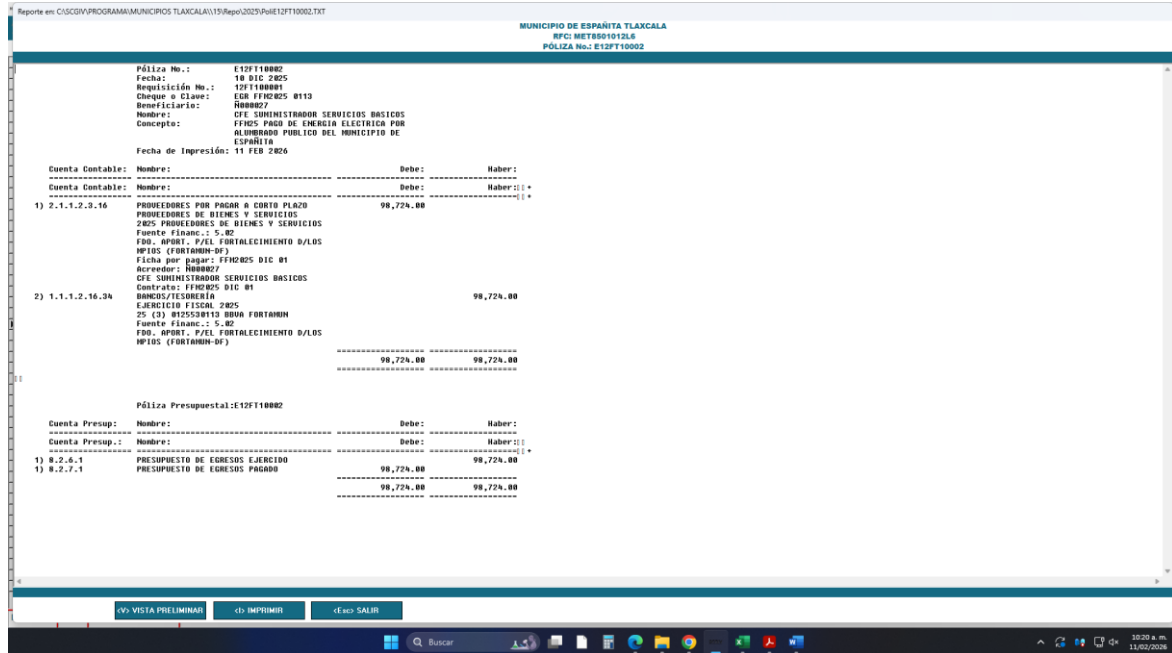


C.1.11 La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables se respalda con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen

póliza con los registros contable y presupuestal de un evento registrado entre el 1° de Octubre al 31 de Diciembre del año en curso.



Guías Contabilizadoras del Manual de Contabilidad del ente público, que estén relacionadas con el ejemplo de la(s) póliza(s).

| CAPÍTULO VI | | |
|------------------------|--|--------------------------------|
| GUÍAS CONTABILIZADORAS | | |
| ÍNDICE | | Reforma DOF 10-12-2025 |
| I | ASIENTOS DE APERTURA | |
| VII.1.1 | REGISTROS PRESUPUESTARIOS DE LA LEY DE INGRESOS | Guía reformada DOF 27-09-2018 |
| VII.1.2 | REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO | |
| II.1.1 | IMPUESTOS | |
| II.1.2 | CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | |
| II.1.3 | CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | Guía reformada DOF 27-09-2018 |
| II.1.4 | DERECHOS | |
| II.1.5 | PRODUCTOS | |
| II.1.6 | APROVECHAMIENTOS | |
| II.1.7 | VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS | |
| II.1.8 | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | Guía reformada DOF 27-09-2018 |
| II.2.1 | VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES | Guía reformada DOF 09-08-2023 |
| II.3.1 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | Guía adicionada DOF 27-09-2018 |
| III.1.1 | SERVICIOS PERSONALES | |
| III.1.2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | |
| III.1.3 | SERVICIOS GENERALES | |
| III.1.4 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | |
| III.1.5 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | |
| III.1.6 | INTERÉS, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | |
| III.2.1 | COMPRA DE BIENES | Guía reformada DOF 09-12-2021 |
| III.2.2 | EJECUCION DE OBRAS PUBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO | |
| III.2.3 | EJECUCION DE OBRAS PUBLICAS EN BIENES PROPIOS | |
| IV.2.1 | ARRENDAMIENTO FINANCIERO | Guía reformada DOF 09-12-2021 |
| V.1.1 | FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTIA | |
| V.1.2 | DEUDORES DIVERSOS | |
| V.1.3 | ALMACEN E INVENTARIOS | |
| V.1.4 | BIENES CONCESION | |
| V.1.5 | BIENES EN COMODATO | |
| V.1.6 | VENTA DE BIENES PROVENIENTES DE ADJUDICACIONES, DECOMISOS Y DACION EN PAGO | |
| V.1.7 | DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TITULOS | |
| V.1.8 | FONDO ROTATORIO O REVOLVENTE | |
| V.1.9 | OTROS GASTOS | |

| | | |
|----------|--|--------------------------------|
| V.2.1 | ANTIPOOS DE PARTICIPACIONES | |
| V.2.2 | ANTIPOOS A PROVEEDORES | |
| V.2.3 | ANTIPOOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | |
| VI.1.1 | DEUDA PUBLICA | Guía reformada DOF 27-09-2018 |
| VI.2.1 | REESTRUCTURACION DE DEUDA PUBLICA | Guía adicionada DOF 27-09-2018 |
| VI.3.1 | PRESTAMOS OTORGADOS | Guía reformada DOF 27-09-2018 |
| VI.4.1 | EJECUCION DE AVALES Y GARANTIAS | Guía reformada DOF 27-09-2018 |
| VI.5.1 | INVERSIONES | Guía reformada DOF 27-09-2018 |
| VI.5.2 | INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS | Guía adicionada DOF 27-09-2018 |
| VI.5.3 | INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL | Guía adicionada DOF 27-09-2018 |
| VII.2.1 | AVALES, FIANZAS Y GARANTIAS | |
| VII.2.2 | VALORES | |
| VII.2.5 | JUICIOS | |
| VIII.1.1 | CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS | Guía reformada DOF 09-12-2021 |
| VIII.1.2 | CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES | |
| VIII.1.3 | CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS | |

Documentos fuente que amparan, comprueban y justifican el evento registrado del ejemplo presentado

000144

MUNICIPIO DE ESPAÑITA TLAXCALA
RFI: MEF00101216
PÓLIZA No.: E12PT10002

**OPERADO
FORTAMUN**

Póliza No.: E12PT10002
 Fecha: 10 DIC 2025
 Requisición No.: 12PT100001
 Cheque o clave: RGR FFM2025 0113
 Beneficiario: R000027
 Nombre: CFE SUMINISTRADOR SERVICIOS BASICOS
 Conceptos: FFM25 PAGO DE ENERGIA ELECTRICA POR ALUMBRADO PUBLICO DEL MUNICIPIO DE ESPAÑITA

Fecha de Impresión: 08 ENE 2026

| Cuenta Contable: | Nombre: | Debe: | Haber: |
|------------------|---|-----------|-----------|
| 1) 2.1.1.2.3.16 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS 2025 PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS Fuente financ.: 5.02 FDO. APORT. P/EL FORTALECIMIENTO D/LOS MPIOS (FORTAMUN-DF) Fecha por pagar: FFM2025 DIC 01 Acreditador: R000027 CFE SUMINISTRADOR SERVICIOS BASICOS Contrato: FFM2025 DIC 01 | 98,724.00 | |
| 2) 1.1.1.2.16.34 | BANCOS/TESORERIA EJERCICIO FISCAL: 2025 25 (3) 0125530000000000 FORTAMUN Fuente financ.: 5.02 FDO. APORT. P/EL FORTALECIMIENTO D/LOS MPIOS (FORTAMUN-DF) | | 98,724.00 |
| | | 98,724.00 | 98,724.00 |

| Cuenta Presup: | Nombre: | Debe: | Haber: |
|----------------|---------------------------------|-----------|-----------|
| 1) 8.2.6.1 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | | 98,724.00 |
| 1) 8.2.7.1 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 98,724.00 | |
| | | 98,724.00 | 98,724.00 |

-08 000 000 181071324

Página 1 de 1

**OPERADO
FORTAMUN**

Póliza No.: D12FT10007
Fecha: 10 DIC 2025
Requisición No.: 12FT100001
Concepto: FFM25 PAGO DE ENERGIA ELECTRICA POR ALUMBRADO PUBLICO DEL MUNICIPIO DE ESPAÑITA
Fecha de Impresión: 08 ENE 2026

| Cuenta Contable: | Nombre: | Debe: | Haber: |
|------------------|---|-----------|-----------|
| 1) 5.1.3.1.1 | SERVICIOS BÁSICOS ENERGIA ELÉCTRICA Fuente financ.: 5.02 FDO. AFORT. P/EL FORTALECIMIENTO D/LOS MPIO (FORTAMUN-DF) Unid. adm.: 008 SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES Proyecto: 00 ACTIVIDADES NORMALES Región: 00 NO APLICA Municipio: 000 NO APLICA Programa: 023 REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE ÁREAS URBANAS Componente: 01 AMPLIAR Y MEJORAR LOS SERVICIOS DE RECOLECCIÓN DE BASURA Actividad: 01 REALIZAR CAMPAÑAS DE EDUCACIÓN PARA EL CUIDADO DEL MEDIO AMBIENTE. Función: 221 DESARROLLO SOCIAL VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD URBANIZACIÓN COG: 3111 ENERGIA ELÉCTRICA Ficha por pagar: FFM2025 DIC Acreedor: R000027 CFE SUMINISTRADOR SERVICIOS BÁSICOS Contrato: FFM2025 DIC 01 | 98,724.00 | |
| 2) 2.1.1.2.3.16 | PROVEEDORES POR PAGAR A CONTADO 2025 PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS Fuente financ.: 5.02 FDO. AFORT. P/EL FORTALECIMIENTO D/LOS MPIO (FORTAMUN-DF) Unid. adm.: 008 SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES Proyecto: 00 ACTIVIDADES NORMALES Región: 00 NO APLICA Municipio: 000 NO APLICA Programa: 023 REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE ÁREAS URBANAS Componente: 01 AMPLIAR Y MEJORAR LOS SERVICIOS DE RECOLECCIÓN DE BASURA Actividad: 01 REALIZAR CAMPAÑAS DE EDUCACIÓN PARA EL CUIDADO DEL MEDIO AMBIENTE. Función: 221 DESARROLLO SOCIAL VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD URBANIZACIÓN COG: 3111 ENERGIA ELÉCTRICA Ficha por pagar: FFM2025 DIC 01 Acreedor: R000027 CFE SUMINISTRADOR SERVICIOS BÁSICOS Contrato: FFM2025 DIC 01 | | 98,724.00 |
| | | 98,724.00 | 98,724.00 |

Póliza Presupuestal: D12FT10007

Cuenta Presup: Nombre: Página 1 de 2 Debe: Haber:

**OPERADO
FORTAMUN**

| | | | | |
|------------|-------------------------------------|--|-----------|-----------|
| 1) 8.2.4.1 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | | 98,724.00 | 98,724.00 |
| 1) 8.2.5.1 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | | 98,724.00 | 98,724.00 |
| | | | 98,724.00 | 98,724.00 |

ESPANITA
MUNICIPIO
TESORERÍA MUNICIPAL

ESPANITA
MUNICIPIO
PRESIDENCIA MUNICIPAL

Requisición No.: 12FT100001
Fecha: 07 DIC 2025
Solicitada por: R000309
Nombre: FERRANDO MONTES DE OCA HERNANDEZ
Concepto: FFM25 PAGO DE ENERGIA ELECTRICA POR ALUMBRADO PUBLICO DEL MUNICIPIO DE ESPANITA
Fecha aprobación: 10 DIC 2025
Aprobada por: R000004
Nombre: NECTOR MIGUEL ROMERO HERNANDEZ
Contrato/Docto.: FFM2025 DIC 01
Acreedor: R000027
Nombre: CFE SUMINISTRADOR SERVICIOS BASICOS
Comentarios: SE APRUEBA

OPERADO FORTAMUN

| COG: | Nombre: | Cantidad: |
|------|---|-----------|
| 3111 | ENERGIA ELECTRICA ENERGIA ELECTRICA | 98,724.00 |
| | Fuente: 5-02 FDO. APORT. P/EL FORTALECIMIENTO D/LOS MPLOS (FORTAMUN-DF) | |
| | Unidad: 008 SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES | |
| | Obra/acción: Concepto: Programa: Componente: Actividad: Función: | |
| | DESARROLLO SOCIAL VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD URBANIZACIÓN | 98,724.00 |

| Cuenta Presup: | Nombre: | Debe: | Haber: |
|----------------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| 8.2.2.1 | PRESUPUESTO DE EGRESOS | | 98,724.00 |
| 8.2.4.1 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 98,724.00 | |
| | | 98,724.00 | 98,724.00 |

Firma de quien requiere _____ Firma de quien autoriza _____

10/12/25, 17:24
Cerrar

Comprobante Pago Interbancario

Guardar

Imprimir



Fecha y hora de consulta
10/12/2025 5:24:39 PM

Contrato

Nombre del Cliente

00704717

MUNICIPIO DE ESPANITA TLAX

000148

Operación autorizada

Transferencia en proceso de validación y aplicación.

Datos del firmante

Usuario: ADMIN1

Poder: 100%

Datos de la operación

Tipo de operación: Pago Interbancario

Descripción: PROVEEDOR

Importe de la operación: 98,724.00 MXP

Cuenta de retiro: 0125530113

Cuenta de depósito: 072580095000000039

Divisa de la cuenta: MXP

Divisa de la cuenta: MXP

Titular de la cuenta: MUNICIPIO DE ESPANITA TLAX

Titular de la cuenta: CFE

Nombre banco destino: BANORTE

Fecha de creación: 10/12/2025

Fecha de aplicación: 10/12/2025

Concepto de pago: B5627000133

Referencia numérica: 3147

Instrumento de seguridad: ASD 655272601

Hora de captura en el canal: 17:24:36

Datos de confirmación de la transferencia

Folio interbancario: 0000198558

Clave de rastreo: 002601002512100000198558

Folio de firma: 0049066091

Folio único: I401202512101724360049066097

Estado operación

Porcentaje Firmado: 100%

Estado: Operado

Detalle de firmas

Acción

Usuario: ADMIN1
Porcentaje aportado: 100%

Fecha

CREO

ADMIN1

10/12/2025

FIRMO

ADMIN1

100%

10/12/2025

BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México

www.bbvanetcash.mx



Dirección de Operación
Subdirección de Distribución
Coordinación Comercial
Subgerencia Comercial Centro Oriente Zona Tlaxcala

Oficio No. SSB/COR-01-PMM-258/2025
Nanacamilpa, Tlaxcala a 04 de diciembre de 2025
Asunto: 1ra notificación de adeudo



C. JUAN CARLOS GALINDO LÓPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL DE ESPAÑITA
PRESENTE

Me refiero al importe de la facturación del servicio de energía eléctrica por concepto de alumbrado público; que se le presento para su liquidación, correspondientes a la facturación de **noviembre 2025**.
Hago de su conocimiento que el **11 de diciembre de 2025** es la fecha límite de pago, por concepto de alumbrado público, pozos y servicios bimestrales, así como los importes que a continuación se detallan:

| ESPAÑITA | | | | | | | |
|----------|---------------------------|-----------------------------|------------------|--------------|--------|---------------|-------------|
| POZOS | | | | | | | |
| CNC | NOMBRE | DIRECCIÓN | CUENTA | RPV | TARIFA | IMPORTE | VENCIMIENTO |
| 1 | COMITE DE AGUA POTABLE | EX HACIENDA DE AMICA EL P | 78DV02H486010260 | 230810700995 | GDMT01 | \$ 99,257.00 | 11/12/2025 |
| 2 | MCINTIL MONTES JULIA | BOMBA DE AGUA POT. RECOMBEO | 78DV02H486010350 | 230991007051 | GDMT01 | \$ 9,462.00 | 11/12/2025 |
| 3 | PRESIDENCIA AUXILIAR MPAL | BOMBA DE AGUA POTABLE | 78DV02H446010210 | 230989000411 | GDMT01 | \$ 6,280.00 | 11/12/2025 |
| 4 | PRESIDENCIA AUXILIAR | BOMBA DE AGUA POT. ALUMBO O | 78DV02H135010360 | 230989000301 | GDMT01 | \$ 18,600.00 | 11/12/2025 |
| 5 | COMITE DE AGUA POTABLE | DOM CON LA MAGDALENA ESPP | 78DV02H135010300 | 230810700128 | GDMT01 | \$ 15,164.00 | 11/12/2025 |
| 6 | RECOMBEO AGUA POTABLE | ESPAÑITA | 78DV02H135010500 | 230891100552 | GDMT01 | \$ 16,004.00 | 11/12/2025 |
| 7 | COMITE DE AGUA POTABLE | DOM CON LA ESPAÑITA | 78DV02H135010320 | 230810700144 | GDMT01 | \$ 10,034.00 | 11/12/2025 |
| TOTAL | | | | | | \$ 213,751.00 | |

| ALUMBRADO PÚBLICO | | | | | | | |
|-------------------|------------------------|--------------------|------------------|--------------|--------|---------------|-------------|
| CNC | NOMBRE | DIRECCIÓN | CUENTA | RPV | TARIFA | IMPORTE | VENCIMIENTO |
| 1 | PRES MPAL M ALDAMA | DOM CON A. PÚBLICO | 80DV02H425020200 | 230009000670 | APBT | \$ 5,475.00 | 12/12/2025 |
| 2 | PRES MPAL ESPAÑITA | ALUMBRADO PÚBLICO | 80DV02H135040010 | 230991100121 | APBT | \$ 24,109.00 | 12/12/2025 |
| 3 | PRES MPAL LA MAGDALENA | ALUMBRADO PÚBLICO | 80DV02H135040010 | 230090700346 | APBT | \$ 12,233.00 | 12/12/2025 |
| 4 | PRES MPAL ECO MITEPEC | DOM CON A. PÚBLICO | 80DV02H125040030 | 230090600571 | APBT | \$ 6,707.00 | 12/12/2025 |
| TOTAL | | | | | | \$ 98,724.00 | |
| TOTAL GLOBAL | | | | | | \$ 312,475.00 | |

Por lo antes descrito, le agradeceré girar sus instrucciones, a fin de que estos importes sean cancelados antes de la fecha de vencimiento, en caso de no vernos favorecidos con este, le informo que procederé con la suspensión del suministro de acuerdo con lo establecido en el Artículo 56 de la Ley del Sector Eléctrico.
Por copia del presente a la Gobernadora del Estado de Tlaxcala, le solicitamos su apoyo para solucionar satisfactoriamente este asunto.

Atentamente,

Mtra. Paola Martínez Martínez
Responsable del Centro de Atención a Clientes Nanacamilpa

C.P.F. Lic. Lorena Culler Cisneros - Gobernadora Constitucional de Tlaxcala.
C.P.F. C.P. Pablo Martínez Reyes - Responsable de la División Comercial Centro Oriente
C.P.F. Lic. Víctor Joel Guzmán Alcalá - Responsable de CFE SSB en la Zona Comercial Tlaxcala
Expediente:



Calle Hidalgo No. 603, Colonia Francisco Villa, C.P. 90280, Nanacamilpa, Tlaxcala



Dirección de Operación
Subdirección de Distribución
Coordinación Comercial
Subgerencia Comercial Centro Oriente Zona Tlaxcala

Oficio No. SSB/COR-01-PMM-253/2025
Nanacamilpa, Tlaxcala a 04 de diciembre del 2025
Asunto: Estado de cuenta Alumbrado Público



C. JUAN CARLOS GALINDO LÓPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL DE ESPAÑITA
PRESENTE

Conforme a lo establecido en el convenio de Recaudación de Derecho de Alumbrado Público (DAP) formalizado entre el **H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ESPAÑITA** y **CFE Suministrador de Servicios Básicos**, me permito informarle el importe de su adeudo conforme a los conceptos que en la tabla se señalan:

| Estado de cuenta correspondiente al mes de noviembre 2025 | | |
|---|--|--------------|
| (+) | Facturación de Alumbrado Público del mes de noviembre 2025 | \$ 98,724.00 |
| (-) | Importe recaudado por DAP | \$ 0.00 |
| Saldo total por pagar al cierre de mes: | | \$ 98,724.00 |

Por lo anterior, le solicito su distinguido apoyo a que dicho saldo a pagar sea cubierto antes de la fecha de vencimiento **11 de diciembre de 2025**.
Su pago podrá realizarlo en nuestras Oficinas de Atención a Clientes o por transferencia electrónica a nuestra cuenta bancaria:

Cuenta 072580095000000039
Empresa CEP: 3147
Referencia: B5627000133

Una vez realizado el pago, agradeceré enviar su comprobante vía correo electrónico a la dirección: **paola.martinez@efe.mx**.
En caso de no realizar el pago correspondiente, se procederá con la suspensión del suministro de energía eléctrica en sus instalaciones de conformidad con lo establecido en las fracciones IV y IX del artículo 56 de la Ley del Sector Eléctrico.

Atentamente,

Mtra. Paola Martínez Martínez
Responsable del Centro de Atención a Clientes Nanacamilpa

C.P.F. Lic. Lorena Culler Cisneros - Gobernadora Constitucional de Tlaxcala.
C.P.F. C.P. Pablo Martínez Reyes - Responsable de la División Comercial Centro Oriente
C.P.F. Lic. Víctor Joel Guzmán Alcalá - Responsable de CFE SSB en la Zona Comercial Tlaxcala
Expediente:



Calle Hidalgo No. 603, Colonia Francisco Villa, C.P. 90280, Nanacamilpa, Tlaxcala

