



MUNICIPIO DE OZUMBA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 31 de Marzo 2026
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 \$60,000.00 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	Se tiene un saldo de \$ 422,618.99 en cuentas por cobrar al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Ozumba, mismo que se encuentra en proceso de recuperación.
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 \$ 39,472.00 como deudor diverso a nombre de Edgar Sánchez Ríos, que corresponden a Recargos y actualizaciones declaración complementaria del mes de diciembre 2025 por un monto de \$ 38,753.00 así como \$719.00 correspondientes a Recargos y actualizaciones declaración complementaria del mes de octubre 2025, mismos que serán reintegrados a la brevedad.
1123	09	02	08	Se encuentra un saldo de \$207,945.00, que corresponden al Acto de vandalismo que se encuentra en proceso en expediente AME/CHA/00/MPI/126/04069/25/10 NUC CHA/AME/CHA/020/281039/25/10

“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 31 de Marzo 2026

NOTAS DE DESGLOSE



1131 05 2025 01 Se encuentra un saldo de \$ 7,441.68 mismo 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 \$ 246,872.40, quedando una
1249 depreciación acumulada a la fecha de \$ 18,504,195.71

Estimaciones y deterioros: Sin Registro

Otros Activos: Sin Registro

PASIVOS

Cuentas y Documentos por pagar:

2111 02 01 Saldo pendiente por sueldos y salarios que tienen el siguiente estatus: Consecutivos 2111-2-1-1, 2111-2-1-3, 2111-2-1-89, 2111-2-1-96, 2111-2-1-102, 2111-2-1-108, 2111-2-1-114, 2111-2-1-120, 2111-2-1-126 corresponden a saldos pendientes de pago a servidores públicos que por cuestiones personales no acudieron a firmar su recibo de pago correspondiente, no obstante, se tiene como provisión para cumplir con las obligaciones correspondientes. Consecutivos 2111-2-1-10, 2111-2-1-20, 2111-2-

“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 31 de Marzo 2026
NOTAS DE DESGLOSE



1-26 corresponde a saldos pendientes de pago debido a que servidores públicos que fueron dados de baja no acudieron a firmar su recibo de pago por el periodo que laboraron.

- | | | | |
|------|----|----|---|
| 2111 | 02 | 03 | Saldo pendiente por sueldos y salarios que tienen el siguiente estatus: Consecutivos 2111-2-3-28, 2111-2-3-34, y 2111-2-3-35, corresponden a saldos pendientes de pago a servidores públicos que por cuestiones personales no acudieron a firmar su recibo de pago correspondiente, no obstante, se realizará el pago en el mes de abril 2026., una vez que se cuente con las firmas correspondientes. |
| 2112 | 08 | 01 | Saldos de Proveedores por pagar a corto plazo 2025, por registro de proveedores pendientes de pago consecutivo 2112-08-01-25 correspondiente al servicio de alumbrado público del mes de noviembre 2025, registrado en PD-179 de fecha 11 de diciembre de 2025 pago que se realizará a la brevedad posible. |
| 2112 | 08 | 02 | Saldos de Proveedores por pagar a corto plazo 2026, por registro de dos proveedores pendientes de pago por un saldo de \$2,711,576.01 de los cuáles el monto de \$202,156.01 se programó para pago dentro del mes de abril 2026, un monto de \$542,268.12 programado para pago el mes de mayo 2026 así como un monto de \$1,967,151.88 correspondiente al servicio de alumbrado público, pendiente de pago, mismo que se realizará a la brevedad posible. |

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 31 de Marzo 2026
NOTAS DE DESGLOSE



II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión	4100	Ingresos de Gestión	2,066,069.14
	4200	Participaciones y aportaciones	15,733,415.10
	4300	Otros Ingresos y beneficios varios	0.00
Gastos y otras pérdidas	5100	Gastos de Funcionamiento	11,071,402.03
	5200	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,559,293.71
	5600	Inversión Pública No capitalizable	300,495.78
	5400	Intereses de la deuda pública	0.00
	5500	Otros gastos y pérdidas extraordinarias	246,872.40

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.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Hacienda Pública/patrimonio contribuido		\$ 2,576,422.11
Hacienda Pública/patrimonio generado del Ejercicio		\$ 30,194,980.55
Resultado del Ejercicio ahorro/desahorro	\$ 15,637,954.15	
Resultado de Ejercicios anteriores	14,557,026.40	
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio Marzo 2026		\$ 32,771,402.66

“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 31 de Marzo 2026
NOTAS DE DESGLOSE



IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Efectivo	60,000.00	60,000.00
Efectivo en Bancos	18,618,097.25	14,162,985.04
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	\$18,678,097.25	\$14,222,985.04

V. 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
\$ 17,799,484.24	\$0.00	\$0.00	\$ 17,799,484.24
Egresos presupuestales	Partidas que se restan	Partidas que se suman	Total Gastos según Estado de Actividades
\$ 12,959,191.52	\$ 28,000.00	\$ 246,872.40	\$ 13,178,063.92

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 31 de Marzo 2026



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 Tepetlixpa 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.

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.

"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 31 de Marzo 2026



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 2026.

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

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

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 2026 es la siguiente:

Autoridades Municipales

“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 31 de Marzo 2026



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- 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
- 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
- XIII. Dirección del Campo
- XIV. Dirección de simplificación y digitalización de Trámites y Servicios.
- XV. Dirección de Comunicación Social

“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 31 de Marzo 2026



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- XVI. Dirección de Reglamentos
- XVII. Dirección de Gobierno
- XVIII. Dirección de Gobierno Digital
- XIX. Dirección de Cultura y Asuntos Indígenas

Unidades Administrativas:

- I. Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación (UIPPE)
- II. Unidad de Transparencia y acceso a la información Pública
- III. Unidad Municipal de Control y Bienestar Animal
- IV. Juzgado Cívico
- V. Secretaría Técnica de Seguridad Pública
- VI. Secretaría Particular
- VII. Secretaría Técnica
- VIII. Subdirección de Desarrollo Urbano

Unidades Administrativas (Coordinaciones)

- I. Coordinación Municipal de Protección Civil
- II. Coordinación de Alumbrado Públicos
- III. Coordinación de Parques y Jardines
- IV. Coordinación de Panteones
- V. Coordinación de Agua Potable, drenajes y Alcantarillado
- VI. Coordinación de la Juventud
- VII. Coordinación de Adquisiciones
- VIII. Coordinación de Empleo
- IX. Coordinación de Comercio
- X. Coordinación de Apoyo al migrante
- XI. Coordinación de Movilidad
- XII. Coordinación de Bibliotecas

“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 31 de Marzo 2026



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- XIII. Coordinación de Servicio de Limpia
- XIV. Coordinación de Control Patrimonial
- XV. Coordinación de Archivo Municipal

Jefaturas

- I. Catastro
- II. Ingresos
- III. Egresos
- IV. Recursos Humanos

Órganos Autónomos

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

Organismos Descentralizados

- I. Organismo Público Descentralizado de Asistencia Social denominado Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Ozumba (SMDIF)
- II. Instituto de Cultura Física y Deporte de Ozumba (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.

“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 31 de Marzo 2026



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 2026 (vigésima quinta edición).

Se consideraron los Postulados básicos de:

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

“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 31 de Marzo 2026



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Políticas de Contabilidad Significativas:

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

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

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

Sin Registros.

Reporte Analítico del Activo:

Porcentajes de Depreciación utilizados para bienes muebles:

- Automóviles y Equipo Terrestre 20%
- Otros Equipos de Transporte 20%
- Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información 33.3%
- Mobiliario y Equipo de Administración 10%
- Edificios 2%
- Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 10%
- Activos Biológicos 20%
- El resto 20%

“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 31 de Marzo 2026



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

Sin Registros

Reportes de Recaudación:

En este periodo se percibió una recaudación real de \$ 17,799,484.24 de los cuales \$ 15,733,415.10 corresponden a participaciones y aportaciones. Recaudando así un ingreso local de \$ 2,066,069.14

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

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

Calificaciones otorgadas: Ninguna

Proceso de Mejora:

- 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

“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 31 de Marzo 2026



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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



TESORERÍA 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 31 de Marzo 2026
NOTAS DE GESTIÓN MEMORIA



I. CUENTAS DE ORDEN Y PRESUPUESTARIAS

Contables:

Valores: Sin Registros

Emisión de Obligaciones: Sin Registros

Avales y Garantías: Sin Registros

Juicios: Sin Registros

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

Bienes en concesión y en comodato: Sin Registros

Presupuestales:

Cuentas de Ingreso

En este periodo se refleja un monto acumulado de \$ 60,035,936.64 en la ley de ingresos recaudada.

Cuentas de Egreso

Se tiene registrado un egreso devengado de \$ 2,776,381.92 y un ejercido pagado de \$38,447,319.59

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"