



MUNICIPIO DE OZUMBA
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	02	01	09	Creación de fondo fijo de caja por un monto de \$70,000.00 a resguardo del C. Francisco Javier Pérez Villa.
1112	02			Saldos Bancario correspondiente a Ejercicios Anteriores observados ante contraloría interna pendientes de aclaración.
1112	05			Saldos Bancarios correspondiente a Ejercicios Anteriores observados ante contraloría interna pendientes de aclaración.
1112	06			Saldos Bancarios correspondiente a Ejercicios Anteriores observados ante contraloría interna pendientes de aclaración.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes:

1122	01	03	04	Quedó un saldo de \$ 267,417.96 en cuentas por cobrar al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Ozumba, mismo que será recuperado a la brevedad posible.
1123	09	02	01	Se encuentra un saldo de \$1,148.40 como deudor diverso a nombre de Héctor Hernández Valencia, Tesorero Municipal Periodo 2022-2024, que corresponden comisiones bancarias por rebote de cheque del mes diciembre 2024.
1123	09	02	02	Se encuentra un saldo de \$4,967.41 como deudor diverso a nombre de Edgar Sánchez Ríos, \$10.00 que corresponden a Recargos y actualizaciones por declaración extemporánea ISR Junio 2025 SP/RESICO, \$29.00 que corresponden a Recargos y actualizaciones por declaración extemporánea ISR Mayo 2025 SP/RESICO, \$2,131.00 que corresponden a Recargos y actualizaciones por Tenencia y control vehicular, \$2.00 correspondientes a Recargos y actualizaciones declaración complementaria ISR Salarios y Asimilados de abril 2025 y \$930.00 correspondientes a Recargos y actualizaciones declaración complementaria ISR Salarios y Asimilados de enero 2025 , mismos que serán reintegrados a la brevedad posible.

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



MUNICIPIO DE OZUMBA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025

NOTAS DE DESGLOSE



1123	09	02	05	Se encuentra un saldo de \$540.16 como deudor diverso a nombre de Miguel Ángel Rodríguez Aguilar que corresponden a depósito transferido de más, mismo que serán reintegrados a la brevedad posible.
1123	09	02	06	Se encuentra un saldo de \$176.85 como deudor diverso a nombre de Cecilia Castillo Vargas que corresponden a depósito transferido de más, mismo que serán reintegrados a la brevedad posible.
1131	05	2025	01	Se encuentra un saldo de \$ 33,205.98, que se va amortizando mes con mes con el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMyM)

Inventarios: Sin registro

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 \$ 121,783.62, quedando
1249	una depreciación acumulada a la fecha de \$ 17,314,669.77

Estimaciones y deterioros: Sin Registro

Otros Activos: 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 OZUMBA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025
NOTAS DE DESGLOSE



PASIVOS

Cuentas y Documentos por pagar:

2111	02	Saldo pendiente por sueldos y salarios por pagar correspondiente a la Administración 2025-2027 mismos que serán amortizados a la brevedad.
2112	08	Saldo de Proveedores por pagar a corto plazo correspondiente a la Administración 2025-2027 que se encuentran en movimiento.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración: Sin registros.

Pasivos Diferidos: Sin registros.

Provisiones: Sin registros.

Otros Pasivos: Sin registros.

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



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



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión	4100	Ingresos de Gestión	1,258,630.71
	4200	Participaciones y aportaciones	19,733,478.53
	4300	Otros Ingresos y beneficios varios	0.00
Gastos y otras pérdidas	5100	Gastos de Funcionamiento	10,626,926.24
	5200	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,650,671.25
	5600	Inversión Pública No capitalizable	213,860.00
	5400	Intereses de la deuda pública	0.00
	5500	Otros gastos y pérdidas extraordinarias	121,783.62

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.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Hacienda Pública/patrimonio contribuido	\$	2,576,422.11
Hacienda Pública/patrimonio generado del Ejercicio	\$	57,751,096.58
Resultado del Ejercicio ahorro/desahorro	\$	63,208,399.57
Resultado de Ejercicios anteriores		-5,457,302.99
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2025	\$	60,327,518.69

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



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



II. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Efectivo	70,000.00	70,000.00
Efectivo en Bancos	47,242,527.83	40,491,339.24
Inversiones Temporales	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Otros Efectivos y equivalentes	0.00	0.00
Total, de Efectivos y equivalentes	\$47,312,527.83	\$40,561,339.24

III. 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
\$20,992,109.24	\$0.00	\$0.00	\$20,992,109.24
Egresos presupuestales	Partidas que se restan	Partidas que se suman	Total Gastos según Estado de Actividades
\$13,163,100.84	\$701,643.35	\$121,783.62	\$12,613,241.11

Tesorero Municipal

Lic. Edgar Sánchez Ríos



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



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



NOTAS DE GESTIÓN 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 \$ 169,190,999.86 en la ley de ingresos recaudada.

Cuentas de Egreso

Se tiene registrado un egresocomprometido de \$16,929,774.82 un egreso devengado de \$ 316,048.97 y un ejercido pagado de \$ 120,869,805.34

Tesorero Municipal

Lic. Edgar Sánchez Ríos



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



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



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

“En Ozumba, trabajamos juntos para crear un futuro próspero y sustentable para todos. Nuestro gobierno se enfoca en mejorar los servicios, preservar nuestra cultura y fomentar el desarrollo económico y social” Ricardo Valencia, Presidente Municipal Constitucional 2025 -2027.

Para el cumplimiento de los objetivos de la presente administración se dará cabal cumplimiento a todos y cada uno de los lineamientos establecidos por el CONAC, OSFEM y demás dependencias normativas., así mismo se preparan los diferentes lineamientos y manuales de organización y procedimientos internos para su aplicación en todas y cada una de las dependencias del municipio. Se estima aplicar al pie de la letra todas ellas para la mejor toma de decisiones.

El resultado del periodo nos arrojó un ahorro de \$ 8,408,035.64

Se realiza la supervisión necesaria para cumplir con los objetivos planteados en la planeación, programación y presupuestación municipal dentro de los resultados finales.

El Inventario General de Bienes Muebles e Inmuebles se encuentra en etapa de conciliación y actualización para tener saldos correctos y conciliados.

Autorización e Historia:

Ozumba es un Municipio del Estado de México. Cuenta con una superficie de 48.43 kilómetros cuadrados, lo que representa el 0.22% del territorio del Estado de México, sus coordenadas son: longitud 98° 46'30" y latitud mínima 18° 15'00" y teniendo la siguientes colindancias: Al noroeste con Ayapango de Gabriel Ramos Millán, al noreste con Amecameca de Juárez, al este con Atlautla de Victoria, al oeste con Tepetlaxpa y Juchitepec de Mariano Riva Palacio todos ellos municipios del Estado de México., y al Sur en una angosta franja con la Ayudantía Achichipico, municipio de Yecapixtla, Estado de Morelos.

El nombre del municipio “Ozumba” tiene sus raíces etimológicas de los vocablos OZTOT que traduce “cueva”, TONTLI que quiere decir “Despectivo”, PA o PAN que significa “sobre”, por lo que en conjunto ATZOMPAN significa “EN LA CUEVILLAS”

El municipio esta investido de personalidad jurídica y patrimonio propio, regulara su funcionamiento en términos de lo estipulado en los artículos 115 de la Constitución Federal, 112 y 113 de la Constitución Local; 1, 2 y 3 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México y las demás disposiciones jurídicas aplicables.

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



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



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

El topónimo del Municipio de Ozumba, es una representación gráfica del náhuatl OZTOT que representa un felino con las fauces abiertas, denotando una caverna o cueva de donde emana el símbolo del agua.

Tiene 30,785 habitantes 47.9% hombres y 52.1% mujeres. Los rangos de edad que concentran mayor población son de 5 a 9 años (2,794 habitantes), 0 a 4 años (2,757 habitantes) y 10 a 14 años (2,724 habitantes). Entre ellos se concentra el 26.9% de la población total. (INEGI 2020)

310 habitantes es la Población que habla alguna lengua indígena, la población a partir de los 3 años y más hablan al menos una lengua indígena, lo que corresponde a 1.01% del total de la población de Ozumba. Las lenguas indígenas más habladas son tlapaneco (145 habitantes), mixteco (119 habitantes) y náhuatl (23 habitantes). (Censo de Población y vivienda)

Panorama económico y financiero:

El Municipio inicio sus operaciones financieras sin recurso remanente para hacer frente a los diversos compromisos y obligaciones, sin embargo, se realizó campaña de ingresos con beneficios fiscales para la obtención de recursos económicos mismos que se administraron 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.

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



MUNICIPIO DE OZUMBA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



El municipio se encuentra registrado en el régimen de personas morales con fines no lucrativos, su actividad es la Administración Pública Municipal en general.

El Ayuntamiento a través de su Administración Pública, busca garantizar la seguridad de las personas, de sus bienes, el desarrollo de la sociedad, el pleno respeto de sus derechos fundamentales, garantías individuales consolidando un gobierno con sentido humano, inclusivo, imparcial honesto, eficiente con vocación de servicio, garantizando en todo momento la igualdad de oportunidades a sus habitantes, evitando la discriminación en razón de origen étnico o nacional, género, edad, discapacidad, condición social, de salud, religión, posición política, estado civil, orientación sexual; aplicando en todo momentos los principios de legalidad, igualdad, imparcialidad, buena fe, veracidad, honradez y respeto.

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

Autoridades Municipales

- Titular de la Presidencia Municipal;
- Titular de la Sindicatura Municipal y;
- Titulares de las Regidurías.

El Ayuntamiento para el despacho, estudio y planeación de los diversos asuntos de la Administración Pública Municipal, se auxiliará de las siguientes:

Dependencias

- I. Secretaría del H. Ayuntamiento;
- II. Tesorería Municipal;
- III. Órgano de Control Interno.

Direcciones:

- I. Dirección Jurídica Municipal
- II. Dirección de Educación
- III. Dirección de Servicios Públicos
- IV. Dirección de Obras Públicas

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



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



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- V. Dirección de Desarrollo Urbano
- VI. Dirección de Desarrollo Económico
- VII. Dirección del Instituto Municipal de la Mujer
- VIII. Dirección de Desarrollo Social y Bienestar
- IX. Dirección de Ecología
- X. Dirección de Turismo
- XI. Dirección de Seguridad Pública Municipal
- XII. Dirección de Salud

Unidades Administrativas:

- I. Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación (UIPPE)
- II. Unidad de Transparencia y acceso a la información Pública
- III. Unidad de Asuntos internos
- IV. Coordinación General Municipal de Mejora Regulatoria
- V. Coordinación de Protección civil
- VI. Unidad de Control y Bienestar Animal
- VII. Juzgado Cívico
- VIII. Secretaría Técnica de Seguridad Pública

Jefaturas

- I. Catastro
- II. Predial

Órganos Autónomos

- I. La Defensoría Municipal de los Derechos Humanos
- II. Cronista Municipal

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



MUNICIPIO DE OZUMBA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



Organismos Descentralizados

- I. Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)
- II. Instituto de Cultura Física y Deporte (IMCUFIDE)

Titulares de las unidades administrativas Desconcentradas

- I. Oficialía del Registro Civil

Autoridades Auxiliares:

- I. Delegados, subdelegados de carácter Municipal
- II. Los Consejos de Participación ciudadana
- III. Los demás que determine el Ayuntamiento y la normatividad aplicable.

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

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



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



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria
- 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.

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



MUNICIPIO DE OZUMBA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 1 al 30 de Septiembre 2025

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



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%

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 \$ 20,992,109.24 de los cuales \$ 19,733,478.53 corresponden a participaciones y aportaciones.

Recaudando así un ingreso local de \$ 1,258,630.71

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

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

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



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



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Calificaciones otorgadas: Ninguna

Proceso de Mejora:

- a) 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.
- b) Llevar 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.
- c) Recibir únicamente comprobantes que reúnan requisitos fiscales y administrativos establecidos, realizando un manejo adecuado de las cuentas bancarias.

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”

Tesorero Municipal

Lic. Edgar Sánchez Ríos



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