

Notas de Gestión Administrativa

Autorización e Historia

Tlanepantla proviene del Náhuatl "tlalli", tierra, y "nepantla", en medio de; y significa: "En medio de la tierra". Por uso y costumbre se le nombra "tierra de enmedio", es uno de los 125 municipios del Estado de México. Se ubica al norte de la zona metropolitana del Valle de México. Es uno de los más industrializados y con una gran actividad económica en servicios y comercios a nivel nacional. Su territorio está dividido desde 1899 en dos partes por una porción territorial del Distrito Federal, dando como resultado una zona poniente donde se ubica la cabecera y un exclave en zona oriente llamado San Juan Ixhuatepec que colinda con el municipio de Ecatepec y la delegación Gustavo A. Madero.

En sus inicios tiempo después de la conquista, durante la época colonial surgieron importantes haciendas y ranchos como: San José de la Escalera, Santa Cruz, San Rafael, San Andrés Tulpa, San Pablo de en Medio, las hacienda Blanca y de Santa Mónica entre otras. Durante este periodo también se construyó el Acueducto de Guadalupe, esta gran obra fue dirigida por el mayordomo del Santuario Guadalupano, don José Lizardi y Valle. Teniendo como punto de partida la Caja de Agua del río Tlanepantla con 10,192 metros de largo y 2,287 arcos que sostenían el acueducto de cantera y ladrillo. El proyecto fue del arquitecto Manuel Álvarez. De 1743 a 1747 se llevó a cabo su construcción.

El 2 de septiembre de 1874 fue declarado como Tlanepantla de Comonfort y el 13 de septiembre de 1948 siendo Villa, se elevó al rango de ciudad y el 23 de diciembre de 1978, recibió el apelativo "de Baz" en honor al doctor Gustavo Baz Prada.

El municipio cuenta con importantes vías de comunicación, así como importantes medios de transporte como son: El Tren Suburbano que va de Cuautitlán hasta Buenavista en el Distrito Federal y en tiempo reciente se inauguró la red de transporte llamada Mexibús, que atraviesa varios municipios de el estado, entre ellos Tlanepantla de Baz.

El municipio ha tenido a través de la historia personajes importantes en la política, educación arte y deportes como son:

Dr. Gustavo Baz Prada (1894-1987): Médico y político, gobernador en dos ocasiones en el Estado de México y rector de la UNAM

Prof. Agustín González Plata (1859-1926): Pedagogo, abogado, escritor y poeta

Dr. Emilio Cárdenas Márquez (1871-1931): Médico benefactor, político idealista, varias veces presidente municipal y el primero constitucionalmente.

Maestra Juanita Hinojosa (1872-1962): Maestra de varias generaciones de Tlanepantlenses.

Lic. María Cárdenas de Malpica (1922-1989): Maestra en Ciencias, abogada, benefactora dedicada en la última etapa de su vida a la defensa de los reclusos sin ningún apoyo para recobrar su libertad.

Eugenia León: Cantante

Edson Omar Álvarez Velázquez: Futbolista profesional

Pablo Barrera: Futbolista profesional

Rodrigo López Muñoz: Beisbolista

Notas de Gestión Administrativa

Panorama Económico y Financiero

Por su nivel de industrialización y número de empresas (más de 2700), es considerado como uno de los municipios que más aportan al PIB (Producto Interno Bruto) nacional y estatal. En el municipio de Tlanepantla se considera uno de los más industrializados del país. Cuenta con aproximadamente 49 ramas industriales, tales como la industria del alimento, de bebidas y tabaco, textil (prendas de vestir e industrias del cuero), industrias de la madera (papel, productos del papel, cartón), empresas grandes: productos no minerales, industrias metálicas básicas e industrias manufactureras, empresas medianas: químicos y productos derivados del petróleo y del carbón, hule, plástico, maquinaria y equipo, empresas pequeñas: madera y productos de madera.

Según el Censo de Población y Vivienda 2020 realizado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI), el municipio de Tlanepantla de Baz contaba hasta ese año con 672,202 habitantes, de los cuales 345,185 son mujeres y 327,017 hombres, con un porcentaje de población 51.4% y 48.6% respectivamente, la población 20 a 29 años representa el 15.4%, de 30a 39 el 14.8%, de 40 a 49 el 15.1% y de 50 a 59 el 12.4% . El municipio de Tlanepantla de Baz es uno de los cuarenta municipios del estado de México que forman parte de la Zona Metropolitana del Valle de México.

Organización y Objeto Social

El objeto social del Ayuntamiento es la de proporcionar servicios a la comunidad a fin de que la población cuente con una mejor calidad de vida.

Su principal actividad es la de brindarle a la población desarrollo cultural, social y material a través de servicios de salud, seguridad pública, el fomento del civismo y solidaridad entre los vecinos, así como la cooperación con otros municipios y entidades, para el cumplimiento de obras de interés colectivo.

Ejercicio fiscal 2025; la información corresponde al periodo del 1 de diciembre al 31 de diciembre de 2025.

El marco jurídico de la administración pública municipal, es todo el conjunto de normas jurídicas vigentes que regulan la administración pública de los municipios.

Consideraciones fiscales: El municipio está obligado a retener y enterar al SAT los siguientes impuestos: ISR sobre sueldos y salarios, Honorarios, Arrendamientos y a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México el Impuesto del 3% sobre Remuneraciones al Personal Subordinado.

Estructura organizacional:

Presidencia Municipal
Secretaría del Ayuntamiento
Oficialía Mayor
Tesorería Municipal
Órgano Interno de Control Municipal
Comisaría General de Proximidad y Seguridad Ciudadana
Dirección de Bienestar
Dirección de Servicios Públicos y Mantenimiento Urbano
Dirección de Promoción Económica
Dirección de Infraestructura Urbana
Dirección de Transformación Urbana
Dirección de Sustentabilidad Ambiental
Dirección Jurídica
Dirección de Información, Planeación, Programación y Evaluación

MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Notas de Gestión Administrativa

Dirección de Gobierno
 Dirección de las Mujeres
 Secretaría de Integración Territorial
 Defensoría Municipal de los Derechos Humanos
 Dirección Municipal de Protección Civil y Gestión Integral de Riesgos
 Dirección de Desarrollo Metropolitano y Movilidad

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros presentados han sido elaborados observando la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), bajo los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, como lo enuncia la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y las Normas de Información Financiera.

Políticas de Contabilidad Significativas

Se aplican las políticas de registro establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, las cuales se encuentran alineadas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica

Reporte Analítico del Activo

Se muestran los porcentajes de depreciación aplicados al municipio, por rubro del activo del Estado de Situación Financiera.

RUBRO	PORCENTAJE
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2 %
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	33.3 Y 10 %
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	33.3 Y 10 %
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	10 %
EQUIPO DE TRANSPORTE	20 %
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	10 %
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10 %
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0 %

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No Aplica

Reporte de la Recaudación

Ingresos de Gestión \$ 93,404,161.00

Este Ingreso en el mes incluye el registro de Impuesto Predial, Traslado de Dominio, Multas y Recargos y Sobre Anuncios Publicitarios y Sobre Diversiones, Juegos y Espectáculos Públicos, Obras Públicas, Acciones de Beneficio Social, Uso de Vías y Áreas Públicas para el Ejercicio de Actividades Comerciales y de Servicios, Registro Civil, Desarrollo Urbano y Obras Públicas, Servicio de Panteones, Expedición o Refrendo Anual de Licencias para la Venta de Bebidas Alcohólicas al Público, Intereses Bancarios Derivados de Recursos Propios y de Programas Federales, Sanciones Administrativas. (Fuente: Estado de Actividades)

Notas de Gestión Administrativa

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

\$ 294,979,761.00

Este Ingreso incluye en el mes el registro de las Participaciones, de los Fondos y Diversos Programas Federales y Estatales \$ 205,672,706.00; Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal \$ 55,556,086.00; Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM) \$ 4,682,233.00; Otros Recursos Federales "Programa de Apoyo Refugios para Mujeres Víctimas de Violencia de Género" \$ 2,447,527.00; Otros Recursos Estatales "Formación Continua y Evaluación de Competencias Básicas de la Función Policial Municipal" \$ 1,518,852.00; Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP) \$ 1,237,267.00; de las Participaciones Federales se aplican disminuciones del pago al Instituto Hacendario \$ 144,295.00; así mismo, se aplicó retención para garantizar el pago del crédito con Banobras a través del Programa Especial FEFOM Fideicomiso 1734 por \$ 3,470,975.00. Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF) \$ 23,865,090.00, se reclasificó a Resultado de Ejercicios Anteriores aprobado mediante Acuerdo de Cabildo de fecha 19 de diciembre de 2025 y oficio N.20704002000000L/4356/2025 de la Contaduría General Gubernamental. (Fuente: Estado de Actividades)

Otros Beneficios

\$ 245,433.00

Este Ingreso contempla el Ingreso por Donativos e Ingresos Vía Bancos del mes de diciembre de 2025. (Fuente: Estado de Actividades)

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se tiene un crédito por \$ 460,000,000.00 con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., al amparo del Fideicomiso derivado del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM). Dicho crédito es a largo plazo, tiene una vigencia de veinticinco años, se contrató en el mes de diciembre de 2013 y su destino fue para la reestructura de los créditos bancarios con Banco Interacciones, S. A. y el pago de pasivos de obra pública, los recursos se recibieron en las cuentas bancarias municipales en el mismo mes de diciembre, sin embargo la reestructura se concluyó en el mes de enero de 2014, del cual se ha amortizado la cantidad de \$ 127,012,298.00, que incluye prepago de deuda por \$ 60,188,000.00 efectuado con recursos propios, realizado en el mes de febrero del 2025 y con dicho prepago concluye el crédito en el mes de diciembre de 2037, el saldo al mes de diciembre 2025 es de \$ 332,987,702.00.

Calificaciones Otorgadas

FINANZAS MUNICIPALES: La calificadora HR Ratings ratificó la calificación de AA con Perspectiva Estable para el Municipio de Tlanepantla de Baz; por lo que respecta a la calificadora Fitch Ratings, mantuvo la calificación a AA-(mex) con Perspectiva Negativa para el Municipio.

Calificaciones Otorgadas

CRÉDITO BANOBRAS: La calificadora HR Ratings ratificó la calificación de HR AA+ (E) con Perspectiva Estable y Fitch Ratings mantuvo la calificación de AAA(mex)vra, al crédito bancario contratado por el Municipio de Tlanepantla de Baz, por un monto de \$ 460 millones MXN con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. (Banobras 13).

Proceso de Mejora

No aplica

MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Notas de Gestión Administrativa

Información por Segmentos

No Aplica

Eventos Posteriores al Cierre

No Aplica

Partes Relacionadas

Se tiene como partes relacionadas al D.I.F. Municipal, al Organismo de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento (OPDM) y al Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Tlanepantla de Baz, pero ninguno de los tres ejercen influencia 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 razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


MTRO. RICARDO SANTOS ARREOLA
TESORERO MUNICIPAL



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Refleja los ingresos propios del Municipio del mes de diciembre de 2025 por \$ 93,404,161.00 integrado por: **IMPUESTOS** \$ 63,284,975.00, lo más representativo es el Impuesto Predial, Traslado de Dominio, Multas y Recargos y Sobre Anuncios Publicitarios y Sobre Diversiones, Juegos y Espectáculos Públicos; **CONTRIBUCIONES DE MEJORAS** \$ 26,092.00 para Obras Públicas y Acciones de Beneficio Social, **DERECHOS** \$ 19,770,780.00 donde el principal aporte es por: Uso de Vías y Áreas Públicas para el Ejercicio de Actividades Comerciales y de Servicios, Registro Civil, Desarrollo Urbano y Obras Públicas, Servicio de Panteones, Expedición o Refrendo Anual de Licencias para la Venta de Bebidas Alcohólicas al Público y Accesorios de Derechos; **PRODUCTOS** \$ 3,807,003.00 por: por Intereses Bancarios Derivados de Recursos Propios y de Programas Federales y **APROVECHAMIENTOS** \$ 6,515,311.00 por Sanciones Administrativas.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

Las Participaciones y Aportaciones del mes de diciembre de 2025 son por \$ 294,979,761.00 integradas por: Participaciones \$ 205,672,706.00; Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal \$ 55,556,086.00; Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM) \$ 4,682,233.00; Otros Recursos Federales "Programa de Apoyo Refugios para Mujeres Víctimas de Violencia de Género" \$ 2,447,527.00; Otros Recursos Estatales "Formación Continua y Evaluación de Competencias Básicas de la Función Policial Municipal" \$ 1,518,852.00; Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP) \$ 1,237,267.00; de las Participaciones Federales se aplican disminuciones del pago al Instituto Hacendario \$ 144,295.00; así mismo, se aplicó retención para garantizar el pago del crédito con Banobras a través del Programa Especial FEFOM Fideicomiso 1734 por \$ 3,470,975.00; El Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF) \$ 23,865,090.00, se reclasificó a Resultado de Ejercicios Anteriores aprobado mediante Acuerdo de Cabildo en la Décima Cuarta Sesión Extraordinaria de fecha 19 de diciembre de 2025 y oficio N.20704002000000L/4356/2025 de la Contaduría General Gubernamental.

Otros Ingresos y Beneficios

Se refleja en el mes de diciembre de 2025 un ingreso por \$ 245,433.00 integrado por el registro por Donativos e Ingresos Vía Bancos.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Refleja los gastos de: Servicios Personales y Servicios Generales por \$ 814,427,034.00 en el mes de diciembre de 2025, como son: Sueldos, aguinaldos y primas de jubilación, seguridad social, gastos de la operación normal del Ayuntamiento como, compra de vehículos, arrendamiento y mantenimiento de vehículos y maquinaria, servicios de asesoría, telefonía e internet, capacitación, impuestos, combustibles, mantenimiento al sistema de video vigilancia cobranza,

Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

Son los subsidios y ayudas que el municipio otorgó en el mes de diciembre de 2025 por \$ 70,551,394.00 y se integra por: Fideicomisos, Subsidios y Apoyos al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF), al Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte y al Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento (OPDM); así como Subsidios por Carga Fiscal, Becas, pago a instructores de las Casas de Cultura, apoyos para aseo de escuelas, Ayudas Sociales a Personas como Gastos Funerarios, Cocinas del Bienestar, entrega de premios al Ciudadano del Municipio de Tlanepantla de Baz.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Son el pago de intereses de la deuda bancaria de largo plazo por \$ 2,796,916.00, correspondiente al mes de diciembre de 2025.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

En el mes de diciembre se registró la Depreciación del ejercicio 2025 de los Bienes Muebles e Inmuebles por \$ 192,244,010.00, el registro se efectuó en este mes en vista de que los saldos al 31 de diciembre de 2024, presentan inconsistencias al no ser registrada la cancelación de las bajas de bienes del ejercicio 2024, lo cual fue notificado al Órgano Interno de Control Municipal a través de las observaciones del proceso de entrega recepción.

Inversión Pública

En el mes presenta movimiento de \$ 65,360,399.00 por el registro de Actas Entrega-Recepción por Reparación y Mantenimiento de Vialidades y Alumbrado, recuperación de Espacios Públicos.

MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Notas de Desglose

Bienes Muebles e Intangibles

En el mes presenta incremento de \$ 3,794,344.00 por la compra equipo de cómputo, material para mantenimiento de semáforos y herramienta diversa.

II. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El rubro de Efectivo y Equivalentes presenta un saldo de \$ 492,194,625.00 con un decremento con respecto al mes anterior de \$ 862,592,984.00, generado por los pagos de obligaciones con terceros por la prestación de bienes y servicios para reducir la deuda municipal sustantivamente, así como el pago del aguinaldo correspondiente al ejercicio 2025, este rubro se integra por: Efectivo \$ 0.00 por la cancelación de los Fondos Fijos del ejercicio; Bancos/Tesorería \$ 492,194,625.00; la cuenta de Inversiones Temporales (hasta 3 meses) al cierre de mes refleja saldo de \$ 0.00.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

La cuenta de Inversiones Financieras a Corto Plazo presenta decremento en el mes por \$ 68,285,974.00, por la liquidación del Fondo Financiero de Apoyo Municipal, que se creó para cubrir los gastos de fin de año, el saldo de la cuenta es de \$ 0.00.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo no presenta movimiento en el mes presentando un saldo de \$ 315,648,265.00, como consecuencia de que Accendo Banco, S.A. Institución de Banca Múltiple, se declaró en quiebra; existe proceso legal presentado para la recuperación del dinero.

La cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo presenta un saldo de \$ 4,304,004.00, con un efecto neto total de decremento por \$ 8,027,393.00, generado en los siguientes rubros: En el rubro de Diversos un decremento de \$ 959,200.00 por la aplicación del descuento vía nómina retenido al personal sindicalizado, derivado de los créditos otorgados del Fondo de Vivienda para Personal Sindicalizado, de acuerdo a la cláusula décimo octava del convenio sindical, por el mes de diciembre del ejercicio 2025; En el rubro de: Funcionarios por Comprobar tuvo un movimiento de decremento neto en el mes de \$ 7,068,193.00 integrado por los recursos otorgados a comprobar de \$ 20,939,031.00, por el Programa de Becas Educativas 1er y 2do bimestre \$ 11,267,200.00, los Programas Caracoles, Jusabi Juventud es mi Salud y Bienestar, Educar para Transformar octubre-diciembre, Juventud Haciendo Historia mayo-diciembre, Transformando Tlanepantla del 16 de noviembre al 15 de diciembre por \$ 8,053,650.00, Apoyos a Instructores de Casas de Cultura de diciembre \$ 754,417.00 y Apoyos a Sociedades de Padres para el aseo de escuelas \$ 440,000.00, Gastos de Ejecución de noviembre \$ 267,002.00, Apoyo de Alimentos a Bomberos y Protección Civil de noviembre \$ 131,200.00 y Tenencias y Verificaciones \$ 21,744.00 y otros \$ 3,818.00, menos la comprobación de gastos por \$ 28,007,224.00 por los Programas de, Juventudes Haciendo Historia, Caracoles octubre-diciembre, Transformando Tlanepantla noviembre-diciembre, Educar para Transformar \$ 12,973,850.00, Becas Educativas del 1er y 2do. bimestre \$ 11,267,200.00, Apoyos a Sociedades de Padres para el aseo de escuelas \$ 1,368,000.00, Apoyos a Instructores de Casas de Cultura octubre-diciembre \$ 982,897.00, Gastos de Ejecución septiembre-noviembre \$ 614,384.00, Verificaciones vehiculares del municipio \$ 594,616.00, Apoyo de Alimentos a Bomberos y Protección Civil de diciembre \$ 131,200.00, Capacitación a Jueces Cívicos \$ 52,000.00 y otros \$ 23,077.00; adicionalmente el saldo de la cuenta Crédito al Salario no presenta movimiento en el mes.

Inversiones Financieras a Corto Plazo: El saldo total es de \$ 0.00.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Menor a un año \$ 0.00, mayor a 365 días \$ 315,648,265.00, no presenta movimiento en el mes, el saldo total es de \$ 315,648,265.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Menor a un año \$ 4,057,455.00, mayor a un año \$ 246,549.00 con un total de \$ 4,304,004.00

MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Notas de Desglose

Funcionarios Gastos a Comprobar: Menor a 365 días \$ 2,277,995.00, mayor a un año \$ 131,200.00 con un total de \$ 2,409,195.00

La cuenta de Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios: no presenta movimiento en el mes, el saldo es de \$ 0.00.

La cuenta de Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, este rubro presenta un saldo de \$ 64,814,902.00, con un decremento neto en el mes de \$ 28,842,981.00, determinado por el registro de Anticipos de \$ 5,843,865.00 por: Construcción de Andadores Urbanos \$ 4,370,097.00 y Mantenimiento al sistema de red de agua y drenaje \$ 1,473,768.00, menos la amortización derivada del registro de Estimaciones de \$ 34,686,846.00 por: Repavimentaciones \$ 18,838,123.00, Construcción de edificio de 3 niveles para estacionamiento en la Col. Dr. Jorge Jiménez Cantú \$ 7,897,440.00, Construcción de Andadores Urbanos \$ 4,704,467.00, Remodelación de Oficinas Municipales \$ 1,773,048.00 y Mantenimiento al sistema de red de agua y drenaje \$ 1,473,768.00.

Inventarios

No Aplica

Almacenes

No Aplica

Inversiones Financieras

No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El rubro Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso presenta un saldo \$ 5,205,937,198.00, presentando un incremento en el mes de \$ 398,767,610.00 y se integra de la siguiente manera:

A) El rubro de Bienes Inmuebles e Infraestructura presenta un saldo de \$ 4,337,891,293.00, no presenta movimiento en el mes.

B) La cuenta de Construcciones en Proceso (Obra Pública) presenta un saldo de \$ 868,045,905.00, con un incremento neto en el mes de \$ 398,767,610.00, por el registro de estimaciones por \$ 464,128,010.00 por: Repavimentaciones \$ 211,346,020.00, rehabilitación de andadores urbanos \$ 76,700,446.00, mantenimiento al alumbrado público \$ 30,565,432.00, mantenimiento a la red de agua \$ 28,162,560.00, mantenimiento a Bases de Protección Civil y Módulos de Seguridad Pública \$ 21,422,161.00, rehabilitación de parques \$ 17,803,643.00, compra de emulsión asfáltica \$ 17,504,806.00, mantenimiento a vialidades \$ 17,278,681.00, Construcción de edificio de 3 niveles para estacionamiento en la Col. Dr. Jorge Jiménez Cantú \$ 16,555,357.00, mantenimiento de inmuebles municipales \$ 9,038,220.00, rehabilitación del Centro Comunitario para adultos de la tercera edad \$ 7,361,114.00, rehabilitación de espacios públicos \$ 6,292,096.00 y construcción de áreas techas para educación física en las escuelas \$ 4,097,474.00, menos el registro de \$ 65,360,400.00 Registro de actas de Entrega Recepción por Reparación y mantenimiento de vialidades y alumbrado público \$ 60,921,151.00 y rescate de Espacios Públicos \$ 4,439,249.00

C) El rubro de Bienes Muebles presenta un saldo de \$ 1,024,409,675.00, presenta un incremento en el mes de \$ 180,944,500.00, por la compra de camiones recolectores, ambulancias, grúas hidráulicas \$ 165,476,113.00, equipo de cómputo \$ 12,370,103.00, maquinaria y herramienta diversa \$ 2,248,060.00, equipo de oficina \$ 494,784.00, 1 Dron para Protección Civil \$ 319,000.00 y Kit para RCP infantil \$ 39,440.00.

La cuenta Bienes Muebles presenta diferencias entre el saldo contable y el saldo patrimonial; así mismo, la Depreciación de Bienes Inmuebles y de Bienes Muebles presenta diferencias entre los saldos contables y saldos patrimoniales (inventarios), lo cual fue notificado al Órgano Interno de Control Municipal a través de las observaciones de entrega recepción, Se adjunta ANEXO 1.

Integración del Activo Fijo y porcentajes de Depreciación

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	% DEPRECIACION
TERRENOS	2,107,713,061.00	0 %
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2,230,178,232.00	2 %
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	125,763,501.00	10 Y 33.3 %
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	17,984,821.00	10 Y 33.3 %
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	3,875,330.00	10 %
EQUIPO DE TRANSPORTE	639,355,152.00	20 %
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	14,479,654.00	10 %
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	214,191,178.00	10 %
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	8,696,239.00	0 %
ACTIVOS BIOLÓGICOS	63,800.00	0 %
TOTAL	5,362,300,968.00	

MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Notas de Desglose

Se tiene una depreciación acumulada de \$ 1,123,538,550.00, en el mes de diciembre se registró la Depreciación del ejercicio de los Bienes Muebles e Inmuebles por \$ 192,244,010.00, toda vez que los saldos al 31 de diciembre de 2024 presentan inconsistencias, por omisión en el registro de cancelación de la depreciación de los bienes que fueron desincorporados en la Administración 2022-2024, lo cual fue notificado al Órgano Interno de Control Municipal a través de las observaciones de entrega recepción y de registrar la depreciación provocaría reflejar los saldos en la cuentas contables con naturaleza contraria, se adjunta **ANEXO 2**.

Estimaciones y Deterioros

No Aplica

Otros Activos

El saldo de la cuenta Activo Diferido es de \$ 35,006,589.00 por concepto de Depósitos en Garantía del Fideicomiso 2070 "Para el Reordenamiento y Embellecimiento Urbano" y no presenta movimiento en el mes.

Pasivo

El Pasivo de Corto Plazo asciende a \$ 353,621,170.00, presenta un incremento en el mes de \$ 199,068,262.00, este rubro esta integrado de la siguiente forma: Servicios Personales, Proveedores, Contratistas, Retenciones y Contribuciones, Otras Cuentas por Pagar y Fondos en Garantía de Corto Plazo, generado por el pago de pasivos del ejercicio anterior y de este ejercicio, cabe mencionar que el saldo dejado por la administración anterior fue de \$ 224,993,394.00, de lo cual se ha pagado mediante presupuesto de ADEFAS \$ 61,184,625.00, así como el pago por concepto de Retenciones del ISR del mes de diciembre 2024 por \$ 55,652,599.00; así mismo, se realizó el pago del Impuesto del 3% del ISERTP correspondiente a los sueldos del mes de diciembre 2024 por \$ 11,082,571.00, que no estaban contemplados dentro del saldo del pasivo del ejercicio 2024.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Menores a 365 días \$ 3,494,527.00 y mas de un año \$ 12,024.00 con un total de \$ 3,506,551.00

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 194,164,090.00 y mas de un año \$ 1,949.00 con un total de \$ 194,166,039.00

Contratistas por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 25,057,810.00 y mas de un año \$ 225,222.00 con un total de \$ 25,283,032.00

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 54,981,186.00 y mas de un año \$ 23,046,126.00 con un total de \$ 78,027,312.00.

Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 51,169,022.00 y mas de un año \$ 937,871.00 con un total de \$ 52,106,893.00.

Fondos en Garantía a Corto Plazo: Mas de un año \$ 531,343.00 con un total de \$ 531,343.00

Se tiene un crédito por \$ 460,000,000.00 con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., al amparo del Fideicomiso derivado del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM). Dicho crédito es a largo plazo, tiene una vigencia de veinticinco años, se contrató en el mes de diciembre de 2013 y su destino fue para la reestructura de los créditos bancarios con Banco Interacciones, S. A. y el pago de pasivos de obra pública, los recursos se recibieron en las cuentas bancarias municipales en el mismo mes de diciembre, sin embargo la reestructura se concluyó en el mes de enero de 2014, del cual se ha amortizado la cantidad de \$ 127,012,298.00, que incluye prepago de deuda por \$ 60,188,000.00 efectuado con recursos propios, realizado en el mes de febrero del 2025 y con dicho prepago concluye el crédito en el mes de diciembre de 2037, el saldo al mes de diciembre 2025 es de \$ 332,987,702.00.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Patrimonio Contribuido se modificó por el resultado de la actividad neta del ejercicio 2025 entre ingresos y gastos, teniendo un ahorro por \$ 1,252,176,935.00 y un desahorro neto de \$ 21,905,229.00 de ejercicios anteriores, con una variación desahorro neto en el mes de \$ 778,675,436.00.

MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Notas de Desglose

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	NOVIEMBRE 2025
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (FONDO FIJO)	0.00	195,000.00
BANCOS – TESORERÍA	492,194,625.00	1,354,592,609.00
BANCOS - DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
TOTAL	492,194,625.00	1,354,787,609.00

Se presenta un saldo de \$ 492,194,625.00 con un decremento con respecto al mes anterior de \$ 862,592,984.00, generado por los pagos de obligaciones con terceros a los proveedores de bienes y servicios para reducir la deuda municipal sustantivamente, así como el pago de aguinaldo correspondiente al ejercicio 2025.

En el mes de diciembre de 2025 se realizaron pagos por compra de activo fijo por \$ 43,703,126.00.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

CONCEPTO	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en F	5,205,937,198.20	4,807,169,587.92
Terrenos	2,107,713,060.76	2,107,713,060.76
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	2,230,178,232.03	2,230,178,232.03
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	868,045,905.41	469,278,295.13
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,024,409,675.13	843,465,174.98
Mobiliario y Equipo de Administración	125,763,501.15	112,898,614.11
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	17,984,820.59	17,626,380.59
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,875,329.79	3,875,329.79
Vehículos y Equipo de Transporte	639,355,152.03	473,882,038.92
Equipo de Defensa y Seguridad	14,479,654.32	14,479,654.32
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	214,191,178.23	211,943,118.23
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	8,696,239.02	8,696,239.02
Activos Biológicos	63,800.00	63,800.00
Otros Bienes Muebles	0.00	0.00
OTRAS INVERSIONES	0.00	0.00
TOTAL	6,230,346,873.33	5,650,634,762.90

Notas de Desglose

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Ingresos Presupuestarios

En el mes de diciembre de 2025 los Ingresos Presupuestarios y Contables son iguales, por lo que no hay diferencia a conciliar y su importe es de \$ 388,629,356.00.

Egresos Presupuestarios

Los Egresos Presupuestarios del mes de diciembre de 2025 ascienden a \$ 994,727,000.00 y los contables son de \$ 1,149,174,098.00, la diferencia es de \$ 154,447,098.00

La diferencia entre los Egresos Presupuestarios y los Egresos Contables se debe a lo siguiente:

A) El registro de las Adquisiciones de Muebles e Inmuebles con costo superior a 70 UMAS, es presupuestal y se registra en el activo fijo, no representa un gasto.

B) El registro de la Obra Pública se realiza por el pago de anticipos y obras en proceso en cuentas de Balance con el registro de las estimaciones y al termino de la obra se reclasifican a las cuentas de gastos o la cuenta de Bienes Inmuebles.

C) En lo que corresponde a la amortización de Pasivos y pago de Adefas, solo se registran presupuestalmente, toda vez que estas cuentas fueron reconocidas en resultados en el ejercicio en que se provisionaron.


D) El pago de la Amortización de la Deuda del Crédito Bancario de Largo Plazo, es un movimiento que se afecta únicamente en el Estado de Situación Financiera, toda vez que no representa un gasto, por lo que no se afecta el Resultado del Ejercicio.

E) Por lo que corresponde a los Egresos Presupuestarios no Contables, la diferencia entre el presupuesto ejercido contra el Estado de Actividades, se debe a que el recurso comprometido en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, no representan un gasto, por lo que no se afecta el Resultado del Ejercicio, así mismo la diferencia de más en presupuesto ejercido, se debe a que el compromiso fue menor que el presupuesto devengado.

F) Por lo que corresponde a los Egresos Contables no Presupuestarios del mes de diciembre de 2025, se debe al registro de la depreciación, recuperación de espacios públicos, mantenimiento a vialidades y alumbrado público, equipo de cómputo, maquinaria y herramientas diversas, material para mantenimiento de semáforos.

Escaneo de la Información

En referencia al escaneo de la información, es de gran importancia aclarar que las Conciliaciones Bancarias e Inventarios de Bienes Muebles, Inmuebles y de Bajo Costo, al escanearlos en escala de grises a 300 ppp, como lo indica el lineamiento, el tamaño de los archivos es muy grande (mas de 50 Mb), por lo que para adjuntarlos en las plataforma se ajustaron al tamaño requerido haciéndolo lo más legible posible; sin embargo se adjuntan los archivos de las Conciliaciones Bancarias de Recursos Propios, Recursos Estatales y Recursos Federales e Inventarios de Bienes Muebles, Inmuebles y de Bajo Costo, en archivo digital en formato pdf, escaneados a escala de grises a 300 ppp, en el disco que se entrega el "Submódulo Pólizas" del mes de diciembre de 2025, para mejor lectura.


MTRO. RICARDO SANTOS ARREOLA
TESORERO MUNICIPAL





ANEXO 1
DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DICIEMBRE 2025

MUNICIPIO DE TLALNEPANTLA DE BAZ, 092						
Saldos de Cuentas de Bienes Inmuebles y Bienes Muebles						
Inventarios Segundo Semestre 2024 (Al 31 de Diciembre de 2024)						
NÚMERO DE CUENTA	NOMBRE	COSTO DEL REGISTRO EN INVENTARIO DEL SEGUNDO SEMESTRE 2024 AL 31-12-2024, (CON MAS DE 2 DECIMALES)	REGISTRO CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE 2024	DIFERENCIAS ENTRE EL INVENTARIO (CON MAS DE 2 DECIMALES) Y LO REGISTRADO CONTABLEMENTE		OBSERVACIONES
				SOBRANTE	FALTANTE	
BIENES INMUEBLES						
1231	Terrenos	2,107,713,060.76	2,107,713,060.76	0.00	0.00	
1231-2	JARDINES	99,264,032.40	99,264,032.40	-	-	
1231-3	PANTEONES	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-	
1231-4	PARQUES Y ZOOLOGICOS	284,841,223.58	284,841,223.58	-	-	
1231-5	PREDIOS NO EDIFICADOS	1,518,816,798.78	1,518,816,798.78	-	-	
1231-6	CAMPOS DEPORTIVOS (SIN INSTALACIONES)	200,791,006.00	200,791,006.00	-	-	
1233	Edificios no Habitacionales	2,230,178,232.03	2,230,178,232.03	0.00	0.00	
1233-5	EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS	37,212,457.12	37,212,457.12	-	-	
1233-6	GIMNASIOS Y CENTROS DEPORTIVOS	183,053,428.06	183,053,428.06	-	-	
1233-7	MERCADOS	40,383,602.00	40,383,602.00	-	-	
1233-8	OTROS EDIFICIOS	1,969,528,744.85	1,969,528,744.85	-	-	
	TOTAL GENERAL BIENES INMUEBLES	4,337,891,292.79	4,337,891,292.79	0.00	0.00	
BIENES MUEBLES						
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	113,782,459.94	113,753,600.29	28,859.65	0.00	SALDOS EN INVENTARIO DE BIENES INMUEBLES E INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CORRESPONDIENTES AL SEGUNDO SEMESTRE 2024 (AL 31 DE DICIEMBRE 2024), Y BALANZA DE COMPROBACION DETALLADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACION 2022-2024.
1241-2	ARTICULOS Y EQUIPO DE BIBLIOTECA	96,023.92	96,023.92	-	-	
1241-3	EQUIPO CONTRA INCENDIO	578,060.97	578,060.97	-	-	
1241-4	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	68,939,455.07	68,910,595.42	28,859.65	-	
1241-5	EQUIPO DE INGENIERIA	242,274.59	242,274.59	-	0.00	
1241-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	43,926,645.39	43,926,645.39	0.00	-	
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	15,494,066.38	15,494,066.38	0.00	0.00	
1242-2	ARTICULOS Y EQUIPO DE BIBLIOTECA	818,403.28	818,403.28	-	0.00	
1242-4	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	8,751,697.08	8,751,697.08	-	0.00	
1242-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	5,923,966.02	5,923,966.02	0.00	-	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,875,329.79	3,875,329.79	0.00	0.00	
1243-2	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLÍNICAS Y HOSPITALES	3,875,329.79	3,875,329.79	-	-	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	254,020,076.67	254,020,076.67	0.00	0.00	
1244-2	VEHICULOS	245,492,621.61	245,492,621.61	0.00	-	
1244-3	MOTOCICLETAS	8,486,863.18	8,486,863.18	-	0.00	
1244-4	BICICLETAS	40,591.88	40,591.88	-	-	
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	14,479,654.32	14,479,654.32	0.00	0.00	
1245-2	EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAS	14,479,654.32	14,479,654.32	0.00	-	
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	212,834,816.33	212,834,816.33	0.00	0.00	
1246-2	MAQUINARIA Y ACCESORIOS	246,083.98	246,083.98	-	-	
1246-3	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	2,729,718.75	2,729,718.75	-	-	
1246-4	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	56,714,585.38	56,714,585.38	0.00	-	
1246-5	EQUIPO HIDRAULICO	179,278.91	179,278.91	-	0.00	
1246-6	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	152,965,149.31	152,965,149.31	0.00	-	
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	8,696,239.02	8,696,239.02	0.00	0.00	
1247-2	BIENES ARTISTICOS E HISTORICOS Y CULTURALES	8,538,539.02	8,538,539.02	0.00	-	
1247-3	MONUMENTOS Y RELOJES PUBLICOS	157,700.00	157,700.00	-	-	
1248	Activos Biológicos	63,800.00	63,800.00	0.00	0.00	
1248-2	ANIMALES DE TRABAJO	63,800.00	63,800.00	-	-	
	TOTAL GENERAL BIENES MUEBLES	623,246,442.47	623,217,582.80	28,859.68	0.01	

FUENTE: INVENTARIO DE BIENES INMUEBLES E INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL SEGUNDO SEMESTRE 2024 (AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024) Y BALANZA DE COMPROBACION DETALLADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACION 2022-2024.



ANEXO 2
DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DICIEMBRE 2025

MUNICIPIO DE TLALNEPANTLA DE BAZ, 092
Saldos en Cuentas de la Depreciacion Acumulada (Bienes Inmuebles y Bienes Muebles)
Inventarios Segundo Semestre 2024 (Al 31 de Diciembre de 2024)

NÚMERO DE CUENTA	NOMBRE	COSTO DEL REGISTRO EN INVENTARIO DEL SEGUNDO SEMESTRE 2024 AL 31-12-2024, (CON MAS DE 2 DECIMALES)	REGISTRO CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE 2024	DIFERENCIAS ENTRE EL INVENTARIO (CON MAS DE 2 DECIMALES) Y LO REGISTRADO CONTABLEMENTE		OBSERVACIONES
				SOBRANTE	FALTANTE	
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES						
1261-1-1233	Bienes Inmuebles	236,568,956.34	236,610,039.93	0.00	-	41,083.59
1261-1-1233-5	EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS	7,186,117.26	7,186,117.21	0.05	-	-
1261-1-1233-6	GIMNASIOS Y CENTROS DEPORTIVOS	29,394,074.92	29,396,571.86	-	-	2,496.94
1261-1-1233-7	MERCADOS	6,362,898.19	6,362,898.08	0.11	-	-
1261-1-1233-8	OTROS EDIFICIOS	193,625,865.97	193,664,452.78	-	-	38,586.81
	TOTAL GENERAL DEPRECIACION ACUMULADA BIENES INMUEBLE	236,568,956.34	236,610,039.93	0.16	-	-41,083.75
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES						
1263-1-1241	Mobiliario y Equipo de Administración	61,948,982.05	170,969,404.39	0.00	-	-109,020,422.34
1263-1-1241-2	ARTICULOS Y EQUIPO DE BIBLIOTECA	28,807.18	31,514.45	-	-	2,707.27
1263-1-1241-3	EQUIPO CONTRA INCENDIO	555,335.12	574,494.37	-	-	19,159.25
1263-1-1241-4	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	51,270,830.81	156,961,820.03	-	-	105,690,989.22
1263-1-1241-5	EQUIPO DE INGENIERIA	242,274.59	427,360.79	-	-	185,086.20
1263-1-1241-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	9,851,734.36	12,974,214.75	-	-	3,122,480.39
1263-1-1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,613,837.03	9,312,583.88	0.00	-	1,698,746.85
1263-1-1242-2	ARTICULOS Y EQUIPO DE BIBLIOTECA	202,093.87	184,454.64	17,639.23	-	-
1263-1-1242-4	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	6,330,536.06	7,915,950.54	-	-	1,585,414.48
1263-1-1242-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	1,081,207.10	1,212,178.70	-	-	130,971.60
1263-1-1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,940,444.56	1,929,791.96	10,652.60	-	0.00
163-1-1243-2	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLÍNICAS Y HOSPITALES	1,940,444.56	1,929,791.96	10,652.60	-	-
1263-1-1244	Vehículos y Equipo de Transporte	240,116,673.07	249,896,226.62	0.00	-	9,779,553.55
1263-1-1244-2	VEHICULOS	231,872,145.09	239,601,614.49	-	-	7,729,469.40
1263-1-1244-3	MOTOCICLETAS	8,216,790.20	9,360,844.56	-	-	1,144,054.36
1263-1-1244-4	BICICLETAS	27,737.78	933,767.57	-	-	906,029.79
1263-1-1245	Equipo de Defensa y Seguridad	9,769,217.11	11,637,563.10	0.00	-	1,868,345.99
1263-1-1245-2	EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAS	9,769,217.11	11,637,563.10	-	-	1,868,345.99
1263-1-1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	175,148,789.18	244,340,157.75	0.00	-	69,191,368.57
1263-1-1246-2	MAQUINARIA Y ACCESORIOS	189,264.67	207,368.02	-	-	18,103.35
1263-1-1246-3	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	1,986,281.81	3,044,919.80	-	-	1,058,637.99
1263-1-1246-4	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	44,636,686.28	90,647,788.28	-	-	46,011,102.00
1263-1-1246-5	EQUIPO HIDRAULICO	156,357.31	480,479.34	-	-	324,122.03
1263-1-1246-6	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	128,180,199.11	149,959,602.31	-	-	21,779,403.20
1263-1-1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	8,359,171.02	8,462,114.11	0.00	-	102,943.09
1263-1-1247-2	BIENES ARTISTICOS E HISTORICOS Y CULTURALES	8,359,171.02	8,462,114.11	-	-	102,943.09
	TOTAL GENERAL DEPRECIACION ACUMULADA BIENES MUEBLES	504,897,114.02	696,547,841.81	28,291.83	-	191,679,019.62

SALDOS EN INVENTARIO DE BIENES INMUEBLES E INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CORRESPONDIENTES AL SEGUNDO SEMESTRE 2024 (AL 31 DE DICIEMBRE 2024), Y BALANZA DE COMPROBACION DETALLADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACION 2022-2024.

FUENTE: INVENTARIO DE BIENES INMUEBLES E INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL SEGUNDO SEMESTRE 2024 (AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024) Y BALANZA DE COMPROBACION DETALLADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACION 2022-2024.



ESTADO DE MEXICO
El poder de servir!

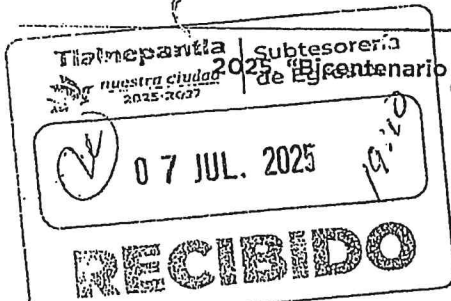
FINANZAS
SECRETARÍA DE FINANZAS



nuestra ciudad
2025-2027

31 DIC. 2025

05748



Subsecretaría de Planeación y Presupuesto
Contaduría General Gubernamental

Oficio No. Oficio No. 20704002000000L/4356/2025
Toluca de Lerdo, México
03 de julio de 2025

**MAESTRO RICARDO SANTOS ARREOLA
TESORERO MUNICIPAL
DE TLALNEPANTLA DE BAZ
PRESENTE**

En atención a su oficio número TM/2738/2025, mediante el cual solicita asesoría relacionada al registro contable y presupuestal del concepto "FEIEF POTENCIADO 2020 Y FEIEF POTENCIADO 2023", al respecto le comento que:

De acuerdo con el Decreto Número 157 "Por el que se establecen las condiciones para que los Municipios accedan al Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas", publicado en la Gaceta del Gobierno, de fecha 14 de julio de 2020; a la Carta Compromiso, mediante la cual el Municipio accede a los beneficios del esquema de potenciación de dichos recursos; así como, a la Carta de Ratificación mediante la cual el Gobierno del Estado de México manifestó estar de acuerdo en participar en el mecanismo de potenciación del FEIEF para el ejercicio fiscal 2023.

Aunado a los anterior, se autorizó la disminución de los montos de las compensaciones (FEIEF 2020, Y FEIEF 2023) con cargo al Fondo General de Participaciones.

Derivado de lo anterior y atendiendo a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para los Entes Públicos del Gobierno y Municipios del Estado de México 2025 (Vigésima Cuarta Edición) se exhorta a emplear la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores por los importes que se presentan en la Constancia de Liquidación de Participaciones.

Por otra parte, respecto de si aún existe saldo pendiente de descontar con cargo a las participaciones federales, es importante mencionar que corresponden a la Subdirección de Participaciones a Municipios de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México supervisar y ejecutar las acciones necesarias para el cálculo y determinación de los montos de las participaciones federales y estatales que corresponden a los municipios; así como, elaborar las constancias de liquidación de participaciones, por lo que se recomienda respetuosamente dirigir su solicitud a la Subdirección de Participaciones a Municipios.

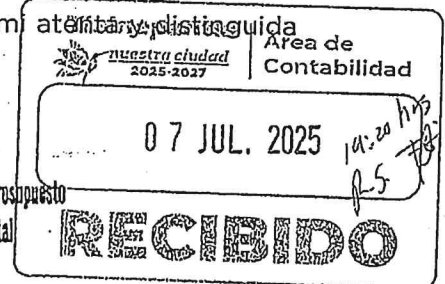
Sin otro particular de momento, reitero a usted las seguridades de mi atenta y distinguida consideración.

ATENTAMENTE

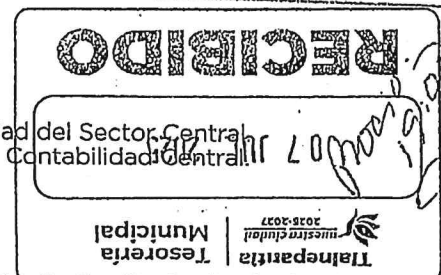
**M. EN A. P. SONIA ISELA DÍAZ MANJARREZ
CONTADORA GENERAL GUBERNAMENTAL <**



Gobierno del Estado de México
Secretaría de Finanzas
Subsecretaría de Planeación y Presupuesto
Contaduría General Gubernamental



C. c. p. A. en A. P. Antonio Ruiz Labastida.- Director de Contabilidad del Sector Central
M. en A. P. Álvaro Méndez González.- Subdirector "A" de Contabilidad Central
Archivo/Minutario
SIDM/ARL/AMG/IALH/tamr



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2025

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores No Aplica

Emisión de obligaciones No Aplica

Avales y Garantías No Aplica

Juicios No Aplica

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares No Aplica

Bienes en concesión y en comodato No Aplica

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

En la ciudad de Tlanepantla de Baz, Cabecera del Municipio de Tlanepantla de Baz, derivado del punto número octavo, llevado a cabo en la Décima Cuarta Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento, del día diecinueve de diciembre de dos mil veinticinco, se autorizó al Presidente Municipal Constitucional para que, a través de las diversas Áreas de la Administración Pública, realicen todas las modificaciones y adecuaciones Presupuestales, Programáticas, Contables, Financieras y por Fuente de Financiamiento, así como (Trasposos Internos, Trasposos Externos, Adiciones y Disminuciones), necesarios en los Registros de los Ingresos y los Egresos, a efecto de realizar el Cierre del Presente Ejercicio Fiscal 2025, adicionalmente en atención al punto número séptimo del orden del día, llevado a cabo en la Décima Quinta Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento, del día veinticuatro de febrero de dos mil veintiséis, se aprobó el Cierre del Ejercicio dos mil veinticinco por importe de \$5,369,967,963.52 (Cinco mil trescientos sesenta y nueve millones novecientos sesenta y siete mil novecientos sesenta y tres pesos 52/100 Moneda Nacional).

El Presupuesto de Ingresos Modificado al cierre del Ejercicio Fiscal 2025, queda integrado de la siguiente manera:



PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS MUNICIPAL



FORM - 030		CARATULA DE PRESUPUESTO DE INGRESOS		DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025	
		PROYECTO		DEFINITIVO	
		No. 092		X	
ENTE PÚBLICO: MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, ESTADO DE MÉXICO					
CUENTA	CONCEPTO	AUTORIZADO 2024	RECAUDADO 2024	PRESUPUESTADO 2025	MODIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
#110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	4,895,168,578.50	4,878,692,052.52	5,240,173,106.96	5,169,967,963.52
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	4,895,168,578.50	4,878,692,052.52	5,240,173,106.96	5,169,967,963.52
4100	Ingresos de Gestión	1,512,152,767.86	1,618,650,158.31	1,578,241,993.68	1,564,722,500.34
4110	Impuestos	1,118,673,972.91	1,156,910,816.69	1,257,724,740.10	1,169,010,200.12
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridades Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00
4130	Contribuciones de Mejoras	16,368,327.09	20,797,036.45	19,871.00	5,072,771.34
4140	Derechos	306,749,298.93	240,228,660.92	266,648,505.14	250,318,596.19
4150	Productos	22,020,195.86	149,292,195.18	24,715,933.81	48,449,160.25
4160	Aprovechamientos	49,076,866.05	35,521,449.51	27,114,943.63	71,853,752.85
4170	Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00
4200	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,356,721,974.35	3,327,426,861.49	3,482,890,487.49	3,720,554,860.26
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	3,356,721,974.35	3,327,426,861.49	3,482,890,487.49	3,720,554,860.26
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
4300	Otros Ingresos y Beneficios	26,093,841.29	32,414,832.92	181,040,625.79	84,710,607.52
4310	Ingresos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	0.00	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00
4350	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	26,093,841.29	32,414,832.92	181,040,625.79	84,710,607.52



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2025

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Por lo que respecto a la cuenta 4211 -1-1- 4, denominada "Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF)", se dirigió un oficio a Contabilidad Gubernamental, donde exhorto emplear la cuenta 3221 Resultado de Ejercicios Anteriores, por los importes que se presentaron en las Constancias de Liquidación de Participaciones, adicionalmente, durante el desahogo del noveno punto del orden del día, llevado a cabo en la Décima cuarta sesión extraordinaria del Ayuntamiento de Tlanepantla de Baz, del día diecinueve de diciembre de dos mil veinticinco, se autorizó afectar la cuenta 3221 Resultado de Ejercicios Anteriores, a efecto de saldar el importe y cumplir con la normatividad aplicable, en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para los Entes Públicos del Gobierno y Municipios del Estado de México 2025, publicado en el periódico oficial, Gaceta de Gobierno de fecha 10 de enero del Ejercicio Fiscal 2025.

Cuentas de Egresos

Derivado punto número octavo, llevado a cabo en la Décima Cuarta Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento, del día diecinueve de diciembre de dos mil veinticinco, se autorizó al Presidente Municipal Constitucional para que, a través de las diversas Áreas de la Administración Pública, realicen todas las modificaciones y adecuaciones Presupuestales, Programáticas, Contables, Financieras y por Fuente de Financiamiento, así como (Trasposos Internos, Trasposos Externos, Adiciones y Disminuciones), necesarios en los Registros de los Ingresos y los Egresos, a efecto de realizar el Cierre del Presente Ejercicio Fiscal 2025, adicionalmente en atención al punto número séptimo del orden del día, llevado a cabo en la Décima Quinta Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento, del día veinticuatro de febrero de dos mil veintiséis, se aprobó el Cierre del Ejercicio dos mil veinticinco por importe de \$5,369,967,963.52 (Cinco mil trescientos sesenta y nueve millones novecientos sesenta y siete mil novecientos sesenta y tres pesos 52/100 Moneda Nacional).
 'El Presupuesto de Egresos queda integrado de la siguiente manera:

Municipio: Tlanepantla de Baz					
PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS MUNICIPALES					
PBRM-04d	CARÁTULA DE PRESUPUESTO DE EGRESOS	DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025			
PROYECTO			DEFINITIVO		
			X		
ENTE PÚBLICO: MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, ESTADO DE MÉXICO			No. 092		
CAPÍTULO	CONCEPTO	AUTORIZADO 2024	EJERCIDO 2024	PRESUPUESTADO 2025	MODIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE 2025
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	4,895,168,578.50	4,972,444,611.36	5,240,173,106.96	5,369,967,963.52
1000	SERVICIOS PERSONALES	1,987,827,896.00	2,084,468,196.35	2,147,002,242.29	2,126,577,021.09
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	208,066,983.11	223,243,852.14	269,337,991.80	254,023,820.30
3000	SERVICIOS GENERALES	1,051,251,705.76	801,120,836.14	829,447,831.09	798,661,659.28
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	520,075,251.96	587,590,935.51	547,782,463.81	684,662,103.90
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	6,500,433.07	12,389,602.87	268,599,879.56	431,840,863.98
6000	INVERSION PÚBLICA	927,742,093.87	995,091,728.67	1,005,502,698.41	905,686,406.29
7000	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
9000	DEUDA PÚBLICA	193,704,214.73	268,539,459.68	172,500,000.00	168,516,088.68

Al 31 de diciembre del 2025, las áreas municipales ejercieron los recursos públicos a efecto de realizar las actividades propias que desempeñan, para satisfacer de bienes y servicios a la ciudadanía en cumplimiento de sus metas e indicadores que proyectaron para ejecutarse dentro del Municipio de Tlanepantla de Baz.

[Handwritten Signature]
MTRO. RICARDO SANTOS ARREOLA
TESORERO MUNICIPAL

[Handwritten Signature]

