



MUNICIPIO DE TEPOTZOTLÁN(1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024(2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) Se tiene un saldo en la cuenta 1111 Efectivo por 179,179.80 este saldo son por los ingresos del día 31 de diciembre de 2024 y que se depositaron en el mes de enero de 2025 y en la cuenta 1112 Bancos se tiene un saldo por -43,621,002.17 son cheques en tránsito que se quedaron resguardados en caja, para ser pagados en el inicio del mes de enero de 2025, de proveedores de bienes y servicios así como de contratistas, sin embargo los recursos para cubrir esos cheques se quedaron en la cuenta de inversiones productivas.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) Esta cuenta tiene un importe de 2,620,353.35, Se hace la aclaración de que mes a mes se esta depurando dicha cuenta.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) No existen.

Inversiones Financieras (6) No existen.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)

Terrenos	1231	229,364,819.46
----------	------	----------------

Edificios no Habitacionales	1233	437,308,654.26
-----------------------------	------	----------------

Construcciones en proceso en Bienes de Dominio	1235	0.00
--	------	------

Mobiliario y Equipo de Administracion	1241	19,540,147.35
---------------------------------------	------	---------------

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1242	1,451,366.33
--	------	--------------

Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	1243	3,419,715.72
---	------	--------------

Vehiculos y Equipo de Transporte	1244	150,444,604.79
----------------------------------	------	----------------

Equipo de Defensa y Seguridad	1245	9,934,157.78
-------------------------------	------	--------------

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1246	50,176,046.50
--	------	---------------

Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1247	3,408,220.00
---	------	--------------

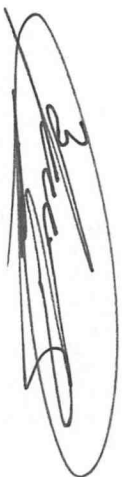
Estimaciones y Deterioros (8) Se realizan mes a mes las depreciaciones de bienes inmuebles y bienes muebles.

Otros Activos (9) No se cuenta con otros activos.

Pasivo (10) Se tiene un saldo por \$23,179,043.08, de los cuales corresponden a: Proveedores por Pagar a Corto Plazo por \$1,473,794.51, retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo por \$20,408,678.75 y Otras cuentas por Pagar a corto Plazo por \$1,296,569.82 estos saldos se van amortizando en los siguientes meses.

II. Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión (11)	Corresponden a los diferentes servicios que otorga el municipio a la población y el cobro de impuestos municipales.
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12):	Se otorgan participaciones y subsidios al Sistema DIF Municipal y al Instituto del Deporte cada mes para realizar sus actividades.
Otros Ingresos y Beneficios (13)	Se obtuvieron en el año de recaudación en este rubro la cantidad de \$133,252.50
Gastos y Otras Pérdidas (14)	En relación a la cuentas de mayor movimiento en el año se tienen en la partida de Servicios Personales por \$279,662,163.46 En la partida de Materiales y Suministros se gasto la cantidad de \$48,052,808.84, En la partida de Servicios Generales se gasto la cantidad de \$173,316,143.65 en la cuenta de Transferencias la cantidad fue de \$218,128,825.66, y En la Partida Inversion Publica fue de \$152,352,943.08
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)	
El Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio asciende a la cantidad de \$822,703,713.05	
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)	
Se tiene el saldo final del ejercicio es flujo efectivo de \$68,588,627.54	
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)	
Estado Actividades	
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) : por -125,010,633.06	

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


PRESIDENTA MUNICIPAL
L.C. MARIA DE LOS ANGELES ZUPPA V.


SINDICO
MTRO. LEONARDO FIGUEROA VALENTIN


SECRETARIA
MTRA. MARIA ANTONIETA MINERVA NUÑEZ PASTEN


DIR. ADMINISTRACION Y FINANZAS
L.C. JOSE ISMAEL CASTILLO GOMEZ

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores. No existen.

Emisión de obligaciones. No existen.

Avales y Garantías. Las participaciones.

Juicios. Si existen los lleva la Dirección de Asuntos Jurídicos.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares. No existen.

Bienes en concesión y en comodato. Si existen.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA

8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR

8130 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA

8140 LEY DE INGRESOS DEVENGADA

8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA

Cuentas de Egresos

8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

8211 Gastos de Funcionamiento

8212 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones

8214 Intereses, Comisiones y Otros Gastos

8215 Inversión Pública

8216 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

8221 Gastos de Funcionamiento

8222 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones

8224 Intereses, Comisiones y Otros Gastos

8225 Inversión Pública

8226 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8240 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

8241 Gastos de Funcionamiento

8242 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones

8244 Intereses, Comisiones y Otros Gastos

8245 Inversión Pública

8246 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

MES ANTERIOR

MES ACTUAL

1,137,603,082.42 1,137,603,082.40

412,867,951.84 371,856,230.90

0.00 0.00

0.00 0.00

724,735,130.56 765,746,851.50

614,594,782.95 614,594,782.95

201,163,637.51 201,163,637.51

188,988,546.13 188,988,546.13

201,743.04 201,743.04

271,748,044.60 271,748,044.60

49,894,874.30 49,894,874.30

0.00 0.00

113,563,450.59 213,703,815.29

-16,965,188.15 16,538,700.83

-3,000.60 -3,000.60

160,713,067.25 119,395,101.54

17,793,180.80 4,917,316.49

0.00 0.00

2,832,653.94 0.00

2,709,900.80 0.00

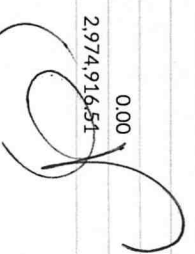
0.00 0.00

44,091,153.27 0.00

34,442,400.00 0.00

8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

8251 Gastos de Funcionamiento 0.00 584,986.00 0.00 2,974,916.51



8252 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones		0.00	0.00
8254 Intereses, Comisiones y Otros Gastos		0.00	0.00
8255 Inversión Pública			
8256 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		80.00	
8270. PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		0.00	0.00
8271 Gastos de Funcionamiento	397,476,328.32	498,059,416.45	
8272 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones	184,624,936.68	218,128,825.66	
8274 Intereses, Comisiones y Otros Gastos	201,743.04	201,743.04	
8275 Inversión Pública	66,943,824.08	152,352,943.06	
8276 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	32,101,693.50	44,977,557.81	
TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN	4,550,412,329.60	4,550,412,329.60	

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

PRESIDENTA MUNICIPAL
LIC. MARIA DE LOS ANGELES ZUPPA V.

SINDICO
MTRO. LEONARDO FIGUEROA VALENTIN

SECRETARIA
MTRA. MARIA ANTONIETA MINERVA NUÑEZ PASTEN

DIR. ADMINISTRACION Y FINANZAS
L.C JOSE ISMAEL CASTILLO GOMEZ



MUNICIPIO DE TEPOTZOTLÁN (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024 (3)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3)

La Información Financiera muestra la situación económica del Ente Municipal, la cual debe ser oportuna y confiable que sea útil para la toma de decisiones que satisfagan las necesidades de los habitantes del Municipio especialmente en los servicios básicos tales como agua potable, limpia y recolección de basura, alumbrado, pavimentación de calles,

Panorama Económico y Financiero(4)

El Municipio de Tepotzotlán tiene como fin primordial el proporcionar servicios a los habitantes del mismo satisfaciéndolos en cuanto a la dotación adecuada de agua potable, limpia y recolección oportuna de basura, pavimentación de calles, adecuados espacios educativos y de salud, apoyar a los ciudadanos en situación de pobreza extrema con

Autorización e Historia (5)

Fecha de creación del ente.-27 de noviembre de 1814 erección del Municipio de Tepotzotlán

Organización y Objeto Social (6)

Organización.- Esta administración modificó su estructura reduciendo drásticamente las direcciones, jefatura y coordinaciones eficientizando de esta manera el funcionamiento de la Administración.

seguridad

Principal Actividad.- Proporcionar servicios públicos a los habitantes del territorio municipal, satisfaciendo las necesidades básicas, calle limpias y transitables, recolección de basura, suficientes espacios públicos, plazas limpias e iluminadas, agua potable, drenaje, energía eléctrica, entre otras.

Ejercicio Fiscal.- 1o de enero al 31 de diciembre de 2023

Regimen Jurídico.- El Municipio de Tepotzotlán será gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, integrado por un Presidente Municipal, siete regidores y un síndico. Lo anterior fundamentado en el Título Quinto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115.

ISSEMYM.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)

Para la elaboración de los Estados Financieros, el Municipio de Tepotzotlán, aplica las normas emitidas y establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC, de conformidad con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Así mismo, además de aplicar las normas emitidas por la CONAC, se aplican las Normas de Información Financiera, con la finalidad de regular la información contenida en los estados financieros y sus notas. Lo anterior con el fin de valorar y revalorar los diferentes rubros de la información financiera

Es importante el cuidado de la aplicación de los postulados básicos, como son: Sustancia Económica, Ente Público, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Financiera, Consolidación de la Información Financiera, Devengó contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

Políticas de Contabilidad Significativas (8)

Gracias a la nueva implementación del sistema contable, por parte del Órgano Superior de Fiscalización, el Municipio de Tepotzotlán, deberá aplicar nuevos métodos de evaluación de acuerdo a las normas de información financiera, para que sus tomas de decisiones sean más acertadas.

valuación de inventarios.
Es importante aclarar, que las cuentas que se afectan en activos circulantes como son, deudores diversos, anticipos a proveedores principalmente, tienen un rotación rápida en la recuperación de las mismas. Sin embargo no esta por demas la determinación de provisiones y reservas para cuentas incobrables.
Es evidente que tras de un cambio en el sistema, la oportunidad de corregir y presentar información mas veraz y oportuna, requiere de sanar los distintos rubros de los estados financieros. Por lo que es importante mantener una constante depuración de cuentas y su reclasificación de las misma cuando las normas asi lo indiquen.
Reporte de la Recaudación (11)
Actualmente el Municipio de Tepotzotlán, se encuentra adherido al Convenio con el Gobierno de Estado de México, para que en su nombre realice el cobro del impuesto predial, haciendo mencion que ya se cuenta con el mismo debidamente firmado una vez corregida la obsevacion de la vigencia la cual excedia el periodo constitucional de la
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)
no existe al la fecha deuda,diciembre 2024
Calificaciones Otorgadas (13)
HR Rinting de México, S.A. de C.V., y Fitch Railins tiene actualmente calificado al Municipio de Tepotzotlan con una calificación de AA(E), con esto el municipio mantubo una perspectiva estable, cabe hacer mecion que al municipio lo evaluan estas dos calificadoras las cuales nos dan la misma calificación.
Proceso de Mejora (14)
se adquirieron herramientas y equipo para facilitar las actividades de las areas del municipio y atencion al publico en general.
Información por Segmentos (15)
No existe información de segmentos
Eventos Posteriores al Cierre (16)
No existen eventos posteriores al cierre del ejercicio
Partes Relacionadas (17)
No se tienen partes relacionada
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)
A la entrega del informe mensual, toda la información financiera se firma por cada uno de los responsables de elaborarla, se firma "Bajo protesta de decir verdad declaro 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"

PRESIDENTA MUNICIPAL
L.IC.MARIA DE LOS ANGELES ZUPPA V.

MTRO. LEONARDO FIGUEROA VALENTIN

SECRETARIA
MTRA. MARIA ANTONITA MINERVA NUÑEZ PASTEN

DIR. ADMINISTRACION Y FINANZAS
L.C. JOSE ISMAEL CASTILLO GOMEZ



Cuenta Pública 2024
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
(Cifras en Pesos)

Nombre de la Entidad Municipal: Tepozotlán

Del 01 Enero al 31 Diciembre de 2024 (2)

Denominación de las Deudas (3)	Moneda de Contratación (4)	Institución o País Acreedor (5)	Saldo Inicial del Periodo (6)	Saldo Final del Periodo (7)
Deuda Pública				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Deuda Pública a Corto Plazo (8)			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo (9)			-	-
Total de Otros Pasivos: (10)				
servicios personales por pagar a corto plazo			42516087.34	23179043.08
proveedores por pagar a corto plazo			4806.69	
retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo			1231503.35	1473794.51
otras cuentas por pagar a cortoplazo			16173375.10	20408678.75
			25106402.20	1296569.82
Total de Deuda y Otros Pasivos (11)			42516087.34	23179043.08

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

LIC. MARIA DE LOS ANGELES ZUPPA VILLEGAS
PRESIDENTA MUNICIPAL

SECRETARIO
MTRO. LEOBARDO FIGUEROA VALENTIN

SECRETARIA
MTRA. MARIA ANTONIETA M. MUÑOZ PASTEN

DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
LIC. JOSE ISMAEL CASTILLO GOMEZ