



Municipio de Chiautla, México

Notas de Desglose

Del 1 al 31 de marzo de 2025

(Cifras en pesos)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1) Al cierre del mes el saldo de la cuenta caja es de \$ \$64,005.26 y corresponde al deposito pendiente del último día, el cual, se ve reflejado en el siguiente mes.

En la cuenta de banco, se presenta un saldo por el importe de \$32,707,633.14 del cual, el 27 por ciento corresponde a ingresos propios, el 46 por ciento a participación federal y estatal, el 13 por ciento a recursos del ramo 33 y el 14 por ciento a recursos de subejercicio.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2) En la cuenta 1123 deudores diversos presenta un saldo de \$ 9,509,371.61 el saldo integrado por los deudores de la administracion 2019- 2021 por un monto de \$ 9,509,370.09 se encuentran en proceso de aclaracion en el Organo de Control Interno.

Inventarios (3) Sin Movimientos

Almacenes (4) Sin Movimientos

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 \$ 35,407,540.00; 1233 Edificios no Habitacionales \$ 107,526,091.95

Los Bienes Muebles estan integrados por las cuentas; 1241 Mobiliario y Equipo de Administración por \$ 1,592,961.38; 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 \$ 14,366,803.97; 1245 Equipo de Defensa y Seguridad por \$ 1,162,004.21; 1246 Maquinaria, otros equipos y Herramientas por \$ 5,081,125.18; y 1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos por \$ 213,440.00, la depreciacion se aplica en base al método y tasa que se establecen en el Código Fiscal de la Federacion 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 Movimientos

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar (9) Las cuentas por pagar son las que se mencioana a continuación:

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por la cantidad de \$58,435.47

2112 Proveedores al cierre del mes presenta un saldo de \$1,335,460.03 que corresponde a los registros del ejercicio 2021, cuyo estatus se encuentra en la Contraloria Interna de Chiautla, el resto, corresponde al pago de un proveedor que se cancelará el próximo mes.

2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo al cierre presenta un saldo de \$446,695.22

2119 Cuentas por pagar a corto plazo presenta un saldo de \$5,004,040.78 integrado por un registro contable incorrecto de años anteriores, por un saldo no actualizado a CFE.

2233 Préstamos de la Deuda Pública interna por pagar a largo plazo \$5,096,826.50, el cual, corresponde a un crédito con BANOBRAS, conforme a FEFOM especial, a un plazo de 15 años.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (10) Sin Movimientos

Pasivos Diferidos (11) Sin Movimientos
Provisiones (12) Sin Movimientos
Otros Pasivos (13) Sin Movimientos
II. Notas al Estado de Actividades
Ingresos y Otros Beneficios (14) Durante el mes, se tuvo una recaudación de ingresos por gestión por la cantidad de \$1,902,497.05 por las siguientes contribuciones: Impuestos, con el 69% de recaudación Derechos, 31% de recaudación; Productos, 0%; y Aprovechamientos, el 0%.
Gastos y Otras Pérdidas (15) En el mes en referencia se refleja un presupuesto de egresos por la cantidad de \$7,850,436.73, de los cuales, se integran por capítulos de la siguiente manera:
1000 con el 45% 2000 con el 4% 3000 con el 17% 4000 con el 22% 5000 con el 0% 6000 con el 0% 9000 con el 1%
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16) El Municipio de Chiautla no tiene reconocidas modificaciones al patrimonio contribuido.
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17) No Aplica
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18) No Aplica

Tesorero Municipal de Chiautla

Lic. en C. Filiberto N. Jiménez
Ayala





Municipio de Chiautla, México
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Del 1 al 31 de marzo de 2025
(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores Sin Movimientos

Emisión de Obligaciones Sin Movimientos

Avales y Garantías Sin Movimientos

Juicios Sin Movimientos

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Sin Movimientos

Bienes Concesionados o 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.

Cuentas de Ingresos Se registraron los momentos contables de los ingresos.

Ley de Ingresos Estimada \$162,226,214.30

Ley de Ingresos por Ejecutar \$113,315,231.93

Ley de Ingresos Recaudada \$48,907,071.17

Cuentas de Egresos Se registran los momentos contables de los egresos.

Presupuesto de Egresos Aprobado \$162,226,214.30

Presupuesto de Egresos por Ejercer \$141,198,502.79

Presupuesto de Egresos Comprometido \$0.00

Presupuesto de Egresos Devengado \$2,790.00

Presupuesto de Egresos Pagado \$21,024,921.51

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

Tesorero Municipal de Chiautla

Lic. en C. Filiberto N. Jiménez Ayala

CHIAUTLA
2025 - 2027
TESORERÍA



Municipio de Chiautla, México
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de marzo de 2025
(Cifras en pesos)

Autorización e Historia (1) 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" otro 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 division territorial y de la organizacion politica del Estado de Mexico, esta investido de personalidad juridica y cuenta con patrimonio propio, la escencia 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 sindico municipal, cuatro regidores de mayoria relativa y tres de representacion proporcional.

Panorama Económico y Financiero (2) La economía de México impacta significativamente a los municipios, afectando su desarrollo económico y social. Los municipios, como base del desarrollo nacional, enfrenta desafíos como la disminución de recursos para cumplir con los objetivos y las funciones del Municipio, por lo cual, será necesario aplicar medidas estrictas para lograr lo programado en el Plan de Desarrollo Municipal.
Entre los retos que enfrentan los gobiernos locales se encuentra el de generar alternativas de crecimiento económico para mejorar las condiciones de vida de su población: que cada uno de sus habitantes cuente con la capacidad económica suficiente para satisfacer sus necesidades básicas e incrementar su patrimonio y calidad de vida, debe ser un objetivo primordial para los gobiernos municipales.

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 Municipio de Chiautla para su organizacion territorial y administrativa esta integrado actualmente por 18 comunidades, el Municipio de Chiautla, forma parte de la division territorial y de la organizacion politica del Estado de Mexico, esta investido de personalidad juridica y cuenta con patrimonio propio, la escencia 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 un presidente municipal, un sindico municipal, cuatro regidores de mayoria relativa y tres de representacion proporcional. En el Municipio existen dos organismo descentralizado, Sistema Municipal DIF que es renovado cada 3 años como Ayuntamiento y Directores; así como el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4) Se da cumplimiento conforme a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, los cuales sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros del Municipio de Atenco; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Políticas de Contabilidad Significativas (5) No Aplica

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6) No Aplica

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) Se recaudo un monto total de ingresos ordinarios por la cantidad de \$1,902,497.05 y se aplicaron estímulos por la cantidad de \$315,567.26 fiscales estableciso en la Ley de Ingresos de los Municipios, de igual forma, fueron aprobados por el H. Cabildo.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10) La deuda pública Municipal asciende a un monto de \$5,096,826.50 derivado de los créditos contratados con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C. Institución de Banca y Desarrollo (BANOBRAS) en el año 2014 cuyo destino fue para Infraestructura Pública, por un monto máximo de \$9,430,000.00, a un plazo máximo de 180 meses, con un crecimiento amortizado del 1.3%, una TIIE 28 (1) de 3.2975%, una sobretasa de 1.5800%, tasa de interés del 4.8775%, su fuente de pago corresponde hasta el 23.2% del FGP del municipio, o su equivalente del 0.0698% del FGP de todos los municipios del Estado de México, el destino del crédito fue considerado hasta 0.57 millones para pasivos con contratistas y proveedores y el resto para inversión pública productiva y el mecanismo de pago fue a través de Fideicomiso de Administración y fuente del pago No. 571557, Fiduciario Banco Invex. Se presenta saldo por pagar a proveedores en ceros ya que se cubrieron en su totalidad los adeudos.

Calificaciones Otorgadas (11) Actualmente se han emitido las calificaciones para el ejercicio 2024 al Municipio de Chiautla por HR RATINGS y FITCH RATINGS las cuales son aceptables para el panorama económico financiero del Municipio.

Fitch Ratings ratificó la calificación nacional de largo plazo del municipio de Chiautla en 'BBB+(mex)'. La Perspectiva es Estable.

HR Ratings revisó al alza la calificación de HR A- a HR A y modificó la Perspectiva de Estable a Positiva para el Municipio de Chiautla, Estado de México. (Tomado de https://www.bmv.com.mx/docs-pub/eventoca/eventoca_1415662_2.pdf)

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 normatividad aplicable, 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 e información periódica de la operación.

Información por Segmentos (13) No Aplica

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 desiciones.

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 de Chiautla

Lic. en C. Filiberto N. Jiménez
Ayala

