

Municipio de Chiautla
Notas de Desglose
Del 1 al 31 de diciembre 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 en caja es de \$36,704.83 y corresponde al deposito pendiente de los últimos días, el cual, se ve reflejado en el siguiente mes. La cuenta de bancos presenta un importe de \$13,032,521.26 de los cuales, el 43 por ciento corresponde a recurso propio, el 46 por ciento a participación federal, el 10 por ciento a participación estatal, y el 1 por ciento a retenciones del 0.2 y 0.5 de obra, de los recursos de Fefom y Gidem 2025.

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, cabe señalar que corresponde a la administración 2019-2021, cuyo proceso se encuentra en proceso de aclaración ante la Contraloría Interna Municipal.

Inventarios (3) Sin Movimientos

Almacenes (4) Sin Movimientos

Inversiones Financieras (5) No se tienen registros contables relativos a la cuenta 1210 Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6) Los bienes inmuebles están integrados por la cuenta 1231 Terrenos por la cantidad de **\$37,407,540.00**.

Simultaneamente, las cuentas de bienes muebles en este mes presentan los siguientes movimientos de desincorporación:

1241 Mobiliario y Equipo de Administración, por un importe de \$51,888.42

1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, por un importe de 0.00

1243 Equipo e Instrumental Médico y laboratorio, por un importe de 0.00

1244 Vehículo y Equipo de Transporte, por un importe de \$1,167,695.00

1245 Equipo de Defensa y Seguridad, por un importe de \$223,439.99

1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas, por un importe de \$613,802.22

1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos, por un importe de \$0.00

La depreciación se aplica en base al método y tasas que establece en las políticas de registro del Manual Único 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 mencionan a continuación:

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por la cantidad de \$46,181.31

2112 Proveedores al cierre del mes presenta un saldo de \$1,691,647.75, cuyo saldo corresponde a la administración 2019-2021.

2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo al cierre del mes presenta un saldo de \$652,286.94

2119 Cuentas por Pagar a Corto Plazo presenta un saldo de \$5,004,040.78, el cual, corresponde a administraciones anteriores y están en proceso de depuración.

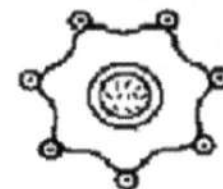
2233 Préstamo de la Deuda Pública interna por pagar a largo plazo \$4,471,738.98, el cual, corresponde a un crédito de BANOBRAS, conforme a FEFOM especial a un plazo de 15 años.

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 \$3,381,647.44 , por las siguientes contribuciones: Impuestos con el 53 por ciento Derechos con el 17 por ciento Productos con el 0 por ciento Aprovechamientos con el 0 por ciento Otros Beneficios e Ingresos varios con el 30 por ciento
Gastos y Otras Pérdidas (15) En el mes de referencia se refleja un presupuesto de egresos por la cantidad de \$55,984,935.23 de los cuales, se eintegra por capítulos de la siguiente manera: 1000 Servicios Personales con el 16 por ciento 2000 Materiales y Suministros con el 02 por ciento 3000 Servicios Generales con el 14 por ciento 4000 Subsidios y Apoyos con el 05 por ciento 5000 Bienes Muebles e Inmuebles con el 02 por ciento 6000 Inversión Pública con el 61 por ciento 9000 Deuda Pública con el 0 por ciento
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16) El Municipio de Chiautla no tiene modificaciones reconocidas al patrimonio.
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17) Sin Movimientos
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18) No Aplica

Tesorero Municipal
Lic. en C. Filiberto N. Jiménez Ayala





Municipio de Chiautla
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Del 1 al 31 de diciembre 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:

Cuentas de Ingresos Se registraron los momentos contables de los ingresos de la siguiente manera:

Ley de Ingresos Estimada \$162,226,214.30

Ley de Ingresos por Ejecutar \$0.00

Ley de Ingresos Recaudada \$197,782,637.19

Cuentas de Egresos Se registran los momentos contables del egreso de la siguiente manera:

Presupuesto de Egresos Aprobado \$162,226,214.30

Presupuesto de Egresos por Ejercer \$12,755,903.31

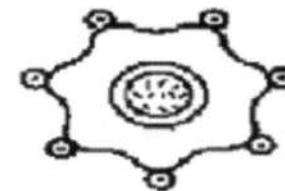
Presupuesto de Egresos Comprometido \$0.00

Presupuesto de Egresos Devengado \$0.00

Presupuesto de Egresos Pagado \$185,026,733.88

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

Tesorero Municipal
Lic. en C. Filiberto N. Jiménez Ayala



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

Autorización e Historia (1) El Municipio de Chiautla obtuvo el carácter de Municipio como Ayuntamiento propio el 15 de julio de 1820; fue una de las localidades que aprovecharon las disposiciones de la Constitución de Cádiz, para nombrar autoridades, el significado de la palabra Chiautla, se traduce como abundancia de piedra grasosa, otro significado quizá el más aceptado es "lugar donde abunda el pulgón", el Municipio cuenta con una superficie de su territorio de 20.13 kilómetros cuadrados, para su organización territorial y administrativa está integrado actualmente por 18 comunidades, el Municipio de Chiautla, forma parte de la división territorial y de la organización política del Estado de México, esta investido de personalidad jurídica 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 órgano supremo y actualmente está integrado por un presidente municipal, un síndico municipal, cuatro regidores de mayoría relativa y tres de representación proporcional.

Panorama Económico y Financiero (2) La economía mexicana cerró el 2025 con un crecimiento de apenas el 0.2 por ciento, a pesar de la caída anual en la inversión fija, el consumo interno y la inflación controlada sostuvieron la economía, evitando una recesión, mientras el peso se mantuvo estable al cierre del año.

Organización y Objeto Social (3) El objeto social de la formación de los Ayuntamientos es atender a las demandas sociales y los servicios que se prestan, mismos que sustentan 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 organización territorial y administrativa está integrado actualmente por 18 comunidades, el Municipio de Chiautla forma parte de la división territorial y de la organización política del Estado de México. En el Municipio existen dos organismos descentralizados que son el Sistema Municipal DIF, así como el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte, ambos renovados cada tres años.

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 Chiautla; 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 está sujeto a un Fideicomiso como consecuencia de un crédito de BANOBRAS derivado del FEFOM Financiero, el cual, surge a partir del mes de diciembre de 2014.

Reporte de la Recaudación (9) En este mes se tuvo una recaudación de ingresos ordinarios por la cantidad de **\$3,381,647.44** y se aplicaron estímulos fiscales por carga fiscal por la cantidad de **\$518,734.36**, establecidos en la Ley de Ingresos de los Municipios, de igual manera, aprobados en el Presupuesto de Ingresos por el Cuerpo Colegiado.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10) La Deuda Pública Municipal asciende a un monto de **\$4,471,738.98** derivado del crédito contratado 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 la 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 4.8575%, 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 a contratistas y proveedores y el resto para inversión pública productiva y el mecanismo de pago fue a través de Fideicomiso de Administración y Fuente de Pago No. 571557, Fiduciario Banco Invex.

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.

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 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 municipal, 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 la 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) Manifiesto 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
Lic. en C. Filiberto N. Jiménez Ayala

