



MUNICIPIO DE TEPETLIXPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025



NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes:

1111	01	02	01	Se encuentra un saldo en caja por la cantidad de \$103.56 pendiente por depositar correspondiente al corte de caja del día 30 de mayo y 5 de julio 2025, así como el del corte del 29 de agosto 2025, misma que será depositada a la brevedad.
1111	01	02	10	Fondo fijo de caja para el Ejercicio 2025, autorizado por cabildo bajo resguardo de la C. Marisa Uribe Ortiz por la Cantidad de \$45,000.00.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes:

1122	02	2025	01	Quedó un saldo de \$ 52,374.94 en cuentas por cobrar al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Tepetlixpa, mismo que será recuperado a la brevedad posible.
1123	08	01	01	Se encuentra un saldo de \$ 21,258.00, que corresponden a un pago duplicado por error de la factura 110 al proveedor Hs Consulting S.A. de C.V por un monto de \$3,306.00, accesorios de declaración complementaria del mes de febrero 2024 Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal por un monto de \$ 318.00 y \$17,634.00 correspondiente a accesorios por pago de tenencia de diversos vehículos, mismo que serán reintegrado a la brevedad posible.
1124	03	01		Saldo pendiente de recuperar por parte del Gem por depósitos no reflejados en Estado de cuenta correspondiente al mes de febrero 2025 por un monto de \$1.56

Inventarios: Sin registro

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad de su emisor”



MUNICIPIO DE TEPETLIXPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025



NOTAS DE DESGLOSE

Almacenes: Sin registro

Inversiones Financieras: Sin Registro

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1241- El monto de depreciación de bienes muebles del presente periodo correspondió a la cantidad de \$ 259,239.70, quedando una
1249 depreciación acumulada a la fecha de \$ 12,435,284.96 y de los bienes inmuebles correspondió a la cantidad de \$96,818.04 con una depreciación acumulada de \$ 9,434,454.32

Estimaciones y deterioros:

Sin Registro

Otros Activos:

Sin Registro

PASIVOS

Cuentas y Documentos por pagar:

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad de su emisor”



MUNICIPIO DE TEPETLIXPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025



NOTAS DE DESGLOSE

2112	03	Saldo de Proveedores por pagar a corto plazo correspondiente a la Administración 2022-2024, por la cantidad de \$.04 mismo que se cancelara con el pago del mismo.
2112	04	Saldo de Proveedores por pagar a corto plazo correspondiente a la Administración 2025-2027 que se encuentran en movimiento.
2117	01010803	Saldo de retenciones por pagar por Juicio Ejecutivo Mercantil promovido por Michael Brayan González Sánchez en contra de Bernardo Rojas Miranda, según expediente No. 2247/2021 Juzgado Séptimo de lo Civil Distrito Judicial de Chalco con residencia en Amecameca.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración:

Sin Registro

Pasivos Diferidos:

Sin Registro

Provisiones:

Sin Registro

Otros Pasivos:

Sin Registro

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad de su emisor”



MUNICIPIO DE TEPETLIXPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión			
	4200	Ingresos de Gestión	779,273.49
	4200	Participaciones y aportaciones	20,076,768.05
	4300	Otros Ingresos y beneficios varios	0.00
Gastos y otras pérdidas			
	5100	Gastos de Funcionamiento	7,348,571.33
	5200	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,056,755.98
	5600	Inversión Pública No capitalizable	0.00
	5400	Intereses de la deuda pública	0.00
	5500	Otros gastos y pérdidas extraordinarias	356,057.74

El rubro de gastos de funcionamiento por lo regular siempre presentará una cantidad mayor o considerable por ser la cuenta que agrupa el pago de cada uno de los servidores públicos que integran la plantilla de personal de este H. Ayuntamiento. Así como los materiales, suministros y servicios generales que se necesitan para hacer funcionar la parte administrativa y operativa. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, en este rubro siempre se presentará una cantidad considerable ya que en esta principalmente se proporciona recurso a las instituciones no lucrativas de este municipio.

II. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Hacienda Pública/patrimonio contribuido			9,496,859.61
		Hacienda Pública/patrimonio generado del Ejercicio	101,865,109.91
		Resultado del Ejercicio ahorro/desahorro	\$ 43,894,787.68
		Resultado de Ejercicios anteriores	57,970,322.23
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2025			\$ 111,361,969.52

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad de su emisor”



MUNICIPIO DE TEPETLIXPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025



NOTAS DE DESGLOSE

III. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Efectivo	45,103.56	45,103.56
Efectivo en Bancos	38,940,302.70	30,945,001.82
Inversiones Temporales	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Otros Efectivos y equivalentes		
Total, de Efectivos y equivalentes	\$38,985,406.26	\$30,990,105.38

IV. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS

Ingresos presupuestales	Más ingresos Contables no Presupuestarios	Menos ingresos presupuestarios no contables	Total Ingresos Contables
\$20,856,041.54	\$0.00	\$0.00	\$20,856,041.54
Egresos presupuestales	Partidas que se restan	Partidas que se suman	Total Gastos según Estado de Actividades
\$11,934,820.96	\$3,529,493.65	\$356,057.74	\$8,761,385.05

TESORERA MUNICIPAL

MARISA URIBE ORTIZ



“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad de su emisor”



MUNICIPIO DE TEPETLIXPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



Introducción:

El municipio de Tepetlixpa, pretende en este ejercicio fiscal, tomar las medidas necesarias para dar cabal cumplimiento a todos y cada uno de los lineamientos establecidos por el CONAC, OSFEM y demás dependencias normativas. Los manuales de organización y procedimientos del Municipio se encuentran en proceso de elaboración por parte de la presente administración, por lo que también está en proceso aplicación interna en todas y cada una de las dependencias del municipio. Se estima que éstas apliquen las políticas ahí plasmadas al pie de la letra para la mejor toma de decisiones.

El resultado del periodo nos arrojó un ahorro de \$12,094,656.49

Se realizarán ajustes a las políticas internar para poder lograr que se cumpla con los objetivos planteados en la planeación, programación y presupuestación municipal dentro de los resultados finales.

En cuanto al control patrimonial ya se cuenta con un Inventario general de Bienes Muebles sin embargo nos encontramos en la etapa de conciliación y actualización ya que se requiere de una exhaustiva revisión y actualización del Inventario General de Bienes Muebles e Inmuebles, para tener saldos correctos en los mismos.

Autorización e Historia:

Tepetlixpa es un Municipio del Estado de México. se ubica en el extremo sur del oriente del Estado de México, a 19° 0'2" de latitud norte y 98° 49'04" de longitud oeste del meridiano de Greenwich, limita al norte con Juchitepec y Ozumba, al sur con Atlatlahuacan, Morelos, al este con Ozumba y al oeste con Juchitepec y Totolapan, Morelos, tiene una superficie de 46.68 kilómetros cuadrados. Tepetlixpa es la cabecera municipal, sus principales actividades económicas se ubican en el sector agrícola y el comercio.

El territorio del Municipio tiene una extensión de 46.68 kilómetros cuadrados, teniendo las siguientes colindancias: Al norte con el Municipio de Ozumba, Estado de México, Al Este con el Municipio de Ozumba y Atlautla, Estado de México. Al Sur con el Municipio de Atlatlahuacan, Estado de Morelos y al Oeste con el Municipio de Juchitepec, Estado de México y Totolapan, Estado de Morelos.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad de su emisor”



MUNICIPIO DE TEPETLIXPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Tiene 20,500 habitantes, 48.5% hombres y 51.5% mujeres (INEGI 2020) La delegación de Nepantla presenta una población aproximada de 1,846 habitantes y la de Cuecucuatitla residen aproximadamente 1,301 habitantes.

Los antecedentes del municipio registrados en las fuentes históricas señalan que es de origen xochimilca. Chimalpahin en su séptima relación menciona la existencia de Tepetlixpan Xochimilco, desde el año 1323 (13 caña), gobernado por Xochtzin. Por lo que podemos deducir que su fundación debió haber sido anterior a 1323.

Panorama económico y financiero:

El Municipio inicio sus operaciones financieras con un monto remanente, mismo que se utilizó para hacer frente a las diversas demandas sociales y operativas.

Así mismo se administró de la mejor manera posible para cubrir todas las necesidades propias de las Dependencias que conforman este Municipio.

Organización y Objeto Social:

El objeto social y principal actividad del Municipio es el de prestar los servicios públicos municipales, hacer frente a las necesidades que demanda la comunidad municipal en los servicios de: agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales; alumbrado público; limpia, recolección, tratamiento y disposición final de residuos; mercado y centrales de abasto; panteones; rastro; calles, parques y jardines y su equipamiento; seguridad pública, policía preventiva municipal y tránsito, así como las demás que las legislaturas determinen. Por medio de su Ayuntamiento aprobar, de acuerdo con las leyes en materia municipal que deberán expedir las legislaturas de los Estados, los bandos municipales, los reglamentos, circulares y disposiciones administrativas de observación general dentro de sus respectivas jurisdicciones, así como asegurar la participación ciudadana y vecinal del municipio.

El ejercicio Fiscal que se inició es el 2025.

El Municipio, en términos del Art. 115 Constitucional, está investido de personalidad jurídica propia, con un gobierno autónomo en su régimen y en la administración de su hacienda pública.

El municipio se encuentra registrado en el régimen de personas morales con fines no lucrativos, su actividad es la Administración Pública Municipal en general. Sus obligaciones fiscales son: Entero de las retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios a más tardar el día 17 del mes siguiente al que corresponda el impuesto, entre otros, Expedir comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI) conforme a las disposiciones de la Ley del

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad de su emisor”



MUNICIPIO DE TEPETLIXPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Impuesto sobre la Renta y su Reglamento, pagar el subsidio al empleo a los trabajadores que tengan derecho a recibirlo, conforme a las disposiciones de la Ley del Impuesto sobre la Renta. Así mismo se deberá realizar la declaración del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP) a más tardar el día 10 de cada mes, así como el Pago por Servicios Ambientales Hidrológicos del Estado de México (FIPASAHM).

La estructura organizacional del municipio de acuerdo al Bando Municipal 2025 es la siguiente:

El Gobierno y la Administración del Municipio de Tepetlixpa están depositados en un cuerpo colegiado y deliberante que se denomina Ayuntamiento, integrado por:

- Un Presidente;
- Un Síndico y;
- Siete regidores.

Para el ejercicio de sus atribuciones, tanto el Ayuntamiento como el presidente municipal, se auxiliarán de las siguientes dependencias, las cuales estarán subordinadas a este último:

- I. Secretaría del H. Ayuntamiento;
- II. Tesorería Municipal;
- III. Contraloría Interna;
- IV. Las Direcciones de:
 - a) Administración de Personal
 - b) Agua Potable, drenaje y alcantarillado
 - c) Comunicación Social
 - d) Desarrollo Urbano
 - e) Obras Públicas
 - f) Desarrollo Social
 - g) Desarrollo Económico
 - h) Educación
 - i) Instituto de la Mujer
 - j) Asesoría Jurídica y Consultiva

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad de su emisor”



MUNICIPIO DE TEPETLIXPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- k) Ecología
- l) Movilidad
- m) Servicios Públicos
- n) Seguridad Pública y vialidad
- o) Salud Pública
- p) Reglamentos
- q) Turismo
- r) Coordinación Municipal de Protección Civil
- s) Casa de Cultura
- t) Campo

V. Las coordinaciones de:

- a) Mejora Regulatoria
- b) Fomento al Empleo
- c) Alumbrado Público
- d) Mercado y Tianguis
- e) Parques, Jardines y Panteones
- f) De la Juventud
- g) Asuntos Internacionales y apoyo al Migrante

VI. Defensoría de los Derechos Humanos;

VII. Organismos Públicos Descentralizados;

- a) Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia
- b) Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte

VIII. Secretaría Técnica de Seguridad Pública;

IX. Oficialías

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad de su emisor”



MUNICIPIO DE TEPETLIXPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

a) Del Registro civil

X. Unidades

- a) Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación
- b) Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Pública
- c) Unidad Municipal de Control y Bienestar Animal

Bases de Preparación de los Estados Financieros:

El municipio ha observado el cumplimiento de las disposiciones legales emitidas por el CONAC, con el objeto de lograr la armonización contable de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las bases que se tomaron para la preparación de los estados financieros del presente periodo, son conforme a la Normatividad emitida a la fecha por el Consejo Nacional de Armonización Contable con apoyo del Manual único de contabilidad gubernamental para las dependencias y entidades públicas del gobierno y municipios 2025 (vigésima cuarta edición).

Se consideraron los Postulados básicos de:

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad de su emisor”



MUNICIPIO DE TEPETLIXPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

Políticas de Contabilidad Significativas:

Los bienes muebles cuyo costo unitario de adquisición sea menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), se registran contablemente como un gasto y serán sujetos a los controles correspondientes.

Los bienes muebles cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA, se registran contablemente como un aumento en el activo no circulante.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

Sin Registros.

Reporte Analítico del Activo:

Porcentajes de Depreciación utilizados para bienes muebles:

Automóviles y Equipo Terrestre 20%

Otros Equipos de Transporte 20%

Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información 33.3%

Mobiliario y Equipo de Administración 10%

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad de su emisor”



MUNICIPIO DE TEPETLIXPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Edificios 2%

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 10%

Activos Biológicos 20%

El resto 20%

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

Sin Registros

Reportes de Recaudación:

En este periodo se percibió una recaudación real de \$ 20,856,041.54 de los cuales \$20,076,768.05 corresponden a participaciones y aportaciones. Recaudando así un ingreso local de \$ 779,273.49

Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

El Municipio no cuenta con Deuda registrada en el portal de Hacienda.

Calificaciones otorgadas:

Ninguna

Proceso de Mejora:

Dentro del egreso las medidas de control interno tomadas fueron las siguientes: coordinar y planear de forma inmediata la integración, aplicación y distribución de los recursos financieros del municipio con base en el presupuesto autorizado a cada dependencia. Realizando un control del ejercicio estableciendo medidas para la operación de los programas de inversión y gasto corriente, así como para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores de bienes y servicios. Recibir únicamente comprobantes que reúnan requisitos fiscales y administrativos establecidos, realizando un manejo adecuado de las cuentas bancarias.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad de su emisor”



MUNICIPIO DE TEPETLIXPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Información por Segmentos:

No aplica

Eventos Posteriores al cierre:

Ninguno

Partes relacionadas:

No aplica

Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable:

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad de su emisor”

TESORERA MUNICIPAL

MARISA URIBE ORTIZ



“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad de su emisor”



MUNICIPIO DE TEPETLIXPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025



NOTAS DE MEMORIA

I. CUENTAS DE ORDEN Y PRESUPUESTARIAS

Contables:

Valores

Emisión de Obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares

Bienes en concesión y en comodato:

Presupuestales:

Cuentas de Ingreso

En este periodo se refleja un monto acumulado de \$ 125,370,316.38 la ley de ingresos recaudada.

Cuentas de Egreso

Se tiene registrado un egreso comprometido de \$2,925,040.63 devengado de \$478,154.99 y un ejercido pagado de \$85,115,069.98

TESORERA MUNICIPAL

MARISA URIBE ORTIZ



“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad de su emisor”