



Municipio de Chicoloapan
Notas de Desglose
Del 1 al 30 de septiembre de 2024

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1): Se ve reflejado un saldo de \$169,296.85 en la cuenta 1111-1-1-1 caja del ejercicio fiscal 2018, así como un monto de \$30,000.00 en la cuenta 1111-2-1-3 Fondo Fijo de Caja Tesorería, dichos saldos fueron observados dentro del periodo de Ley que otorgan para hacer las observaciones correspondientes a la entrega recepción; en la cuenta 1111-1-1-3 Caja 2023-2024 se tiene un saldo de \$101,061.00 al mes de septiembre de 2024. Se cuenta con saldos bancarios de recursos que no se ejercieron del ejercicio fiscal 2018 y anteriores.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2): El monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar al 30 de septiembre de 2024 es de \$1,893,022.17 de las cuales \$613,142.85 se generaron en las administraciones del ejercicio fiscal 2018 y anteriores.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3): Se cuenta con un saldo en la cuenta 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo por un monto de \$2,471,263.63 que se trae heredado de la administración 2016-2018 y que fue observado dentro del periodo de ley que otorgan para hacer las observaciones correspondientes a la entrega recepción.

Inversiones Financieras (4): Se tiene aperturada una cuenta de inversión con un saldo al 30 de septiembre de 2024 de \$395,517.53

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5): En el saldo de la cuenta de Terrenos, el principal movimiento se reflejó en el ejercicio fiscal 2014, y fue la adquisición del terreno en el paraje Loma de Guadalupe, para la construcción de dos escuelas; el CECYT 19 del Instituto Politécnico Nacional y el Tecnológico de Estudios Superiores del Estado de México, se encuentra en proceso de donación a dichas escuelas; una vez concluido el procedimiento administrativo, se deberá dar de baja conforme lo establece la Ley. (Dicha nota es dejada por la administración anterior 2016-2018), se está revisando el tema en la depuración de bienes inmuebles a través del Comité de Bienes Muebles e Inmuebles).

La depreciación se realiza mensualmente de acuerdo a lo establecido en las políticas de registro señaladas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México 2024.

Bienes	% 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

La depreciación acumulada de bienes inmuebles al 30 de septiembre de 2024 es de \$489,423.63 y la depreciación acumulada de bienes muebles al 30 de septiembre de 2024 es de \$171,506,294.87

Estimaciones y Deterioros (6): Sin Movimientos



Municipio de Chicoloapan
Notas de Desglose
Del 1 al 30 de septiembre de 2024

Otros Activos (7): De la cuenta 1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público se tiene un saldo de \$152,047,576.96 de obras que no fueron cancelados y que refiere a ejercicios fiscales de 2018 y anteriores, fue observado dentro del periodo de Ley que otorgan para hacer las observaciones correspondientes a la entrega recepción, y del ejercicio fiscal 2024 se cuenta con un saldo al 30 de septiembre de 2024 de \$51,291,754.06

PASIVO (8): Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo se tiene un saldo al 30 de septiembre de 2024 de \$6,421,022.51 mismo que se está depurando por esta tesorería municipal.

Proveedores se tiene un saldo de \$2,906,715.81 que proviene del ejercicio fiscal 2018 y anteriores, mismo que fue observado dentro del periodo de Ley que otorgan para hacer las observaciones correspondientes a la entrega recepción y el monto de \$7,802,439.83 son de proveedores generados entre los ejercicios 2019-2024 y que se han ido pagando con recursos propios y FORTAMUN.

Contratistas por Pagar a Corto Plazo se tiene con un saldo de \$1,278,998.58 que se trae heredado de administraciones de 2018 y anteriores mismo que fue observado dentro del periodo de Ley que otorgan para hacer las observaciones correspondientes a la entrega recepción.

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo, se tienen dos deudas significativas por pagar a largo plazo:

a) Convenio de Novación de adeudos y obligaciones derivadas de Aportaciones y Cuotas de Seguridad Social del OPDAPAS de Chicoloapan con un saldo al 30 de septiembre de 2024 de \$6,417,993.72 con amortizaciones mensuales de \$72,931.80 para un total anual de \$875,181.60 a un plazo de 19 años.

b) Contrato de apertura de crédito simple con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C. con un saldo al 30 de septiembre de 2024 de \$47,169,697.92 con amortizaciones mensuales a capital e intereses de \$1,000,000.00 aproximadamente a un plazo de 15 años.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (9): Se informa el monto total recaudado de los diversos ingresos del municipio al 30 de septiembre de 2024:

Impuestos: \$46,775,201.05

Contribuciones de mejoras: \$0.00

Derechos: \$24,923,468.53

Productos: \$12,602,414.12

Aprovechamientos: \$135,949.00

Por lo anterior se precisa el esfuerzo recaudatorio del municipio, fortaleciendo su recaudación en comparación con ejercicios fiscales anteriores

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, etc.: \$436,373,629.25

Gastos y Otras Pérdidas (10): Se informa de los diferentes gastos que el municipio a ejercido al 30 de septiembre de 2024:

Servicios personales: \$137,600,984.87

Materiales y suministros: \$75,951,853.06

Servicios generales: \$117,540,456.91

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas: \$68,970,699.16



Municipio de Chicoloapan
Notas de Desglose
Del 1 al 30 de septiembre de 2024

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11): Se presento un incremento en el Patrimonio (Hacienda Pública) al 30 de septiembre de 2024 de \$13,988,539.16

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12):

Origen: \$515,048,857.20

Aplicación: \$402,321,523.54

	Mes Actual	Mes Anterior
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$23,152,428.24	\$17,312,072.86
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$395,517.53	\$1,929,725.23
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$23,547,945.77	\$19,241,798.09

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13):

Adquisición de bienes muebles por \$0.00

Obra capitalizable por \$0.00

Amortización de deuda y pago de ADEFAS por \$498,122.14

Cuentas 2111, 2112, 2141, 2161, 2211, 2222, 2421, 2441, 2461, 2482, 2541, 3231, 3362, 3391, 3611, 3822, 4411, 4412 se quedarán comprometidos hasta que se realice la entrega del servicio.



M.A.P. Manuel Alejandro Méndez Prado
Tesorero Municipal de Chicoloapan



Municipio de Chicoloapan
Notas de Memoria
Del 1 al 30 de septiembre de 2024

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables: N/A

Valores: N/A

Emisión de Obligaciones: N/A

Avaes y Garantías: N/A

Juicios: El área jurídica es la encargada de atender las demandas laborales, y contablemente se considera una partida presupuestaria para dar atención a las Resoluciones a cargo del Ayuntamiento mediante convenios remitidos a la autoridad competente.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: N/A

Bienes en Concesión y en Comodato: N/A

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Se utilizan como un recordatorio de los ingresos que se estima obtener en el ejercicio y como una medida del cumplimiento o incumplimiento de tal estimación.

Cuentas de Egresos: Se tienen como una medida de cumplimiento en el gasto presupuestado al inicio del período; en ellas se puede determinar si el gasto se va ejerciendo en forma eficaz.

M.A.P. Manuel Alejandro Méndez Prado
Tesorero Municipal de Chicoloapan



Municipio de Chicoloapan
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 30 de septiembre de 2024

Introducción (1): Para dar seguimiento a la ejecución del Presupuesto de Egresos Municipal de conformidad con el artículo 32 párrafo primero de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, el municipio de Chicoloapan presenta el 3er informe trimestral del ejercicio fiscal 2024 al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, para dar cumplimiento a la normatividad vigente. En estricto cumplimiento a los objetivos, estrategias y líneas de acción plasmados en el Plan de Desarrollo Municipal de Chicoloapan 2022-2024.

Panorama Económico (2): Aun bajo condiciones externas y macroeconómicas complicadas, se sigue solventando la deuda adquirida por un crédito contratado en el año 2014 con BANOBRAS, al igual que la deuda registrada con el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y sus Municipios (ISSEMyM). Se identificó que los proyectos programados, cuentan con suficiencia presupuestaria en el ejercicio del recurso, por lo que, la Entidad Municipal cumple con lo establecido en los artículos 8 y 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDFEFM) y 305 del Código Financiero del Estado de México y Municipios.

Autorización e Historia (3): Chicoloapan fue uno de los primeros pueblos en el Anahuac y fue hasta el periodo Clásico cuando se sedentarizó. Fundado por los acolhuas (chichimecas) alrededor de 1149 a.C., la primera lengua que hablarón sus pobladores fue chichimeca y después el náhuatl. El municipio destaca por ser una de las localidades más antiguas del Estado de México, pues su nacimiento se remonta a hace más de 15 mil años. San Vicente Chicoloapan, también conocido como Chicoloapan, es un municipio que pertenece al Estado de México. San Vicente Chicoloapan obtiene por decreto la categoría de Villa de Chicoloapan de Juárez el 16 de julio de 1822, antes de firmar el acta constitutiva de la soberanía del Estado de México, se convierte en municipio libre. En 1885 es nombrado como primer presidente don José Arcadio Sánchez. En un principio el municipio estaba conformado por grandes haciendas, destacando las de: San Isidro, Huatongo, Talmimilolpan y Coxtitlán. A partir de los años setentas, se conforman las colonias, barrios y unidades habitacionales, que hoy conforman la división política poblacional.

Organización y Objeto Social (4): La administración Pública del Municipio de Chicoloapan debe tener capacidad para ejecutar y manejar los recursos económicos, materiales y de personal; dando prioridad a asuntos de necesidad para poder acoplarse a planes de proyectos de nación. Del mismo modo, debe buscar recursos de otra índole como las organizaciones mundiales. El objeto de la actual administración será la demostración del cumplimiento de metas, programas, productividad y efectividad, para ser sujeto receptor de cuentas a las instancias de dirección internas y externas superiores legalmente establecidas y sujeto que rinde cuentas distintos niveles de dirección, a través de los medios de comunicación masivos; todo esto con el propósito de controlar el cumplimiento de metas programadas, productividad y efectividad, para la legitimación.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (5): Los Estados Financieros se preparan con base en los Postulados Básicos que identifican y delimitan a las entidades de la administración pública y a sus aspectos financieros, presupuestales, programáticos y económicos, que dan las bases para el registro de las operaciones contables del Municipio de Chicoloapan, así como la cuantificación en términos monetarios, conforme la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Políticas de Contabilidad Significativas (6): Actualización: no se aplica actualización; todos los activos están valuados a costo histórico, sistema y método de valuación de inventarios: el inventario que se tiene en el municipio es de artículos para consumo y se encuentra valuado a costo histórico, provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo no se tienen provisiones, cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos: se hacen de acuerdo a las políticas del CONAC, reclasificaciones: de acuerdo a las políticas del CONAC, depuración y cancelación de saldos: de acuerdo a las políticas del CONAC.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (7): N/A

Reporte Análítico del Activo (8): Se realizara la conciliación físico contable de bienes patrimoniales

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9): No hay fideicomisos



Municipio de Chicoloapan
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 30 de septiembre de 2024

Reporte de la Recaudación (10): Es importante el esfuerzo recaudatorio de los trabajos que se han realizado en la Tesorería Municipal, mismo que es verificable en los montos que integran la recaudación de cada ejercicio fiscal, en lo que va de la administración.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (11):

a) Convenio de Novación de adeudos y obligaciones derivadas de Aportaciones y Cuotas de Seguridad Social del OPDAPAS de Chicoloapan con un saldo al 30 de septiembre de 2024 de \$6,417,993.72 con amortizaciones mensuales de \$72,931.80 para un total anual de \$875,181.60 a un plazo de 19 años.

b) Contrato de apertura de crédito simple con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C. con un saldo al 30 de septiembre de 2024 de \$47,169,697.92 con amortizaciones mensuales a capital e intereses de \$1,000,000.00 aproximadamente a un plazo de 15 años.

Calificaciones Otorgadas (12): El Municipio de Chicoloapan ha ratificado su calificación del crédito de BANOBRAS SNC, a AA+ (E) por parte de HR Ratings y BBB+ con perspectiva estable.

Proceso de Mejora (13): Comprende los programas, actividades y proyectos relacionados con la promoción del desarrollo económico y fomento a la producción y comercialización agropecuaria, agroindustrial, acuacultura, pesca, desarrollo hidroagrícola y fomento forestal, así como la producción y prestación de servicios públicos, en forma complementaria a los bienes y servicios que ofrecen los particulares.

Información por Segmentos (14): N/A

Eventos Posteriores al Cierre (15): Se toma en cuenta que hay proveedores de las cuales se estaran pagados en periodos posteriores así como los impuestos que en el mes no se pagan si no hasta el mes siguiente al que corresponde la declaración.

Partes Relacionadas (16): No tenemos partes relacionadas al momento de la elaboración de estas notas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (17): La información contable está firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

M.A.P. Manuel Alejandro Méndez Prado
Tesorero Municipal de Chicoloapan