A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes (3)
Efectivo y Equivalentes: Los saldos que se presentan corresponden a las cuentas bancarias de esta administracion los cuales estan en movimiento constante y es donde se manjan los recursos de este municipio destaca una cuenta con ingresos por 84 millones de pesos los cuales son del prograam GIDEM que es para obra publica 2025
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: El saldo de $4,339,221.14 (Cuatro millones trescientos treinta y nueve mil doscientos veintiun pesos 14/100 M.N.) este rubro el estado de situacion financiera refleja el ingreso que se quedo pendiente de recibiir del recurso FISE 2019. de deudores diversos de anteriores administraciones y anticipos de proveedore las cuales se analizar para ver la posibilidad de depurar las cuentas.
De los deudores diversos se tiene la siguiente situacion:
Subsido al empleo ejercios anteriores $122,302.94 (Ciento veinte y dos mil trescientos dos pesos 94/100 M.N.)
Subsidio al empleo 2024 $0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)
Fraude Bacario de FASP 2012 $200,000.00 (Doscientos mil pesos 00/100 M.N.)
Deudor diverso Elena Diaz Ramirez $163,042.61 (Ciento sesenta y tres mil cuarenta y dos pesos 61/100 M.N.)
Deudor Diverso Octavio Vazquez Sanchez $5,000.00 (Cinco mil pesos 00/100 M.N.)
Deudor Diverso Sandra Paulina Valdez Torres $3.584.40 (Tres mil quinientos ochenta y cuatro pesos 40/100 M.N.)
Deudor diverso IMCUFIDEN $5,014.86 (Cinco mil catorce pesos 86/100 M.N.)
Deudor diverso DIF $35.496.50 (Treinta y cinco mil cuatrocientos noventa y seis pesos 50/100 M.N.)
Deudor diverso Gumaro Waldo Lopez $0.00 (cero pesos 00/100 M.N.)
Deudor diverso Liliana Jazmin Vazquez Aguilar $1,116,251.00 (Un milllon ciento dieciseis mil doscientos cincuenta y un pesos 00/100 M.N.) por recargos y actuallizaciones tenecias por requerimiento de la oficina local de recaudacion, de actualizaciones y recargos por la omision en la presentacion y pago de Impuesto de Remuneraciones al personal
De la cuenta de anticipos a proveedores se tiene los siguientes:
Anticipos proveedores 2013-2015 $20,580.40
Anticipos proveedores 2019-2021 $230,651.33
Anticipos proveedores 2022-2024 $.02
Anticipos a contratistas $375,851.90 administradores anteriores
Anticipos proveedores 2022-2024 $0.00
Anticipo Issemym 2022-2024 $-9,173.21 por error administrativo se omitio la apliacion el anticipo del mes anterior por un importe de $8,791.38, teniendo un anticipo realmente por $9,173.21
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: Se tiene un saldo de $128,134.60 (Ciento veintiocho mil ciento treinta y cuatro pesos 60/10 M.N.) de estos almacenes no se tiene existencia, lo cual fue observado ya en la entrega - recepcion y un almacen creado por los vales de despensa pendientes de entregar a los empleados
Inversiones Financieras. Solo se tiene el fondo de ahorro municipal por $0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Los bienes muebles se depreciacion con el metodo de linea directa con los porcentajes establecidos en el Manual Unico de Contabilidad para las Dependencias y Entidades del Gobierno y Municipios del Estado de México. En general el estado de los bienes es regular.
1231 Terrenos $2,251,162.74 pesos
1233 Edificios no habitacionales $20,987,365.87 pesos
1235 construcciones en proceso $9,776,870.65 es la construccion de las administraciones 2016-2018 y 2013-2015
1236 Construcciones en proceso bienes propios $23,900.44 pesos
1241 Mobiliario y equipo de Adminitracion $2,713,427.48 pesos
1242 Mobiliario y Equipo Educacional y recreativo $317.774.38 pesos.
1243 Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio $948,298.99 pesos
1244 Vehiculos y Equipo de Transporte $16.578,991.63 pesos.
1245 Equipo de Defenssa y Seguridad $1,291,830.16 pesos.

1246 Maquinaria , otros Equipos $2, 192.341.80 pesos. En este mes se adquirieron camaras de video para incorporacion del C2
Estimaciones y Deterioros: No se tienen estimaciones y deterioros
Otros Activos: No se cuenta con otro tipo de activos
PASIVO: Conformado principalmente por servicios personales (laudos laborales) pendientes de pago, proveedores y acreedores diversos siendo los principales la Comisión federal de Electricidad y en algunos casos se debara hacer la depusraicon de cuantas por la falta de movimientos recientes en sus registros
II. Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión: los ingresos se han estado presentando de forma normal ya que los contribuyentes estan realizando pagos y tramites anete esta institutcion
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la colaboracion Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Representa los ingresos por RAMO 28, Ramo33, Ramo23. FEFOM, FASP, PAD Y FEIEF.
Otros Ingresos y Beneficios: Son los rendimientos financieros obtenidos por las cuentas productivas.
Gastos y Otras Pérdidas: El pago de los servicios y gastos para el correcto funcionamiento del Organismo.
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: la variacion corresponde a los movimientos financieros que se ralizan para el funcionamiento del municipio y la prestaciond e servicios municipales
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: Es el monto que se tiene de dinero disponible al fin de mes
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables: Se realizaron las conciliaciones de ingresos y egresos las cuales se anexan al presente.

Todos Somos NOPALTEPEC
GOBIERNO MUNICIPAL 2021 - 2024
TESORERÍA MUNICIPAL

TESORERO MUNICIPAL
LIC. BEDSABET RIVAS RAMIREZ

NOPALTEPEC 0045

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Septiembre 2026

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias
Contables:
Valores: No se tienen Valores
Emisión de obligaciones: No se tienen emision de obligaciones
Avales y Garantías: Se tienen en garantia las participaciones de FORTAMUN por adeudos con CNA, CAEM, CFE, pero se esta en cumplimiento con pago de nustros consumos para evitar retenciones de dicho fondo
Juicios: Se tienen 15 juicios laborales pendientes por resolver, con los siguientes numero de expedientes:
SAE/00355/2012 YOANA PEÑA GUERRERO PALACIOS
SAE/00529/2013 EDMUNDO WALDO DAVILA
SAE/00530/2013 FRANCISCO MORALES REYES
SAE/00531/2013 ADRIANA VELAZCO GUTIERREZ, MINERMADIAZ RAMIREZ, NADIA ARACELI CAMACHO MARTINEZ, NAYELI ALEMAN HERRERA, VIRGINIA ALEJANDRA BARRERA DELGADILLO. SE HA REALIZADO UN CONVENIO DE PAGO Y SE CUBRIO EL PRIMER PAGO
SAE/00533/2013 EMILIO GONZALEZ WALDO
SAE/00534/2013 LETICIA DELGADILLO INFANTE, SE HA REALIZADO UN CONVENIO DE PAGO Y SE CUBRIO EL PRIMER PAGO
SAE/00431/2016 YETZABEL HUERTA CASTILLO
SAE/569/2019 CLAUDIO SANCHEZ ROJAS Y OTROS
SAE/00524/2016 CLAUDIO SANCHEZ ROJAS
SAE/00392/2018 MARIA DIANA MARQUEZ OLVERA
SAE/00152/2020 JOSE ALEJANDRO LOPEZ DAVILA
SAE/00325/2020 OSCAR MANCILLA VILCHIS
SAE/0436/2020 ISRAEL AGUILAR PAZARAN
SAE7648/2022 ROBERTO OLVERA VAZQUEZ, MARCOS GARCIA BAUTISTA, JUAN EVARISTO GARCIA RODRIGUEZ, CIRO FIGUEROA ISLAS, OSCAR FRANCISCO CARBAJAL GONZALEZ,MARTIN GALICIA MARTINEZ, GUILLERMO GALDINO GALICIA MARTINEZ, CRUZ WALDO SANCHEZ, ERICK SAUL MORALES HERRERA, RAUL ARATH REYES TABON, ROBERTO ALONSO RODRIGUEZ JUAREZ, ALEJANDRO RODRIGUEZ SALAS, ROCIO BEATRIZ RODRIGUEZ AGUIRRE, NURIA JUANA GARCIA PEREZ, NALLELI MENDOZA LIRA, PERLA NASVID VI LLAR REYES, ANA SILVIA DE LUCIO DAVILA, CRISTINA GARCIA RODRIGUEZ, EFRAIN VAZQUEZ PEREZ, AMAIRANI GRISELDA HERNANDEZ OLLERVIDES, JERSON ANDREI VAZQUEZ LOPEZ, JORGE ALFREDO LIRA VAZQUEZ
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No se tienen
Bienes en Concesión y en Comodato: Se tiene en comodato vehiculos propiedad de particulares para el servicio admnistrativo de Presidencia
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos: Estas cuentas son utilizadas de acuerdo al manual unico de contabilidad gubernamental reflejando el ingreso obtenido en el ejercicio fiscal
Cuentas de Egresos: Estas cuentas son utilizadas de acuerdo al manual unico de contabilidad gubernamental reflejando el gasto ejercido obtenido en el ejercicio fiscal
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TESORERÍA MUNICIPAL

TESORERO MUNICIPAL

LIC. BEDSABET RIVAS RAMIREZ

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: Esta administración tendrá una política de austeridad con la finalidad de hacer frente a las obligaciones que se tienen con las diferentes instituciones como CAEM, CFE, SHCP, GEM con la finalidad de no contratar mas deuda.
La información financiera fue elaborada con la Normatividad que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental emitida atraves del CONAC, las disposiciones de Ley de Disciplina Financiera asi como con el Manual Unico de Contabiliad para las Dependencia y Entidadades Publicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y los Lineamientos de Control Financiero para las Entidades Fiscalizables del Estado de Mexico.
con la finalidad de tener Estados Financieros con informacion veraz y oportuna para la Institucion, particulares y/o usuarios de dicha informacion y de esa manera se tomen las decisiones financieras futuras.

Politicas que podrían afectar la toma de decisiones de ejercicios posteriores :
De los juicios laborales que se tiene pendiente la sentencia, poniendo en· riesgo los bienes del ayuntamiento y los recuros suceptibles de embargo, teniendo con ello un retraso en el cumplimiento de nuestras obligaciones financieras.

Panorama Económico El inuncipio de Nopaltepec se considera un muncipio Rural ya que el 76.33% de su suelo es utilizado para cultivo de temporal anual. Motivo por el cual los ingresos de Gestión son bajos, teniendo que depender en su mayoría de las Participaciones Federales y Estatales para poder hacer frente a ios compromisos y obligaciones del Municipio. Teniendo que gestionar diversos recursos extraordinarios para poder satisfacer ia demanda de la población. Durante este mes se omitio la utilización de financiamientos bancarios y ios únicos financiamientos son atraves de ios proveedores al tener crédito con ellos de hasta 30 días logrando con esto que no se incremente la Deuda Pública.

Autorización e Historia :El nombre de Nopaltepec se compone de dos vocablos del náhuatl, Nopalli que significa Nopal y Tepetl que significa Cerro, además se le añade la terminación C que quiere decir en,
por lo tanto, Nopaltepec quiere decir en el cerro de los nopales. Inicialmente el municipio llevó el nombre de Santa María de la Asunción Nopaltepec. El origen de este nombre se debe a que en la cabecera
municipal se venera a la virgen de la Asunción. Sin embargo, a partir de 1960, los ayuntamientos en el Bando municipal de policía y buen gobierno oficialmente le dan el nombre de "Nopaltepec".
1 municipio lo integran las localidades de San Felipe Teotitlán, San Miguel Atepoxco y la cabecera municipal Nopaltepec; asi como las haciendas de Reyes, Venta de Cruz y Santa Inés; los ranchos de Tepetepec, san gerónimo, tlexixilco, Nopaltepec y Santa Clara.
La principal fuente de trabajo, como así lo señala el nombre del municipio, es el nopal. También el cultivo de su fruto: la "TUNA" misma que se da en los meses de julio y agosto, ésta es una fruta que durante la temparada de siembra y recolección se considera una de las principales fuentes de trabajo de la zona.
El municipio de Nopaltepec fue creado por decreto No. 113 del dieciseis de octubre del año de 1871, peroa inicia como ayuntamiento el 01 de enero de 1872.
Inicia operacion ante la SHCP el 01 de Enero de 1985, teniendo un RFC MN0850101UF3

Organización y Objeto Social: El Municipio de Nopaltepec es un Organismo Publico, con personalidad juridica y patrimonio propio en terminos del Articulo 115 de la Constitucion Politica de los Estados Unidos Mexicanos.
CONTRIBUYENTE RETENEDOR, SE ORGANIZA CON UN CABILDO. EL PERIODO CORRESPONDE DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024.

Objetivo Social: Principal objeto Social la de brindar la de brindar Servicios y realizar obra publica (infraestructura en agua, drenaje, vialidades, alumbrado publico, etc) asi como de mantener el orden publico. la seguridad social de los habitantes.

Principal Actividad: Es la de satisfacer las necesidades y aspiraciones de los Nopaltepequenses. mediante el fortalecimiento de la cultura participativa entre la sociedad y el gobierno; a través de la adecuada prestación de los servicios públicos que eleven la calidad de vida y contribuyan a impulsar el progreso del municipio.

Ejercicio Fiscal: Es la de satisfacer las necesidades y aspiraciones de los Nopaltepequenses. mediante el fortalecimiento de la cultura participativa entre la sociedad y el gobierno; a través de la adecuada prestación de los servicios públicos que eleven la calidad de vida y contribuyan a impulsar el progreso del municipio.

Regimen Juridico: Personas Morales con fines no lucrativos.

Consideraciones Fiscales del Ente: Es principalmente un Retenedor de Impuestos.
Esta obligado a retener y enterar al SAT mensualmente el Impuesto sobre la Renta por Sueldos y salarios; asimilados a salarios, arrendamientos, honorarios y retencion del IVA. Asi como a la presentacion mensual ante el GEM del 3% del Impuesto sobre remuneraciones al Personal Subordinado y de las Aportaciones por Servicios Ambientales

Estructura Organizacional Basica: Integrado por un cuerpo colegiado que lo compònen:
Presidente
Sindico Municipal
7 Regidores

Conforme al bando Municipal cuenta con fas siguientes direcciones:
- Secretaria del H. Ayuntamiento
- Contraloria Municipal
- Tesorería Municipal
- Obra· Publica
- Desarrollo Urbano
- Desarrollo Social
- Protección Civil
- Comisaría de Seguridad Pública
- Desarrollo Económico
- Dirección Desarrollo Agropecuario.
-Turismo

Jefaturas
-Jefatura de Catastro
- Jefatura de Ecología

Areas Auxiliares
- Educación y cultura.
- Oficialia Mediadora Conciiadora
- Oficialia Calificadora
- Defensoria de los Derechos Humanos.
- Instituto Municipal de la Mujer

EL Municipio de Nopaftepec no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: En fa preparacion de los Estados Financieros se ha observado fa normatividad emitida por el CONAC, los Postulados Basicos y la Normatividad aplicada para el reconocimieto, vafuadon y revelacion de los diferentes rubros de fa información financiera fue la de valor de realizacion.

Políticas de Contabilidad Significativas: Se utilizan las politicas de registro emitidas por el CONAC y las establecidas en el Manual Unico de Contabilidad para las Dependencias y Entidades Publicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. Asi como los Lineamientos para la fntegracion de Informes Trimestrales emitidos por el Organo Superior de Fiscalizacion del Estado de México.

Método utilizado para fa actualización del valor de los activos, pasivos y hacienda publica/patrimono y las razones de dicha efeccion, asi como de la desconexion y reconexion inflacionaria. No se realiza.

Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No se cuenta con inversiones en acciones.

Sistema y método de valuación de inventarios. Los almacenes que se tienen son de administraciones anteriores. No cuenta con existencia fisica y se desconoce el metodo de valuacion utilizado.

Sistema y método de valuación de inventarios. Los almacenes que se tienen son de administraciones anteriores. No cuenta con existencia fisica y se desconoce el metodo de valuacion utilizado.

Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. Sin movimientos y creacion de provisiones

Reservas: objetivo de su creación. monto y plazo. Sin movimientos ya que no contamos con reservas.

Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revaluacion de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. Se ealizaron correciones contables, esto debido a errores de registro. sin que ello surtiera algun cambio signficativo en la infonnacion financiera.

Reclasificaciones: En este mes se realizaron correciones y reclasificaciones de cuentas por errores de registro contable y de autorizaciones.

Depuración y cancelación de saldos. Durante este mes no se realizo depuracion de saldos contables y cancelaciones.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario: No se cuenta con activos y pasivos en moneda extranjera.

Reporte Analítico del Activo: Se ha realizado la depreciación de los bienes muebles con el metodo de linea directa con los porcentajes establecidos en el Manual Unico de Contabilidad para las Dependencias y Entidades Publicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. No se han realizado la amortizacion de los bienes inmuebles .

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: No contamos con fideicomiso. madatos y contratos analogos.

Reporte de la Recaudación: Se ha realizado la recaudacion de recursos conforma a la normatividad ademas de que se trata de invitar a la poblacion a realizar sus pagos de impuestos

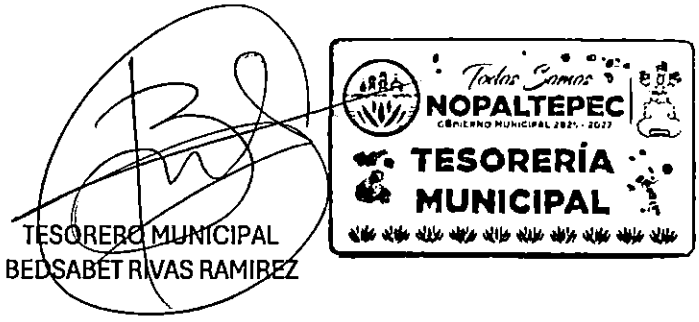
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Se tiene una deuda a corto plazo por $89,425.276.71 que comprende en su mayoría retenciones pendientes de enterar al SAT de administraciones anteriores a la 2022-2024, asi como la deuda con Comision Federal de Electricidad y de los laudos laborales que se tenian pendientes de resolucion desde 2009 al 2012.

Calificaciones Otorgadas: No se tienen contratadas calificadoras.

Proceso de Mejora: Por el momento no se tiene ningun proceso.

Información por Segmentos: No Aplica

Eventos Posteriores al Cierre: Se tiene pendiente de registrar los adeudos con Comisión Federal de Electricidad de la Administracion 2019-2021 por un monto de $19,418,542.00
Partes Relacionadas: 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: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonalmemente correctos y son responsabilidad del emisor".



TESORERO MUNICIPAL
LIC. BEDSABET RIVAS RAMIREZ