



Municipio de Mexicaltzingo
 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)
Caja :muestra saldo de \$ 207,735.26 mismo que quedo pendiente de ser depositado al terminode este mes. Se realiza depuración contable y se elimina saldo contrario a su naturaleza con el que se recibio la Administración 2022-2024; por parte de la 2019-2021 integrado por la cantidad de -\$ 360,118.39.
Bancos muestra un saldo total de \$ 12,268,318.08 se continuan acumulado los saldos de las cuentas bancarias de la Administración 2019-2021. Sin embargo, es importante resaltar que muchas de esas cuentas estan embargadas por obligaciones que no fueron cubiertas en su oportunidad y otras de ellas aparecen con saldos disponibles en el auxiliar de la cuenta, pero al obtener los Estados de cuenta bancarios correspondientes, nos hemos percatado de que retiraron el efectivo en un momento y no se registro el gasto y/o destino de esos recursos. La Auditoria a los Estados financieros al 31 de diciembre de 2025, señala una serie de incongruencias en la informacion financiera a esa fecha. Para efecto de este informe, solo adjuntamos las conciliaciones bancarias de las cuentas que son responsabilidad de la administración municipal 2025-2027. Ya que no se nos dejo acceso alguno a las cuentas embargadas por parte de la administración 2029.2021.
Derechos a recibir efectivo y equivalente y bienes o servicios a recibir: \$ 11,132,786.81 cantidad que se desagrega en las siguientes:
cuentas por cobrar a corto plazo: presenta un saldo de \$0.00
Cuenta Deudores Diversos por cobrar a corto plazo: Presenta un saldo de \$ 11,132,480.08 de los cuales la inmensa mayoría corresponden a pagos que dejo de realizar el Tesorero Municipal y por concepto de ISR, Impto Estatal al GEM, multas, y accesorios de los ejercicios 2020 y 2021 el cual fue exigido el pago durante el mes de diciembre de 2024. los procedimientos para recuperar estas cantidades estan ya informadas al Organó interno de control, así como al Órgano superior de fiscalización para los efectos que procedan. Cuenta contable 1131 presenta un saldo de \$ 0.00
Anticipo a contratistas por Obras Públicas a Corto plazo: se realizo depuración de esta cuenta y se cancela contra resultados de ejercicios anteriores la cantidad de \$ 1,577,389.17, por ser incobrable y no se tiene antecedente alguno de dicho pago por la administración 2029-2021. No entregaron el archivo en concentración.
Inventarios (3)
Almacenes (4): Su saldo \$ 0.00
Inversiones Financieras (5): La cuenta inversiones financieras a corto plazo, asciende a la cantidad de \$ 306.73
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6):
Cuenta 1231 Terrenos: muestra un saldo de \$ 280,500.00, mismo que durante la actual administracion no ha reflejado cambios.
Cuenta 1233 Edificios no Habitacionales: muestra un saldo de \$ 110,997.36. mismo que durante la actual administracion no ha reflejado cambios.
Cuenta 1235 Construcciones en procesos en bienes del dominio público: muestra un saldo de \$ 54,116,919.31 , de los cuales \$ 39,675,670.38 saldo acumulado al 31 de diciembre de 2021, el remanente corresponde a obras que estan siendo ejecutadas y terminadas antes del 1er trimestre de 2026
Cuenta 1236 Construcciones en bienes propios: muestra un saldo de \$ 13,689,059.88
Cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración: su saldo por la cantidad de \$3,383,633.11
Cuenta Mobiliario y Equipo Educativo por \$ 186,995.52
Cuenta 1243 Equipo e instrumental medico y de laboratorio: \$ 752,275.09
Cuenta 1244 Vehículos y Equipo de Transporte \$ 20,087,688.80
Equipo de defensa y seguridad: su saldo \$133,358.61 de acuerdo a la depuración contable se dieron de baja los activos que no consideraban los montos mínimos para su registro, el saldo actual es el correcto.
Cuenta 1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramienta: su saldo asciende a \$ 6,216,293.39
Cuenta 1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos: muestra un saldo de 90,489.62.
Cuenta 1249 Otros Bienes Muebles: esta cuenta se reclasifica a las cuentas 1241 y 1246
Nota aclaratoria: a decir de la administración 2019-2021, señala: *En el mes de enero 2019 se detectó que la anterior administración no realizó las actualizaciones al activo fijo en el sentido de que existen muchos bienes que ya no califican para considerarse como activo fijo, también dejaron saldo en la cuenta 1249otros bienes misma que de acuerdo a la normatividad aplicable ya no debería usarse. Por otra parte, en lo que va de la administración no he recibido instrucción alguna por parte de las áreas y personas responsables de los bienes muebles para realizar altas, bajas o reclasificación de bienes, así mismo, en la actual administración sólo he recibido documentación del levantamiento físico de bienes correspondiente al primer semestre 2019 por lo que esta tesorería se ha visto en la imposibilidad de generar las hojas de trabajo y el formato de la conciliación físico contable de bienes muebles. Tambien me es de suma importancia comentar que la anterior administración inmediata no tenia claros procedimientos para el manejo de la depreciación de los bienes, en diciembre 2018 mandan el archivo 1.24 Depreciación con cifras en miles de pesos, por esta razón la falta de información en el presente mes no se realizó la depreciación de los bienes por lo que el formato de depreciación se envia sin movimientos.
Estimaciones y Deterioros (7): No aplica este rubro
Otros Activos (8) Bienes disponibles para su transformación o consumo: \$0.00 em este municipio no se maneja almacen de bienes para consumo, tampoco para transformación ya que no se produce ninguno.
Cuenta 1279 otros activos Diferidos: \$136,220.28 muestra saldo histórico al 31 de diciembre del 2021
PASIVO
Cuentas y Documentos por pagar (9) su saldo asciende a \$ 16,721,816.41 se registran los adeudos derivados de las auditorias fiscales de los ejercicios 2016, 2018 y serán sujetas a la depuración ya que solamente se debe un poco menos de \$ 300 mil pesos al SAT por omisiones de pago en el ejercicio 2019, y el Impuesto estatal de nominas del 2019 al 2021 su desagregación se relaciona a continuación en las siguientes cuentas:
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (10): No aplica

Pasivos Diferidos (11)
Provisiones (12) no se tiene registro alguno
Otros Pasivos (13): se desglosa por cuenta contable
Cuenta 2111 Sueldos y Salarios por pagar \$ 2,712,254.08 saldo que quedo pendiente de pago por parte de la administración 2019-2021, Desde la administración 2022-2024 en la medida de lo posible ha venido reduciendo este saldo liquidando los haberes a los trabajadores.
Cuenta 2112 Proveedores por pagar a corto plazo \$ 365,367,,97
Cuenta 2113 Contratista por Obras Públicas por pagar a corto plazo: \$1,538,453.96 corresponde un registro efectuado por la administración 2019-2021 (FEFOM 2021); su incremento son las obras GIDEM 2025 que estan pendientes de pago, antes del cierre del 1er. trimestre de 2026 se cancelaran estos adeudos, el recurso se tiene disponible en bancos.
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: \$ 2,563,632.36
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo: \$ 2,370,222.62 , la diferencia corresponde a obligaciones de pago que nunca fueron cobradas y que aparecen en el balance, sin embargo no se tiene demanda o reclamación alguna por dichos adeudos, este registro se deriva de la depuración las cuentas de Balance
Cuentas por Pagar a Largo Plazo: Esta obligación aparece registrada en el Balance por la falta de pago de haberes laborales en los ejercicios de las administraciones 2016-2018, 2019-2021. Esta cancelación se deriva de depuración al Balance contra Resultados de ejercicios anteriores.
II. Notas al Estado de Actividades
Ingresos de gestión al 31 de diciembre de 2025, en el mes que se informa, se recaudaron ingresos de acuerdo a lo siguiente:

Concepto	Mes actual	Mes anterior
Impuestos	9,027,734.28	8,655,031.38
Contribuciones de mejoras	151,977.00	148,137.00
Derechos por Prest. De Serv.	11,217,118.29	10,666,226.35
Productos de Tipo Corriente	439,692.74	410,453.58
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Totales	20,836,522.31	
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos.	126,096,526.36	105,997,432.10
Totales	\$146,933,048.67	\$125,877,280.41

Ingresos y Otros Beneficios (14)	Gastos y Otras Pérdidas (15)
Durante el ejercicio fiscal se obtiene un remanente en operación positiva por la cantidad de: \$ 12,476,053.34	
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)	
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)	

	Diciembre 2025
Total de fuentes de efectivo	146,933,048.67
Total de aplicaciones de efectivo	134,456,995.33
Flujo de efectivo disponible	\$12,476,053.34

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)

En lo que respecta a la conciliación de los ingresos y egresos, tanto de forma presupuestal y contable, las cifras que se presentan en ambos rubros son razonables presentadas y operadas en los Estados Financieros y Presupuestarios, correspondiente al 31 de diciembre de 2025, cuyos efectos contables y presupuestales se encuentran considerados en las correspondientes cuentas de orden y se realizan de acuerdo a los postulados básicos contenidos en la LGCG.

"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. y L. en D. Rafael Murillo Díaz



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

Autorización e Historia (1)

El ente público es una Persona Moral con Actividad Preponderante la de Administración Pública Municipal en General, Municipio fundado en Febrero de 1825 aproximadamente, quien inicio operaciones el 6 de Diciembre de 1889 como Municipio Erigido.

Panorama Económico y Financiero (2)

El objetivo social del ente público municipal de Mexicaltzingo, Méx. es realizar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo de las actividades rurales, comerciales y productivas del mencionado municipio, para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar la infraestructura vial municipal, espacios deportivos y recreativos.

Organización y Objeto Social (3)

El Municipio de Mexicaltzingo esta considerado dentro de los 125 Municipios que conforman el Estado de México. El Territorio Municipal abarca un área de 11.42 kilómetros (K²). El Censo de Poblacion y Vivienda la cantidad de población total de, 13,807 habitantes; siendo el objetivo social principal de la administración pública y la prestación de servicios. (aunque actualmente es mayor el numero de la población).

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

Sirven de base los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que son elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental(SCG); teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ente público. Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros; 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 consistentes.

Políticas de Contabilidad Significativas (5)

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de Contabilidad Única Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas permitidas por El OSFEM, y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable). Con el fin de armonizar la información contable presupuestaria de los entes públicos.

Cabe hacer mención que se realizan las revisiones de las distintas cuentas de la contabilidad para en dado caso proceder a efectuar las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos correspondientes, las cuales se revelan en la contabilidad.

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

No aplica, todos los registros y pagos se realizan en moneda nacional.

Reporte Analítico del Activo (7)

No aplica este rubro ya que no se tiene vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Así como tampoco Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos y el Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio como de investigación y desarrollo. Por lo que se refiere a (de carácter significativo) que afecten el activo, como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. no aplica.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)

No aplica para este municipio a la fecha.

Reporte de la Recaudación (9)

Referente a los reportes de recaudación, se muestra el Estado Analítico de los Ingresos, de forma separada de los Ingresos Locales de los Federales, por Fuentes de Ingreso debidamente identificadas para cada caso.

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

Se encuentra debidamente registrado en las Balanzas de Comprobacion a Nivel Mayor y Detallada al mes de diciembre de 2025

Calificaciones Otorgadas (11)

No aplica para este municipio, sin embargo se considera en este 2026 obtener cuando menos una calificación crediticia.

Proceso de Mejora (12)

Aquí es indispensable la utilización de los Lineamiento Mínimos de Control Financiero, con el fin de tener finanzas sanas y transparentes aunado a las políticas de Contención del gasto corriente y la correcta aplicación de la inversión publica en infraestructura y servicios.

Información por Segmentos (13)

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realiza en el ente público, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados, fuentes de riesgo y crecimiento potencial de la administración.

Eventos Posteriores al Cierre (14)

Ya iniciamos la depuración del Estado de Posición financiera, para mostrar las cifras correctas, ya se cuenta con la autorización del Cabildo.

Partes Relacionadas (15)

La administración municipal 2022-2024, liquido deudas históricas por un monto de 53 mdp que correspondían a adeudos al SAT, GEM, CFE, LAUDOS y Sentencias laborales entre otros adeudos, con aproximadamente el 95 % del pasivo total con el que se recibió la administración, por lo cual al inicio de esta administración 2025-2027 solamente queda pendiente por pagar un poco más de 300 mil pesos al SAT de un crédito fiscal reestructurado del 2019, así como adeudos al GEM por poco más de 2 millones de pesos de suerte principal. Sin embargo sigue prevaleciendo el gran adeudo histórico de los laudos y sentencias laborales. Todas las retenciones que nos realizó el SAT a nuestras participaciones, así como multas, y recargos desde el pasado mes de julio de 2022, nos obligaron a ser cuidadosos en el ejercicio del gasto público y a la fecha se tiene reestructurados los adeudos con el SAT y el GEM a 36 meses, que iniciaron desde mediados de este ejercicio fiscal 2024 y se prevé su liquidación total antes de que termine la administración 2025-2027. El adeudo histórico (hasta el 31 de diciembre de 2021, que según registros de CFE que tiene el municipio es necesario depurarlos, ya que consideramos son erróneos, y estamos en espera de firmar el convenio denominado "Peso por Peso" con lo cual abatiremos la deuda histórica por casi 5 mdp, originada por administraciones anteriores al 1o. de enero de 2022.

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

Se Firma al calce, Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor, considerando que existen cuentas de pasivo circulante que tendrán que ser depuradas en su momento.

Tesorero Municipal

L.C. y L. en D. Rafael Murillo Díaz



Municipio de Mexicaltzingo
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: No aplica

Emisión de Obligaciones: No aplica

Avales y Garantías: No aplica

Juicios: No se registran con valor alguno, en virtud a que muchos de ellos están en trámite, y algunos otros con sentencia ejecutoria sin embargo, los montos se registran en el pasivo circulante hasta el momento que se conozcan los montos a pagar.

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

Bienes Concesionados o en Comodato: no aplica

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos, estas presentan el comportamiento del avance de la recaudación al mes de diciembre de 2025.

Cuentas de Egresos, presentan el comportamiento del ejercicio 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. y L. en D. Rafael Murillo Díaz

