MUNICIPIO DE OTZOLOTEPEC
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 30 de septiembre de 2026

Autorización e Historia (1)

Otzolotepec alcanza una categoría de Municipio en el año 1980 por medio de la real cedula de ese año perteneciendo a la prefectura de Toluca. Sus principales actividades es la agricultura. Industria y comercio estando conformado con las siguientes localidades: la Cabecera Municipal Villa Cuauhtémoc, Jilotzingo, Capulhuac, Mozoquilpan, Tetitla, Villa Seca y Colonia Guadalupe Victoria, dentro del Municipio existen 14 delegaciones y 18 subdelegaciones los que son designados por medio de la elección popular.

Panorama Económico y Financiero (2)

Este aspecto se considera bueno y estable, en virtud de que la entidad municipal, no deja de cumplir en ningún momento sus obligaciones de pago, principalmente a lo que se refiere a proveedores, sueldos y salarios, impuestos entre otros, por lo que se presenta una economía sostenible lo cual permite cumplir satisfactoriamente con la prestación de los Servicios Públicos que debe prestar el Municipio, sin embargo es muy importante tener la autorización del cabildo en funciones para las diferentes autorizaciones de pago, se requiere realizar depuración de las cuentas contables para así tener saldos reales y contar con Estados Financieros veraces para una mejor toma de decisiones.

Organización y Objeto Social (3)

La Administración Municipal tiene una organización de tipo vertical, es decir que están definidos por niveles jerárquicos cuyo Órgano Máximo de Gobierno es el Ayuntamiento, desagregándose a partir de este, los demás cargos funcionales que son ocupados por Servidores Públicos de elección o por designación para desarrollar las actividades propias e inherentes a los cargos que existen en la Organización Municipal.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

Los estados financieros se elaboraron en moneda nacional y de conformidad a la Ley de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 1 de enero de 2009; así como a la normatividad emitida por el CONAC, la Ley de Disciplina Financiera y demás disposiciones legales aplicables.

El Manual Único De Contabilidad Gubernamental, fue la base para la elaboración de los estados financieros, reconociendo el costo histórico y el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas por el ente público, conforme a la documentación emitida por el CONAC.

Se han aplicado los postulados básicos en el registro de cada una de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros; con la finalidad de unificar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Políticas de Contabilidad Significativas (5)

No se ha utilizado ningún método para actualizar el valor de los activos, pasivos o hacienda pública.

No se cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

No presenta inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos de tipo cambiario o tasas de interés.

El Ayuntamiento no vende ni transforma inventarios.

Las políticas de registro para los bienes muebles son de conformidad al Manual Único De Contabilidad Gubernamental (VIGÉSIMA QUINTA EDICIÓN)

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)

No se cuenta con activos ni pasivos en moneda extranjera.

Reporte Analítico del Activo (7)

En materia de los Activos no circulante se aplica lo concerniente a lo señalado por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, Asi como cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)

El Ayuntamiento, no cuenta con fideicomisos, mandatos, ni contratos análogos.

Reporte de la Recaudación (9)

El total de Ingresos esta integrado de la siguiente manera: Ingresos de Gestion por un importe de $100,608,038.58, Participaciones y Aportaciones por un importe de $251,412,265.25 y Otros Ingresos y Beneficios Varios por un importe de $42,922.35

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)

El Ayuntamiento, no cuenta con deuda interna, ni externa a corto, ni a largo plazo.

Los pasivos registrados corresponden a servicios personales, proveedores, retenciones y contribuciones por pagar, asi como acreedores diversos del ejercicio fiscal 2026 y anteriores.

Calificaciones Otorgadas (11)

El Ayuntamiento no cuenta con transacciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

Proceso de Mejora (12)

Principales políticas de control interno:

- Revisión de los documentos soporte de cada uno de los pagos realizados.
- Registro oportuno de cada momento contable.
- Las cuentas bancarias están registradas con firmas mancomunadas.
- Control de consumo de combustible con bitácoras por cada vehículo.
- Revisión diaria de los movimientos realizados en las cuentas bancarias.
- Conciliaciones bancarias para control de movimientos bancarios.
- Inventarios periódicos de bienes muebles.
- Alta de bienes en el inventario al momento de su adquisición.

Información por Segmentos (13)

No se considera necesario segmentar la información financiera ya que no existe diversidad de actividades realizadas que lo ameriten.

Eventos Posteriores al Cierre (14)

En el mes de septiembre de 2026 se enterarán las retenciones realizadas en el mes de agosto de 2026.

Partes Relacionadas (15)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)

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

TESORERO MUNICIPAL

LIC. MARCO FLAVIO RIVERA COLÍN

AYUNTAMIENTO DE OTZOLOTEPEC 2025-2027

TESORERÍA

¡Contigo Sí!

MUNICIPIO DE OTZOLOTEPEC
Notas de Desglose
Del 1 al 30 de septiembre de 2026

I.Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)
Efectivo: 1111-3-1-1 Caja con un saldo de $102,972.98 al 31 de enero de 2026, dicho saldo corresponde a la administracion 2022-2024, importe que fue observado en el acto Entrega-Recepcion en el apartado de Situacion Financiera.

Fondo Fijo de Caja: 1111-6-1-1 Marco Flavio Rivera Colin con un saldo de $20,000.01 dicho saldo corresponde al fondo fijo del Tesorero Municipal para hacer frente a gastos imprevistos y de emergencia para el ejercicio fiscal 2026; 1111-6-2-1 Caja Administracion 2025-2027 con un saldo de $355,437.09 el saldo de esta cuenta se debe a los ingresos recaudados en los ultimos dias del mes en curso, los cuales se depositan dentro de los primeros dias del siguiente mes, asi como el registro del Derecho de Alumbrado Publico (DAP).

Bancos: 1112-3 Banorte Administracion 2019-2021 con un saldo de $70,782.99 dicho saldo corresponde a una cuenta bancaria que no se ha depurado ya que el saldo fue embargado por un tema laboral y administrativamente no se realizaron los registros contables, en lo subsecuente se depurara dicha cuenta bancaria; 1112-7 Cuentas Administracion 2025-2027 con un saldo de $233,942,614.18 que corresponden a la actual administracion 2025-2027 por los conceptos de recaudacion, participaciones estatales y federales, asi como a recursos federales y estatales etiquetados.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)
1123 Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo con un saldo de $1,112,085.55 dichos saldos corresponden en su mayoria a la administracion 2022-2024 y anteriores, con relacion al saldo de la cuenta Gobierno del Estado de México por un importe de $38,359.54 dicho saldo corresponde al Convenio de recaudacion del Impuesto Predial con Gobierno del Estado de Mexico, los cuales se depositan al Municipio en el mes subsecuente todavez que corresponden a ingresos de los ultimos dias del mes en curso.
1131 Anticipo a Proveedores por Adquisicion de Bienes y Prestacion de Servicios a Corto Plazo con un saldo de $73,249.50 dichos saldos corresponden a la administracion 2022-2024 y anteriores.
1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo con un saldo $10,616,709.63 corresponde a anticipo a contratistas que se registraron contablemente en libros durante la administracion 2013-2015 y 2025-2027.

Inventarios (3)
Se manifiesta que al 30 de septiembre de 2026 y derivado de las actividades que realiza el Ayuntamiento, no genera inventarios de mercancias para ventas, terminadas, en proceso de elaboracion y/o de materias primas, materiales y suministros para producción.

Almacenes (4)
1151 Almacen de materiales y suministros de consumo, se manifiesta que al 30 de septiembre de 2026 y derivado de las actividades que realiza el Ayuntamiento, no ha afectado la cuenta de almacenes.

Inversiones Financieras (5)
Al 30 de septiembre de 2026 no se realizado inversiones financieras a largo plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)
1231 Terrenos con un saldo de $94,990,921.00 durante el mes en curso no se registraron movimientos; 1233 Edificios no Habitacionales con un saldo de $33,684,692.35 durante el mes en curso no se registraron movimientos; 1241 Mobiliario y Equipo de Administracion con un saldo de $15,610,458.09, hubo un incremento por $194,928.95; 1242 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo con un saldo de $327,874.00 durante el mes en curso no se registraron movimientos; 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio con un saldo de $303,230.00 durante el mes en curso no se registraron movimientos; 1244 Vehiculos y Equipo de Transporte con un saldo de $82,588,303.77 durante el mes en curso no se registraron movimientos; 1245 Equipo de Defensa y Seguridad con un saldo de $2,758,817.56 durante el mes en curso no se registraron movimientos; 1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas con un saldo de $21,739,158.47, hubo un incremento por $805,067.65; 1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos con un saldo de $2,075,400.00 durante el mes en curso no se registraron movimientos, al 30 de septiembre de 2026 no se ha llevado acabo la depreciacion de bienes muebles e inmuebles toda vez que existen diferencias entre el inventario de bienes muebles e inmuebles y los registros contables.

Estimaciones y Deterioros (7)
No se han determinado estimaciones ni deterioros.

Otros Activos (8)
No existen otros activos.

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar (9)
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo con un saldo de $26,003.00 el cual esta integrado de la siguiente manera $16,892.75 corresponden a sueldos por pagar de la administracion 2022-2024 y $41,998.87 a la actual administracion; 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo con un saldo de $6,006,934.92 el cual esta integrado de la siguiente manera $2,824,559.95 corresponden a la administracion 2022-2024 y anteriores, $3,182,374.97 corresponden a la actual administracion, los cuales corresponden a pasivos que se pagaran en los meses subsecuentes; 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo con un saldo de $2,861,768.15 el cual esta integrado de la siguiente manera $1,384,543.37 corresponden a retenciones de la administracion 2022-2024 y anteriores, $1,430,023.17 corresponden a retenciones de la actual administracion las cuales se pagaran en los meses subsecuentes; 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo con un saldo de $2,507,208.44 dicho saldo corresponde a la administracion 2022-2024 y anteriores.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administración (10)
No Aplica

Pasivos Diferidos (11)
No Aplica

Provisiones (12)
Se manifiesta que al 30 de septiembre de 2026 no se han realizado provisiones a largo plazo

Otros Pasivos (13)
Se manifiesta que al 30 de septiembre de 2026 no se han realizado otros pasivos a largo plazo

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (10)
El total de Ingresos esta integrado de la siguiente manera: Ingresos de Gestion por un importe de $104,005,714.72, Participaciones y Aportaciones por un importe de $293,325,652.11 y Otros Ingresos y Beneficios Varios por un importe de $50,122.18.

Gastos y Otras Pérdidas (11)
El total de Gastos y Otras Perdidas ejercido fue por la cantidad de $197,417,164.46 y esta integrado de la siguiente manera:
Gastos de Funcionamiento: Servicios Personales $92,262,960.47; Materiales y Suministros $17,925,645.62; Servicios Generales $42,994,517.36; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Subsidios y Subvenciones $34,637,717.60 y Inversion Pública No Capitalizable $9,596,323.41.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (12)
Hacienda Publica / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores $238,649,287.98, Hacienda Publica / Patrimonio Generado del Ejercicio $199,964,324.55, Total de Hacienda Publica / Patrimonio $438,613,612.53

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (13)
El saldo de las cuentas de flujos de efectivo en comparacion con el mes anterior quedo de la siguiente manera: Total de flujos de Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio del mes de agosto 2026 $220,402,114.69 contra el Total de flujos de Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio del mes de julio de 2026 $221,394,320.51, obteniendo una variacion de $992,205.82

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (14)
Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:
Total de Ingresos Presupuestarios $45,318,262.83
Total de Ingresos del Estado de Actividades $45,318,262.83
Conciliacion entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:
Total de Egresos Presupuestarios $29,839,671.17
- $999,996.60 Adquisicion de activo fijo
- $2,126,768.45 Construcciones en proceso
- $31,407.07 Deuda publica
- $3,922,930.05 Anticipo a proveedores y contratistas
Total de Gastos Contables del Estado de Actividades $29,197,329.32

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

TESORERO MUNICIPAL

LIC. MARCO FLAVIO RIVERA COLÍN

AYUNTAMIENTO DE OTZOLOTEPEC 2025 • 2027

TESORERÍA

¡Contigo Sí!

MUNICIPIO DE OTZOLOTEPEC

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 1 al 30 de septiembre de 2026

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables: Se realizaron los registros contables y presupuestales del ingreso y del egreso de acuerdo a cada uno de los momentos contables, a fin de afectar en las polizas la contabilidad patrimonial y presupuestal de acuerdo al momento contable correspondiente, de acuerdo a las normas y metodología para la determinación de los momentos contables del ingreso y del egreso emitidas por el CONAC.

Valores
No cuenta con valores.

Emisión de Obligaciones
No cuenta con emisión de obligaciones.

Avales y Garantías
No cuenta con avales, ni garantías

Juicios
No se cuenta con juicios que se hayan registrado contablemente en cuentas de orden contable

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
No cuenta con contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS), ni similares.

Bienes en Concesión y en Comodato
No se cuenta con Bienes en Concesión, ni en Comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos
Con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables, el Organismo, utiliza los siguientes momentos presupuestales, los cuales se reflejan en el estado de situación financiera:

Ley de ingresos estimada: $473,694,541.00
Ley de ingresos por ejecutar: $9,990,407.25
Ley de ingresos devengada: $0.00
Ley de ingresos recaudada: $463,704,133.75

Cuentas de Egresos
Con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables, el Organismo, utiliza los siguientes momentos presupuestales, los cuales se reflejan en el estado de situación financiera:

Presupuesto de Egresos Aprobado: $473,694,541.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer: $255,769,721.37
Presupuesto de Egresos Comprometido: $0.00
Presupuesto de Egresos Devengado: $547,757.40
Presupuesto de Egresos Pagado: $217,377,062.23

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

TESORERO MUNICIPAL

LIC. MARCO FLAVIO RIVERA COLÍN

AYUNTAMIENTO DE OTZOLOTEPEC 2025-2027

TESORERÍA

¡Contigo Sí!