

**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025**

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa.
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden)

## **a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

### **1. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente público. 16 de enero de 1869
- b) Principales cambios en su estructura. Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tecozautla- creado el 16 de febrero de 2009.  
Dirección de Seguridad Pública y Tránsito Municipal - Edificado en el año 2011

### **2. Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración tanto a nivel local como federal.

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL



AUTORIZÓ:  
LIC. MARISOL PRIETO AVENDAÑO  
PRESIDENTA MUNICIPAL

### 3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social. *Ejercer las facultades y obligaciones que competen a la administración, de acuerdo a las disposiciones de las leyes, reglamentos y disposiciones jurídicas vigentes*
- b) Principal actividad. *en el municipio.*
- c) Ejercicio fiscal. *La organización de la administración pública, regulando los procedimientos asegurando la participación ciudadana, con el objetivo de contribuir la mejora de calidad de vida.*
- d) Régimen jurídico. *La información que se incluye en éstas notas corresponden al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2025.*
- e) Consideraciones fiscales del ente. *revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Esta constituido como persona moral sin tipo de sociedad con fines no lucrativos.*
- f) Estructura organizacional básica.
- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte. *No Aplica*

### 4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) *Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.*
- b) *La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo. costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.*
- c) *Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).*
- d) *Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.*
- e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:*
  - *Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;*
  - *Su plan de implementación;*
  - *Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y*
  - *Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.*

### 5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

- a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desortexión o reconexión inflacionaria.*
- b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el*

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO ALVAREZ  
TESORERA MUNICIPAL



resultado (ahorro o desahorro).

- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) 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.
  
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

## 6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- s) Activos en moneda extranjera. No aplica
- b) Pasivos en moneda extranjera. No aplica
- c) Posición en moneda extranjera. No aplica
- d) Tipo de cambio. No aplica
- e) Equivalente en moneda nacional. No aplica

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

## 7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía por significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, modificaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objeto de que el ente los utilice de manera más efectiva.

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SAAVEDRA  
TESORERA MUNICIPAL



AUTORIZÓ:  
LIC. MARISOL PRIETO AVENDAÑO  
PRESIDENTA MUNICIPAL

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

#### **8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

#### **9. Reporte de la Recaudación**

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

#### **10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

#### **11. Calificaciones otorgadas**

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia

#### **12. Proceso de Mejora**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

#### **13. Información por Segmentos**

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL



AUTORIZÓ:  
MARISOL PRIETO AVENDAÑO  
PRESIDENTA MUNICIPAL

v

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**16. Partes Relacionadas**

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**

- Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ 8,474,826.72
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ 119,243,779.75
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ .00
<b>Suma</b>	

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$ .00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES	\$ 58,669,408.25	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ .00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL



ANTORIZÓ:  
LIC. MARISOL PRIETO AYENDANO  
PRESIDENTA MUNICIPAL

**Ingresos de Gestión**

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

Concepto	Importe
Fondo General de Participaciones	\$ 36,196,845.94
Impuesto sobre Automoviles Nuevos	\$ 493,876.09
Impuesto sobre Automoviles Nuevos	698,481.01
Incentivos a la venta final de gasolinas y diesel	978,293.11
Fondo de Fomento Municipal	14,231,264.89
Fondo de Fiscalizacion y Recaudacion	1,531,904.69
Fondo de Compensaciones	639,446.34
Compensacion sobre impuestos Automoviles Nuevos	59,579.64
ISR Participable	3,042,609.54
Fondo Emergente del Impuesto Sobre Nomina	797,107.00
<b>Subtotal PARTICIPACIONES</b>	<b>\$ 58,669,408.25</b>
<b>APORTACIONES</b>	<b>\$ .00</b>
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal	31,778,606.00
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios	28,488,573.00
Regularizacion de vehiculos usados de Procedencia Extranjera	307,192.50
<b>Subtotal APORTACIONES</b>	<b>60,574,371.50</b>
	60,
	\$ .00
<b>Subtotal CONVENIOS</b>	<b>0</b>
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ .00
<b>Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>	<b>0</b>
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ .00
<b>Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>0</b>
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ .00
<b>Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES</b>	<b>0</b>
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ .00

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL



AUTORIZÓ:  
LIC. MARISOL PRIETO AYENDANO  
PRESIDENTA MUNICIPAL

<b>Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
<b>Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0</b>
<b>Suma \$</b>	<b>119,243,779.75</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

Concepto	Importe
	\$.00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

- Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 34,860,943.58
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00
PARTICIPACIONES	\$.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$.00
<b>Suma \$</b>	<b>34,860,943.58</b>

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 31,826,339.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MU	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

**Gastos de Funcionamiento**

Concepto	Importe
	\$.00

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL



**MUNICIPIO DE TECOZAUTLA**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Participaciones y Aportaciones**

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Inversión Pública**

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

ELABORÓ:  
 LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
 TESORERA MUNICIPAL



**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 94,145.04	-\$ 2.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 22,770,470.98	\$ 17,950,431.59
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 16,578,313.45	\$ 452,129.39
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADM	\$ .00	\$ .00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 39,442,929.47</b>	<b>\$ 18,402,558.98</b>

**Efectivo**

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL



AUTORIZÓ:  
LIC. MARISOL PRIETO AVENDAÑO  
PRESIDENTA MUNICIPAL

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Fondos con Afectación Específica**

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
- Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Concepto	2025	2024
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 4,735,563.36	\$ 4,721,095.10
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 180,205.87	\$ 180,205.87
<b>Suma</b>	<b>\$ 4,915,769.23</b>	<b>\$ 4,901,300.97</b>

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL



Concepto	2025	2024
	\$ .00	\$ .00
Suma	0	0

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

**Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo**

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

- Inventarios**

- Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

*En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.*

- Almacenes**

- De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

- Inversiones Financieras**

- De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
- Se informarán los saldos e integración de las Cuentas Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL



AUTORIZO:  
LIC. MARISOL PRIETO AVENDAÑO  
PRESIDENTA MUNICIPAL

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

**Bienes Muebles**

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,932,685.46	\$ 2,669,499.96
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 192,024.63	\$ 143,105.11
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 19,715,092.61	\$ 17,954,850.61
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 3,637,637.80	\$ 3,417,855.55
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS	\$ 1,847,095.28	\$ 1,715,990.30
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE	\$ 89,094.34	\$ 89,094.40
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 3,637,637.80	\$ 3,417,855.55
<b>Total BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 32,051,267.92</b>	<b>\$ 29,408,251.48</b>

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$ 36,401,474.00	\$ 36,401,474.00
VIVIENDAS	\$ .00	\$ .00
<b>Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR</b>	<b>\$ 36,401,474.00</b>	<b>\$ 36,401,474.00</b>

**Depreciaciones**

Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 648,000.00	\$ 648,000.00
<b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU</b>	<b>\$ 648,000.00</b>	<b>\$ 648,000.00</b>

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

**Activos Intangibles**

Concepto	2025	2024
SOFTWARE	\$ 71,680.00	\$ 71,680.00
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL



<b>Total ACTIVOS INTANGIBLES</b>	\$	<b>71,680.00</b>	\$	<b>71,680.00</b>
----------------------------------	----	------------------	----	------------------

**Activo Diferido**

Concepto	2025	2024
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ .00	\$ .00
<b>Total ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Amortizaciones**

Concepto	2025	2024
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones, por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

**Otros Activos Circulantes**

Concepto	2025	2024
VALORES EN GARANTÍA	\$ .00	\$ .00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$ .00	\$ .00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Otros Activos No Circulantes**

Concepto	2025	2024
BIENES EN CONCESIÓN	\$ .00	\$ .00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ .00	\$ .00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Pasivo**

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL



AUTORIZO:  
LIC. MARISOL PRIETO AVENDAÑO  
PRESIDENTA MUNICIPAL

• **Cuentas y Documentos por pagar**

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
EDENRED MEXICO, SA DE CV	\$ .00
ANTONIO ROJO MEJIA	\$ .00
ANTONIO ROJO MEJIA	\$ .00
ANTONIO HERNANDEZ HERNANDEZ	\$ .00
ENRIQUE ARELLANO HERNANDEZ	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

• **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

• **Pasivos Diferidos**

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

**Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

Concepto	2025	2024
	\$ .00	\$ .00
	\$ .00	\$ .00
<b>Total</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL



**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

Concepto	2025	2024
	\$ .00	\$ .00
	\$ .00	\$ .00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

• **Provisiones**

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

**Provisiones a Corto Plazo**

Concepto	2025	2024
	\$ .00	\$ .00
	\$ .00	\$ .00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Provisiones a Largo Plazo**

Concepto	2025	2024
	\$ .00	\$ .00
	\$ .00	\$ .00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

• **Otros Pasivos**

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL



**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	\$ 94,145.04	\$ (2.00)
Bancos/Tesorería	\$ 22,770,470.98	\$ 17,950,431.59
Bancos/Dependencias y Otros	\$ -	\$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 16,578,313.45	\$ 452,129.39
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total</b>	<b>\$ 39,442,929.47</b>	<b>\$ 18,402,558.98</b>

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		
Terrenos	\$ -	\$ -
Viviendas	\$ -	\$ -
Edificios no Habitacionales	\$ -	\$ -
Infraestructura	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 12,083,424.50	\$ 18,225,975.35
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ -	\$ -
Otros Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -
<b>Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -	\$ -
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -	\$ -
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -	\$ -
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -	\$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL



Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	-	\$	-
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$	-	\$	-
Activos Biológicos	\$	-	\$	-
<b>Otras Inversiones</b>				
<b>Total</b>	\$	<b>12,083,424.50</b>	\$	<b>18,225,975.35</b>

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
<b>Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro</b>		
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e		
Incremento en cuentas por cobrar		
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>		

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL



AUTORIZO:  
LIC. MARISOL PRIETO AVENDAÑO  
PRESIDENTA MUNICIPAL

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público, sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables**

Valores  
Emisión de obligaciones  
Avales y garantías  
Juicios  
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares  
Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$ .00
CUSTODIA DE VALORES	\$ .00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ .00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$ .00
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>0</b>

**Cuentas de Orden Presupuestario**

Cuentas de ingresos  
Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL



Ley de Ingresos Estimada	\$ 177,092,346.65
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 46,730,908.14
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 5,879,153.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 136,240,591.51 *
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 136,240,591.51

\* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta

<b>Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos</b>	
<b>Concepto</b>	<b>2025</b>
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 182,695,450.70
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 79,842,674.27
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 3,356,044.97
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 103,990,699.48
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 103,990,699.48
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 103,990,699.48
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 103,990,699.48

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

ELABORÓ:  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL



AUTORIZÓ:  
LIC. MARISOL PRIETO AVENDAÑO  
PRESIDENTA MUNICIPAL



**Municipio de Tecozautla**  
**Estado de Hidalgo**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente Del 01/ene./2025 al 30/sep./2025**  
(Cifras en pesos)

Usu: SUPERVISOR  
Rep: rptConciliacionPresupuestal

Fecha y hora de Impresión | 09/oct./20:06:05 p. m

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$103,990,699.48</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$26,563,420.36</b>
2.2 Materiales y Suministros	\$11,887,964.09
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$263,185.50
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$48,919.52
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$1,760,242.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$212,492.25
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$12,390,617.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$11,880,674.09</b>
3.6 Materiales y Suministros (consumidos)	\$11,880,674.09
<b>4. Total De Gastos Contables</b>	<b>\$89,307,953.21</b>

  
LIC. MARISOL PRIETO AVENDANO  
PRESIDENTA MUNICIPAL

  
LIC. HUGO MARTÍNEZ ESPINOZA  
SÍNDICO MUNICIPAL



  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL





Usu: SUPERVISOR  
Rep: rptConciliacionPresupuestal

**Municipio de Tecozautla**  
**Estado de Hidalgo**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente Del 01/ene./2025 al 30/sep./2025**  
(Cifras en pesos)

Fecha y hora de Impresión | 09/oct./20:06:05 p. m.

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$136,240,591.51</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$15,900.45</b>
2.1 Ingresos Financieros	\$15,900.45
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$0.00</b>
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$136,256,491.96</b>

  
LIC. MARISOL PRIETO AVENDANO  
PRESIDENTA MUNICIPAL

  
LIC. HUGO MARTINEZ ESPINOZA  
SINDICO MUNICIPAL

  
LIC. SILVIA NORMA JURADO SALAS  
TESORERA MUNICIPAL

