o modifican su balance. sin embargo, su incorporación al pie del mismo es necesaria con fines de control presupuestario y transparencia.

Durante este mes se realizan reconducciones presupuestales internas y externas para dar suficiencia presupuestal a los gastos que se van requiriendo conforme la administración tomando en cuenta lo estipulado en el Código Financiero en sus artículos 317 y 318, y manteniendo así el equilibrio presupuestal y realizando los dictámenes correspondientes.

Cuentas de Ingresos

Cuentas de Ingresos en el mes se aplicaron las etapas presupuestales del ingreso: por ejecutar, devengada y recaudada, así mismo se informa que para este mes no se realizaron modificaciones al presupuesto de Ingresos, asimismo para este mes se realizaron las ampliaciones y reducciones correspondientes al egreso, para mantener un equilibrio presupuestal adecuado.

Cuentas de Egresos

Cuentas de Egresos en el mes se aplicaron las etapas presupuestales del egreso: aprobado, por ejercer, comprometido, devengado y pagado. Por otro lado se informa que para este mes se realizaron trasposos internos y externos dentro del presupuesto de egresos.

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

Tesorero Municipal

L.C. FILIBERTO NICOLAS JIMENEZ AYALA



Municipio de Chiautla No. 0082
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de marzo de 2024

Autorización e Historia (1)

El Municipio en México es prácticamente la única Institución política que ha sobrevivido a todas las etapas por las que ha atravesado la historia nacional. A una distancia de aproximadamente 500 años de la fundación del primer municipio en el país, es innegable que los gobiernos locales mexicanos han atravesado por cambios muy importantes, pero en los que también se han incubado notorios rezagos. A lo largo de los años, el marco jurídico constitucional se ha transformado para reconocer al Municipio como una Institución imprescindible para el desarrollo político, social y económico del país. El Municipio de Chiautla obtuvo el carácter de Municipio con ayuntamiento propio el 15 de julio de 1820; fue una de las localidades que aprovecharon las disposiciones de la Constitución de Cádiz, para nombrar sus autoridades, el significado de la palabra Chiautla, se traduce como "abundancia de piedra grasosa" otros significado quizás el mas aceptado es "lugar donde abunda el pulgón" el Municipio de Chiautla cuenta con una superficie de su territorio de 20.13 kilometros cuadrados, para su organizacion territorial y administrativa esta integrado actualmente por 18 comunidades, el Municipio de Chiautla, forma parte de la división territorial y de la organización política del Estado de Mexico, esta investido de personalidad Juridica y cuenta con patrimonio propio, la esencia del Municipio, es lograr el bienestar de sus habitantes en general" el Gobierno Municipal se deposita en un cuerpo colegiado denominado Ayuntamiento, el cual es el organo supremo. y actualmente esta integrado por una presidenta municipal, un síndico municipal, cuatro regidores de mayoría relativa y tres de representación proporcional.

Panorama Económico y Financiero (2)

La economía mexicana enfrenta un entorno internacional adverso. El crecimiento económico ha sido principalmente impulsado por la continuación de repunte en la demanda interna y principalmente en el consumo, que inició en años recientes, sin embargo, la actividad económica volvió a ser afectada de manera negativa por el impacto de la disminución en el valor de la producción del petróleo en la actividad industrial y el recorte en el gasto de gobierno llevado a cabo durante el año. Ambos factores son consecuencia de la dramática caída en el precio del petróleo y de la continua disminución en la plataforma de producción de crudo.

Asimismo, la inversión y las exportaciones han tenido una marcada desaceleración, a pesar de la depreciación del peso frente a casi todas las monedas de los principales socios comerciales de México. Si bien es difícil realizar pronósticos cuando hay tanta incertidumbre sobre los posibles cambios de política económica de nuestro principal socio comercial, en lo que todos los expertos coinciden es en que la economía mexicana enfrentará un entorno externo más adverso. La desaceleración en México se explicaría por un menor dinamismo en el consumo derivado de una mayor inflación y una disminución en la confianza del consumidor, una reducción en la inversión (tanto doméstica como extranjera) resultante de la incertidumbre de las posibles políticas que decida implementar el nuevo gobierno en Estados Unidos y la ausencia de un repunte en la producción industrial. En este mismo sentido el país enfrenta otra crisis la pandemia derivada de virus SARS CoV2 conocida como covid-19, lo que generó, la pérdida de empleo, pérdida económica en las familias, incremento del rezago social, aumento de pobreza, a la fecha la situación económica no se ha podido estabilizar, por lo que respecta al Municipio de Chiautla, durante el ejercicio 2022, fue enfocado al saneamiento financiero, en parte satisfactorio, subsanando las irregularidades de la administración que nos antecedió, se logró regularizar principalmente las obligaciones fiscales, más del 90%, al cierre del ejercicio se realizó la depuración de saldos históricos en el Estado de Situación Financiera.

Organización y Objeto Social (3)

El objeto social de la formación de los Ayuntamientos es atender las demandas sociales y los servicios que se prestan mismos que sustenta en su Plan de Desarrollo Municipal cada 3 años aunado a la contraprestación de los servicios administrativos y de vigilar la soberanía y autonomía del mismo, el organigrama de la administración pública municipal se conforma por 19 direcciones, 16 Jefaturas, 6 coordinadores, 2 encargados 1 asesor, el territorio está conformado por 18 comunidades, de las cuales la mayoría no predomina alguna actividad principal con excepción de una Tepetitlán dedicada a la elaboración de pan artesanal la conformación del Municipio un 50% es media urbana y el otro rural el territorio un 40% aproximado es ejido y el sector agropecuario es bajo por la falta de apoyos, el sector turismo es nulo, entre los objetivos del municipio está el bienestar de la población, la seguridad pública, los servicios generales, el desarrollo cultural, social, fomentar el civismo, la coordinación y cooperación con otras municipalidades, así mismo el ente municipal tiene obligaciones fiscales que cumplir como cualquier contribuyente.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados básicos de contabilidad gubernamental.

La información contable básica esta conformada por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades para Entidades con fines no lucrativos, el Estado de Resultados para entidades con fines no lucrativos, el Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública /Patrimonio, Estado Analítico del Activo, así como sus notas que son parte integrantes de los mismos; también se integra por los estados complementarios, como la Disponibilidad de Flujo de Efectivo y la Evolución e Integración de la Deuda.

La información presupuestal se integra por el Estado de Ingresos y Egresos, el Estado Comparativo de Ingresos, y el Estado Comparativo de Egresos, el Estado de Avance Presupuestal de Ingresos y el Estado de Avance Presupuestal de Egresos, así como los complementarios que detallan los ingresos y egresos por cada concepto.

La información de Obra Pública se clasifica en obras en proceso y gasto ejercido; y obras concluidas y su costo.

Respecto a la clasificación del pasivo, se considera a corto plazo el que vence dentro del ejercicio fiscal correspondiente y a largo plazo el que vence en ejercicios fiscales posteriores al que corresponde la información.

En este orden de ideas, se informa que el Municipio, de igual forma, elabora la información financiera, conforme a las disposiciones legales y normativas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos para la integración del informe trimestral publicados por el Organismo Superior de fiscalización del Estado de México. Todas las operaciones son registradas a valor realizado a efecto de que todo el gasto que se genera queden debidamente afectados al presupuesto en el mes de su erogación o en su caso, registrados como provisionados.

Políticas de Contabilidad Significativas (5)

Actualmente no se ha utilizado ningún método para actualizar los activos, los pasivos y la hacienda pública, se viene trabajando con los mismos datos históricos con los que fueron registrados los movimientos y solo se han llevado acciones de actualización de inventarios y depuración de cuentas incobrables. Los pasivos como se ha mencionado algunos son históricos y en un plazo corto se solicitará al cabildo su actualización para su depuración previo dictamen, los pasivos que actualmente se registran son a corto plazo con excepción de uno de nueva creación que fue por 9.4 millones a un plazo de 15 años y la deuda histórica con CFE, que a la fecha no se ha tenido una conciliación para poder realizar el pasivo de reconocimiento de adeudos hasta en tanto no haya una equidad en la facturación del consumo y que de manera equitativa CFE acepte las propuestas que ha realizado el municipio, así mismo se tiene la determinación de dos créditos firmes derivado de las omisiones en las declaraciones de los ejercicios 2019 y 2020, que suman un monto significativo.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)

Sin información

Reporte Analítico del Activo (7)

En este mes se aplicaron los porcentajes de depreciación a los Bienes Muebles e Inmuebles, conforme a los lineamientos emitidos por la CONAC.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)

El Municipio esta sujeto a un Fideicomiso como consecuencia de un crédito de BANOBRAS derivado del FEFOM Financiero que este mismo nace en el mes de diciembre 2014 y que de manera Interna administra BANOBRAS, sin afectar al Municipio de una manera directa.

Reporte de la Recaudación (9)

La recaudación del mes, alcanzo las metas programadas, asimismo se buscaran alternativas, como programas de beneficios fiscales en los meses siguientes que permitan incrementar la recaudación.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)

Revisando los indicadores relevantes a los servicios de la deuda tenemos en promedio un 4.8% de acuerdo a la agencia calificadora FITCH RATINGS y 4.7% para las clasificaciones AA+ y BB+, el indicador de servicio a la deuda como porcentaje de los ingresos del libre disposición ha disminuido cada año durante 2013 dicho indicador se ubico en un 2.9% con un nivel inferior al que se presenta del 4.7%, entre la deuda mas sobresaliente como ya se hacia mención esta el crédito de banobras, a largo plazo, los adeudos de CFE y un acreedor diverso que podría de alguna forma clasificarse como adeudos a mediano y largo plazo pero que a la fecha no impactan financieramente al municipio dado el manejo de su amortización.

Calificaciones Otorgadas (11)

Actualmente se han emitido las calificaciones para el ejercicio 2023 al Municipio de Chiautla por HR RATINGS las cuales fueron ratificadas las que se emitieron en el 2016 mismas que son aceptables para el panorama económico financiero del Municipio, HR BBB+ es una calificación con Perspectiva de Estable a Negativa.

Proceso de Mejora (12)

El adecuado manejo de la hacienda pública, depende en gran medida del control interno, mismos que comprende el plan de organización y todos los métodos y procedimientos que en forma coordinada se adoptan en cada entidad fiscalizable municipal para salvaguardar sus activos, verificar la razonabilidad y confiabilidad de su información financiera, promover la eficiencia operacional y provocar la adherencia a las políticas prescritas por la administración; por ello, los responsables de administrar, registrar y aprovechar los recursos públicos, deberán tomar en cuenta los objetivos que de esta misma descripción emanan. Sin embargo, resulta necesario que las normas emitidas sean claras y precisas, procurando que exista coherencia entre éstas y las diversas disposiciones y ordenamientos legales y reglamentarios; permitiendo tener certeza jurídica respecto de las operaciones diarias que realizan en pro del desarrollo del municipio, siendo los servidores públicos, los responsables de su implantación y aplicación en las áreas de su competencia; así, resulta oportuno mencionar que el Municipio se adecuó a las normas que integran los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, con el objeto de facilitar el cumplimiento de éstas.

En términos generales, los lineamientos aplicados, conservan las normas que regulan las funciones que ejecutan los servidores públicos de las áreas contables y administrativas e incluyen control presupuestal del ingreso, egreso, patrimonio, costos e información periódica de la operación.

Información por Segmentos (13)

Sin información

Eventos Posteriores al Cierre (14)

Sin Información

Partes Relacionadas (15)

Manifestamos que actualmente en el Municipio no se han establecido partes relacionadas que pudieran ejercer influencia en la toma de decisiones.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)

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

Tesorero Municipal

L.C. FILIBERTO NICOLAS JIMENEZ AYALA



PASIVO (9)	
Las cuentas por pagar son las relacionadas a continuación:	
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	es de 8,051.38, los cuales corresponden a la provision, derivado de un proceso administrativo.
2112 Proveedores al cierre del mes	presenta un saldo de \$ 1,412,623.95 de este importe \$ 1,308,847.75 corresponden a los registros del ejercicio 2021, que de igual forma su estatus en la Ccntraloria Interna Municipal esta en proceso.
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	tiene un saldo al cierre del mes de \$ 0.03
2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo al cierre del mes	presenta un saldo \$ 1,493,748.17, El saldo disminuyo considerablemente en el ejercicio 2022 debido a la regularizacion de las obligaciones fiscales del ejercicio 2021 y anteriores, asi como la depuracion de saldos historicos. El saldo actual esta integrado por el 3% impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal de la administracion 2019-2021. Asi como de retenciones que deberan ser enteradas en el mes siguiente.
2119 Cuentas por pagar a Corto plazo	tiene un saldo de \$5,001,971.32 principalmente integrada por saldo historico a favor de CFE , sin que a la fecha haya sido actualizado.
2233 Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	5,824,892.11 este saldo corresponden a un crédito con BANOBRAS, que procede del ejercicio fiscal 2014, derivado del programa llamado FEFOM Financiero o FEFOM Especial, a un plazo de 15 años autorizado por la legislatura local.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (10)

Impuestos: durante este mes se tuvo una recaudacion de impuestos de \$ 1,161,535.41 siendo la principal fuente de recaudacion el impuesto predial y el Traslado de Dominio de Inmuebles

Derechos: en el mes la recaudacion fue de \$ 263,375.83

Productos: en el mes se obtuvo una recaudacion de \$ 6,611.12

Aprovechamientos: en el mes se obtuvo una recaudacion de \$ 21,795.00

Las participaciones y aportaciones están integradas por recursos presupuestales a través de transferencias que hace el Gobierno del Estado y la Federación realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del Ayuntamiento, teniendo una recaudacion bruta en el mes de \$ 11,399,661.19

Otros Ingresos y beneficios varios, se tuvo una recaucion en el mes de \$ 68,360.80

Gastos y Otras Pérdidas (11)

Los Gastos y Otras Pérdidas en el mes se integra por las siguientes partidas correspondientes a los gastos de funcionamiento y a las transferencias

Servicios personales \$ 3,293,122.04

Materiales y suministros \$ 854,201.95

Servicios Generales \$ 1,138,763.30

Transferencias \$ 2,489,826.58

Intereses de la deuda \$ 67,390.10

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (12)

El Municipio de Chiautla no tiene reconocidas modificaciones al patrimonio contribuido

Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 165,573,507.93

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (13)

	Marzo 2024	Febrero 2024
Efectivo en Bancos		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depositos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	31,059,364.35	29,302,858.66

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (14)

Sin Información

Tesorero Municipal

L.C. FILIBERTO NICOLAS JIMENEZ AYALA

