

AL 31 DE MARZO DE 2025

Formato de informe 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.
- b) Principales cambios en su estructura.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económicas-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.

3. Organización y Objeto Social

C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

M

H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO

PRESIDENCIA MUNICIPAL
DE TECAMACHALCO
2024-2027



1 / 19

C. LETICIA DEL CARMEN DORANTES LABRIZ
TESORERA MUNICIPAL DE TECAMACHALCO



TESORERÍA
2024-2027

C. JOSE FERNANDEZ CARVANTES
SECRETARIO GENERAL
2024-2027

11

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen jurídico.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica.
- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

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:
 - 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 desconexión 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 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.

C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



M

2 / 19

C. LETICIA DEL CARMEN DORANTES LARREA
TESORERA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
TESORERÍA

2024-2027

C. JOSE FERNANDEZ CARVANTES
SECRETARIO GENERAL



2024-2027

- e) Beneficiarios 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:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

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 garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos: planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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.

~~C. MATÍEO HERNÁNDEZ LOPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL~~



3 / 19

C. LETICIA DEL CARMEN DORANTES LARRUZ
TESORERA MUNICIPAL MANTAMIENTO DE TECAMACHALCO


ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
TESORERÍA
2024-2027


ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
MUNICIPIO DE TECAMACHALCO
~~C. JOSÉ HERNÁNDEZ CARVANTES
SECRETARIO GENERAL~~

- 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

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, 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 y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



4 / 19

C. LETICIA DEL CARMEN DORANTES VARRUZ
TESORERA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
TESORERÍA
2024-2027

C. JOSE FERNANDEZ CARVANTES
SECRETARIO GENERAL
2024-2027



El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocen 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

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. 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 Otros Ingresos y Beneficios; que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ 8,854,295.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$ 62,427,288.20
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 193,458.51
Suma	71475041.71

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES	\$ 25,643,955.59	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 193,458.51	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Ingresos de Gestión	\$ 15,634,501.15
Suma	15634501.15

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

Concepto	Importe

C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

C. LETICIA DEL CARMEN DORANTES PARRIS
TESORERA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
PRESIDENCIA MUNICIPAL
DE TECAMACHALCO

M. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
TESORERIA
2024-2027

C. JOSE FERNANDEZ CARVANTES
SECRETARIO GENERAL

2024-2027

PARTICIPACIONES		\$ 25,643,856.59
Subtotal PARTICIPACIONES		\$.00
APORTACIONES		25643856.59
Subtotal APORTACIONES		\$ 36,704,193.46
		36704193.46
		\$.00
		\$.00
Subtotal CONVENIOS		0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL		\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL		0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		\$.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		0
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES		\$.00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES		0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES		\$.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES		0
PENSIONES Y JUBILACIONES		\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES		0
Suma		62348049.05

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 193,458.51
Suma	193458.51

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	\$ 21,521,244.38
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 460,000.00
PARTICIPACIONES	\$.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$.00

C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

MUNICIPIO DE TECAMACHALCO
 SECRETARÍA GENERAL
 2024-2027

C. LETICIA DEL CARMEN DORANTES
 TESORERA MUNICIPAL

M. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 TESORERÍA
 2024-2027

M. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 C. JOSÉ FERNÁNDEZ CARVAJANTES
 SECRETARIO GENERAL
 2024-2027

	Suma	21981244.38
--	-------------	--------------------

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	\$ 20,481,440.65	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 M	\$.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	-\$ 51,821,348.45	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
Sueldo Base al Personal de base	\$ 20,481,440.65
Suma	20481440.65

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 2,234,180.47
Suma	2234180.47

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
Participaciones y Aportaciones	\$ 62,427,288.20
Suma	62427288.2

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$.00
Suma	0

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

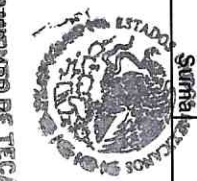
C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

C. LETICIA DEL CARMEN TORRES RIVERA DE TECAMACHALCO
 TESORERA MUNICIPAL

C. JOSE HERNANDEZ CARVANTES
 SECRETARIO GENERAL

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 PRESIDENCIA MUNICIPAL
 DE TECAMACHALCO
 2024-2027

2024-2027

Concepto	Importe
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$.00
Suma	0

Concepto	Importe
Inversión Pública	\$.00
Suma	0

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	\$ 220,717.95	\$ 359,529.95
BANCOS/TESORERIA	\$ 35,195,091.65	\$ 25,586,744.63
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA VIO AD	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
Suma	35415809.6	25948274.58

Efectivo

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

Concepto	Importe
Efectivo	\$ 220,717.95
Suma	220717.95

C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL




 8 / 19

C. LETICIA DEL CARMEN BORJENES LABRY
 TESORERA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 PRESIDENCIA MUNICIPAL
 DE TECAMACHALCO

H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 TESORERIA
 2024-2027


 H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 C. JOSE FERNANDEZ CARVANTES
 SECRETARIO GENERAL
 2024-2027

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
RECURSOS FISCALES	\$ 587,419.43
PARTICIPACIONES	\$ 6,521,592.02
DIF MUNICIPAL	\$ 101,945.13
FAISMUN 2024	\$ 505.29
FORTAMUN 2024	\$ 390.22
FAISMUN 2025	\$ 17,450,237.63
FORTAMUN 2025	\$ 10,452,772.48
CERESO ANTERIOR	\$ 6.35
CERESO	\$ 79,938.89
INFRAESTRUCTURA	284.21
Suma	35195091.65

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
Inversiones Temporales	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	0

Fondos con Afectación Especifica

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

Banco	Importe
Fondos con Afectación Especifica	\$.00
	\$.00
Suma	0

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

C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



[Handwritten Signature]

9 / 19



C. LETICIA DEL CARMEN DORANTES VARRÓZ
 TESORERA MUNICIPAL
 M. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO

TESORERÍA
 2024-2027

C. JOSE FERNANDEZ CERVANTES
 SECRETARIO GENERAL
 M. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 2024-2027

[Handwritten Signature]

M. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 PRESIDENCIA MUNICIPAL
 DE TECAMACHALCO
 2024-2027

2. 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.

3. 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	\$ 5,143,450.50	\$ 4,443,849.50
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$.00	\$ 343,796.56
Suma	5143450.5	4787646.06

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.

Concepto	2025	2024
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$.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

4. 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.

C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



[Signature]

C. LETICIA DEL CARMEN DORANTES VARELA
TESORERA MUNICIPAL



10 / 19

H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
PRESIDENCIA MUNICIPAL
DE TECAMACHALCO
2024-2027

H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
TESORERÍA
2024-2027



[Signature]
H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
C. JOSÉ HERNÁNDEZ CARVANTES
2024-2027
SECRETARIO GENERAL

En la nota se informará del sistema de costo 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**
- 5. 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**
- 6. 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.
- 7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Valores a Largo Plazo.
- **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 encuentran los activos.

Bienes Muebles

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 10,047,190.14	\$ 9,754,102.12
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 4,966,575.75	\$ 4,966,575.75
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 210,088.38	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 20,755,746.57	\$ 17,969,426.57
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 4,124,304.25	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 7,654,467.21	\$ 7,181,117.21
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 330,750.00	\$.00
Total BIENES MUEBLES	\$ 48,089,122.30	39871221.65

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$ 166,362,395.43	\$ 166,362,395.43
VIVIENDAS	\$.00	\$.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTI	166362395.4	166362395.4

M

C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



CEB

C. LETICIA DEL CARMEN DORANTES
 TESORERA MUNICIPAL



11 / 19

M. AVUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 TESORERIA
 2024-2027

M. AVUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 SECRETARÍA DEL H. AVUNTAMIENTO
 C. JOSÉ FERNÁNDEZ CARVANTES
 SECRETARIO GENERAL
 2024-2027

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 51,636,485.95	\$ 51,636,485.95
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	51636485.95	51636485.95

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	\$ 3,468,285.89	\$ 3,448,685.89
LICENCIAS	\$ 270,359.80	\$ 270,359.80
Total ACTIVOS INTANGIBLES	3738645.69	3719045.69

Activo Diferido

Concepto	2025	2024
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	0	0

Amortizaciones

Concepto	2025	2024
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	25000	25000

- **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

C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



C. LETICIA DEL CARMEN DORANTES LARREA
 TESORERA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 TESORERÍA

2024-2027

C. JOSE FERNANDEZ CARVANTES
 SECRETARIO GENERAL



2024-2027

VALORES EN GARANTIA		\$.00	\$.00
BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)		\$.00	\$.00
Total		0	0

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2025	2024
BIENES EN CONCESIÓN	\$.00	\$.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$.00	\$.00
Total	0	0

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

- 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
GAS GLOBAL CORPORATIVO, S.A. DE C.V.	\$ 4,509.00
KROLENS CONSULTORES, S.A. DE C.V.	\$ 66,000.00
RUBEN DE LA CRUZ GARCIA	\$.08
GAS GLOBAL CORPORATIVO, S.A. DE C.V.	\$ 5,001.49
D-BRONS, S.A. DE C.V.	\$ 3,584.00
GUSTAVO AGUILAR ROSAS	\$ 50,628.20
VALENTIN MARIN MORO	\$ 338.55
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$ 1,593,914.00
SERGIO SANCHEZ CASTRO	\$ 37,140.00
MARCELINO CASTILLO ORDUÑA	\$ 7,657.01
DISPERSION EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	\$ 48,743.20
JOSE ARMANDO VALERIANO ROMAN	\$ 52.00
UTH PROYECTOS Y SERVICIOS	\$ 17,608.80

C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



[Signature]
 13 / 19

C. LETICIA DEL CARMEN DORANTES
 TESORERA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO

TESORERÍA

2024-2027

C. JOSE HERNANDEZ CARVANTES
 SECRETARIO GENERAL



SILVIA ALICIA ARENAS MONTERROSAS	\$ 6,032.00
ONECLIP, S.A. DE C.V.	\$ 44,110.16
MARIA DEL CARMEN GALLEGOS RUIZ	-\$ 2,111.85
ALEJANDRA ROMERO BRAVO	\$.01
GRUPO INDUSTRIAL PARISSI, S.A. DE C.V.	\$ 30,450.00
FERNANDO SANCHEZ NAVARRO	\$ 33,324.80
ISIDRO DE LA CRUZ JIMENEZ	\$ 10,161.60
VIATICOS EN EL PAIS	-\$ 5,239.82
GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	-\$ 1,400.00
NOMINAS POR PAGAR	-\$ 7,743.28
NAO PROYECTOS CREATIVOS SAS	\$ 31,431.36
MAURO RODRIGUEZ MORALES	-\$ 13,340.00
LETICIA DEL CARMEN DORANTES LARRUZ	\$ 9,999.99
	\$.00
Suma	\$ 1,970,851.30

- **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
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2025	2024
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00

C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



[Signature]

C. LETICIA DEL CARMEN DORANTES LARRUZ
 TESORERA MUNICIPAL

14 / 19



M. AVUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 TESORERIA
 2024-2027

[Signature]
 M. AVUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 C. JOSE HERNANDEZ GARVANTES
 SECRETARIO GENERAL
 2024-2027

	Total	0	0
--	-------	---	---

• **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
Provisiones a Corto Plazo	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2025	2024
Provisiones a Largo Plazo	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

• **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.

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:

~~C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL~~

AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 PRESIDENCIA MUNICIPAL
 DE TECAMACHALCO
 2024-2027

~~C. LETICIA DEL CARMEN DORANTES LARRIVAZ
 TESORERA MUNICIPAL~~

15 / 19

M. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 TESORERÍA
 2024-2027



M. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 C. JOSÉ HERNÁNDEZ CARVANTES
 SECRETARIO GENERAL

Concepto	Efectivo y Equivalentes	
	2025	2024
Electivo	220717.95	359529.95
Bancos/Tesorería	35195091.65	25588744.63
Bancos/Dependencias y Otros	\$.00	\$.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	35415809.6	25948274.58

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

Concepto	Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas	
	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	166362395.43	
Viviendas		
Edificios no Habitacionales	19224213.26	
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	21314365.56	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-1800177.48	
Otros Bienes Inmuebles	399300600.29	
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	10047190.14	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4966575.75	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	210088.38	
Vehículos y Equipo de Transporte	20755746.57	
Equipo de Defensa y Seguridad	4124304.25	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7654467.21	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	
Activos Biológicos	330750.00	
Otras Inversiones		
Total	652490519.4	0

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



C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 PRESIDENCIA MUNICIPAL
 DE TECAMACHALCO
 2024-2027

C. LETICIA DEL CARMEN DORANTES PARRIZ
 TESORERA MUNICIPAL
 H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 TESORERÍA
 2024-2027

C. JOSE HERNANDEZ CARVANTES
 SECRETARIO GENERAL
 AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 SECRETARÍA GENERAL
 DE TECAMACHALCO
 2024-2027

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS	
Concepto	2025
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	
Depreciación	-51821348.45
Amortización	25000.00
Incrementos en las provisiones	
Incremento en inversiones producido por revaluación	
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	
Incremento en cuentas por cobrar	
Fujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	

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)

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 afectan o modifican 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
- Avalés y garantías
- Juicios
- Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 PRESIDENCIA MUNICIPAL
 2024-2027

17 / 19

C. LETICIA DEL CARMEN DORANTES LARROZA
 TESORERA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 TESORERÍA
 2024-2027

C. JOSE FERNANDEZ GARVANTES
 SECRETARIO GENERAL



H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 2024-2027

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
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

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
Ley de Ingresos Estimada	\$ 277,038,391.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 198,783,143.14
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 78,255,247.86
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 78,255,247.86

* 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.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 277,038,391.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 222,872,201.98
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 10,644,989.43
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 64,811,178.45

C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



18 / 19
 C. LETICIA DEL CARMEN DORAN
 TESORERA MUNICIPAL



AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 PRESIDENCIA MUNICIPAL
 DE TECAMACHALCO
 2024.50077

H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 TESORERÍA

H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 SEC. C. JOSE FERNANDEZ CARVANTES
 20 SECRETARIO GENERAL



Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 64,811,178.45
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 64,811,178.45
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 64,811,178.45

S/R: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

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

M

C. MATEO HERNANDEZ LOPEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



H. AYUNTAMIENTO DE TECAMACHALCO
 PRESIDENCIA MUNICIPAL
 DE TECAMACHALCO
 2024-2027

[Signature]

19 / 19
 C. LETICIA DEL GABRIEL BOHANNES VARELA
 TESORERA MUNICIPAL
 TESORERÍA
 2024-2027



C. JOSE FERNANDEZ CARVANTES
 SECRETARIO GENERAL
 H. AYUNTAMIENTO
 SECRETARÍA DEL H. AYUNTAMIENTO
 2024-2027