



MUNICIPIO DE CHICOLOAPAN 083

Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 01 al 31 de marzo 2026

(Cifras en pesos)

Autorización e Historia (1) 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.

Panorama Económico y Financiero (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 (LDFFEM) y 305 del Código Financiero del Estado de México y Municipios. Se inician gestiones para financiamiento con sustento en el Decreto número 242 publicado en el Periódico Oficial, Gaceta de Gobierno, Gobierno del Estado Libre y Soberano de México, el 17 de diciembre de 2025

Organización y Objeto Social (3) 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. Se cuenta con tres Organismos Descentralizados para la atención de las demandas de la ciudadanía; Sistema Municipal DIF, OPDAPAS e IMCUFIDE. Así mismo se incorpora al organigrama la Jefatura de Asistencia Jurídica de la Dirección de Seguridad Pública y Movilidad de Chicoloapan y el Departamento de Turismo.

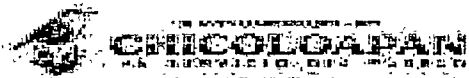
Bases de Preparación de los Estados Financieros (4) Los Estados Financieros se preparan con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que identifican y delimitan a las entidades de la administración pública y a sus aspectos financieros, presupuestales, programáticos y económicos, 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 (5) 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 inmediato 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.

Reporte Analítico del Activo (7) el activo no circulante se ve disminuido por la aplicación de la depreciación contable de los bienes muebles, el cual es determinado conforme a LAS REGLAS DE REGISTRO Y VALUACIÓN DEL PATRIMONIO y PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL emitidos por el CONAC

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8) Al momento No hay fideicomisos que informar

Reporte de la Recaudación (9) 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, para este ejercicio se autorizaron bonificaciones por PAGO ANTICIPADO DE IMPUESTO PREDIAL del 8%, 6% y 4% durante los meses de enero, febrero y marzo, respectivamente. Así mismo se autoriza la campaña "Regularización de Adeudos 2026", consistente en la condonación de hasta el 100% de recargos y actualizaciones en el pago del impuesto predial e impuesto sobre otras operaciones traslativas de dominio, por los pagos de ejercicios anteriores, que se realicen del 11 de febrero al 30 de junio de 2026.



MUNICIPIO DE CHICOLOAPAN 083

Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 01 al 31 de marzo 2026

(Cifras en pesos)

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10) a) Convenio de Novación de adeudos y obligaciones derivadas de Aportaciones y Cuotas de Seguridad Social del OPDAPAS de Chicoloapan con un saldo al 31 de diciembre de 2023 de \$6,199,198.32 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. en 2014; con un saldo al 31 de diciembre de 2025 de \$39,341,179.28 con amortizaciones mensuales a capital e intereses de \$1,000,000.00 aproximadamente a un plazo de 15 años.

Calificaciones Otorgadas (11) 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 (12) Se realiza revision de reglamentos y manuales internos, por parte de la Secretaría del Ayuntamiento, La Unidad de Planeacion Programacion y Evaluacion (UIPPE) EL Organó Interno de Control, la Cosejería Jurídica y el areas de Digitalizacion y Simplifiacion Administrativa (antes Mejora Regulatoria)

Información por Segmentos (13) No aplica

Eventos Posteriores al Cierre (14) Se toma en cuenta que hay proveedores los cuales se estaran pagadando en periodos posteriores asi como los Impuestos que en el mes no se pagan si no hasta el mes siguiente. Se inician gestiones para solicitar credito con financiamiento de los recursos del FASIMUN a pagar por el tiempo que resta la gestion de la presente administracion

Partes Relacionadas (15) No se tienen partes relacionadas.

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

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

Maria Concepción Fernández García
Tesorera Municipal

GOBIERNO MUNICIPAL
CHICOLOAPAN
AL SERVICIO DEL PUEBLO
TESORERÍA



MUNICIPIO DE CHICOLOAPAN 083

Notas de Desglose

Periodo del 01 al 31 de marzo 2026

(Cifras en pesos)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes 3) Se ve reflejado un saldo de \$199,296.85 en la cuenta 1111-1-1-1 caja del ejercicio fiscal 2018, en la cuenta 1111-1-1-5 Caja 2025-2027 se registra la recaudacion pendiente de depositarse en la cuenta bancaria al cierre del mes (recaudacion del 27 de marzo de 2026). Se cuenta con un fondo de revolvente para gastos menores por \$50,000.00 a cargo de tesorería.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir 4) Se tiene al importe de ejercicios anteriores a 2018 por \$613,142.85 ; \$272,504.69 a cargo del coordinador de desarrollo personal por el pago de nomina de enero 2025 mal aplicado, y accesorios por entero de diferencias de ISR retenido por sueldos y salarios en el ejercicio 2025, prestamos a OPDAPAS en el ejercicio 2025 por \$5,000,000.00. y la cuenta 1124 Ingresos por recuperar a corto plazo, refleja captacion de DAP (DERECHOS DE ALUMBRADO PUBLICO) a aplicarse en el consumo de energia electrica por el recibo de Alumbrado Publico

Inventarios 5) Se cuenta con un saldo en la cuenta 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo por un monto de \$2,271,263.63 que se trae arrastrando de administraciones anteriores, se realizara el analisis correspondiente para la depuracion de cuentas

Almacenes 6) No se dispuso de un almacén en el Municipio de Chicoloapan, para el ejercicio 2025.

Inversiones Financieras 7) En 2025 se firmo convenio con la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Mexico para integrar al Municipio de Chicoloapan en el Fondo Financiero de Apoyo Municipal con el 15% de la participacion mensual con cargo al Ramo 28 Participaciones Federales, el cual se aplicara en el ejercicio 2026 de enero a noviembre, recibiendo el ahorro mas los rendimientos financieros que se generen, en el mes de diciembre.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles 8) En el saldo de la cuenta de Terrenos, el principal movimiento se reflejo 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 através 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. La depreciación acumulada de bienes inmuebles al 31 de diciembre de 2025 es de \$489,423.63 viene de ejercicios anteriores; La depreciación mensual de bienes muebles en el mes es de \$1,195,038.58 se esta trababjando con el Comité de Bienes Muebles e Inmuebles para la correcta integracion de los inventarios y depuracion de saldos

Estimaciones y Deterioros 9) Sin movimientos

Otros Activos 10) 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 fuerón cancelados y que refiere a ejercicios fiscales de 2018 y anteriores, se analizara los lineamientos para la depuracion de cuentas por antigüedad de saldos; en el presente ejercicio no se ha iniciado con la ejecucion obras.

PASIVO 11)

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo se tiene un saldo al 31 de diciembre de 2024 de \$6,236,549.68 mismo que se esta analizando por esta tesorería municipal, para la depuracion de saldos que corresponda, con forme a la normatividad aplicable.

Proveedores se tiene un saldo de \$ 14,960,606.66 que provienen de ejercicios fiscales anteriores (2018 a 2024)

Contratistas por Pagar a Corto Plazo se tiene con un saldo de \$1,374,659.92 que se trae heredado de administraciones anteriores.

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 de \$6,199,198.32 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 31 de diciembre de 2025 de \$39,341,179.28 con amortizaciones mensuales a capital e intereses de \$1,000,000.00 aproximadamente a un plazo de 15 años.



MUNICIPIO DE CHICOLAPAN 083

Notas de Desglose

Periodo del 01 al 31 de marzo 2026

(Cifras en pesos)

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión 12): Se informa el monto total recaudado de los diversos ingresos del municipio del mes de febrero

Impuestos:	\$3,713,532.63
Contribuciones de mejoras:	\$0.00
Derechos:	\$ 2,880,137.36
Productos:	\$ 1,042,449.20
Aprovechamientos:	\$ 121,508.00

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:13) \$56,603,432.41

Gastos y Otras Pérdidas 14) Se informa de los diferentes gastos que el municipio ejerció en el mes de febrero de 2026:

Servicios personales:	\$ 18,674,185.46
Materiales y suministros:	\$ 2,339,326.40
Servicios generales:	\$ 18,971,870.56
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:	\$11,167,813.36

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) en el mes se tuvo un incremento en el patrimonio por \$ 12,205,912.35

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) se refleja una INCREMENTO NETO en Efectivo y Equivalentes por \$ 8,176,151.90 respecto al cierre en el mes anterior.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17):

Ingresos presupuestales: \$ 64,826,262.00

Remanente de ejercicio 2025(-) \$ 0.00

Otros ingresos varios \$ 0.00

Retenciones por calificadoras (FEFOM) (-) \$ 0

Ingresos según estado de actividades \$ 64,826,262.00

Adquisición de bienes muebles por \$0.00

Obra capitalizable por \$0.00

EGRESOS:

Gatos presupuestales	\$ 54,814,143.71
Construcciones en Proceso:	\$ 0.00
Amortización de deuda pública (-)	\$ 628,500.84
Anticipo a Proveedores y Contratistas (-)	\$ 0.00
Adquisición de bienes muebles por	\$ 2,687,400.00
Pago de pasivos 2025 (ADEFAS) (-)	\$ 72,931.80
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias (+)	\$ 1,195,038.58
Gastos en Estado de Resultados	\$ 52,620,349.65

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

Maria Concepción Fernández García
Tesorera Municipal





MUNICIPIO DE CHICOLOAPAN 083
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Periodo del 01 al 31 de marzo 2026
(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores No aplica

Emisión de Obligaciones No aplica

Avales y Garantías No aplica

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.

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No aplica

Bienes Concesionados o en Comodato: no aplica

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.

Ley de Ingresos Estimada 760,150,177.72

Ley de Ingresos Modificada al mes 764,311,464.26

Ley de Ingresos Recaudada 263,795,309.56

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

Presupuesto de Egresos Aprobado 760,150,177.72

Presupuesto de Egresos Modificado 764,311,464.26

Presupuesto de Egresos Comprometido 15,699,362.39

Presupuesto de Egresos Pagado 127,351,943.79

Presupuesto de Egresos Ejercido 143,051,306.18

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

Maria Concepción Fernández García

Tesorera Municipal

MUNICIPIO DE CHICOLOAPAN
OAXACA

TESORERÍA