



Tepeji

Usr: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RÍO DE OCAMPO HIDALGO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/ene./2023 al 30/jun./2023

(Cifras en pesos)

Fecha y hora de impresión

06/jul./2023
02:04 p. m.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$201,297,325.13
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$201,297,325.13



LIC. EDGAR CHAVEZ PINEDA
TESORERERO MUNICIPAL
MUNICIPAL



LIC. MARIA ANTONIETA LOPEZ GARCIA
SINDICO PROCURADOR HABILITADO

SINDICO PROCURADOR



LIC. SALVADOR ALVAREZ SALZADILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
PRESIDENCIA



Tepeji

Usu: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RÍO DE OCAMPO
HIDALGO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene./2023 al 30/jun./2023
(Cifras en pesos)

Fecha y hora de Impresión | 06/jul./2023 | 02:05 p. m.

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$169,375,020.60
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$45,829,243.84
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$999,955.78
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$58,123.63
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$18,804,844.09
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$345,630.45
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$25,506,795.99
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$113,893.90
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$123,545,776.76



LIC. SALVADOR VILLANUEVA CALZADILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



M.F.F. EDGAR CHAVEZ PINEDA
TESORERO MUNICIPAL



LIC. MARIA ANTONIETA OREZARCA
SINDICO PROCURADOR MUNICIPAL

SÍNDICO PROCURADOR

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERIA	\$ 48,661,143.79	\$ 15,623,069.41
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 21,917,194.84	\$ 20,180,189.11
Suma \$	70,578,338.63 \$	35,803,258.52

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCOS REPO	\$ 33,774,802.76
BANCOS F.U.P.O.	\$ 7,618,519.45
BANCOS F.U.P.I.	\$ 2,934.34
BANCOS FONDO FORTALECIMIENTO P/MPIOS.EDO	\$ 148,400.08
BANCOS DE FOMENTO MUNICIPAL	\$ 5,127,329.18
BANCOS APOYO A MUNICIPIOS	\$ 2,116.89
BANCOS DE ISAN	\$ 92,629.70

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BANCOS DE IEPS TABACOS	\$ 212,924.60
BANCOS IVFGD	\$ 22,935.24
BANCO C.I.S.A.N.	\$ 62,244.06
BANCOS ENAJENACION DE BIENES INMUEBLES	\$ 91,324.55
BANCOS FONDO DE FOPAEM	\$ 99,630.56
FDO DE ESTABILIZACION DE ING. ENT. FEDE	\$ 37.02
BANCOS DE ISR	\$ 1,405,315.36
Suma \$	48,661,143.79

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma \$	-

Fondos con Afectación Especifica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
BANCOS F.A.I.S.M.	\$ 17,108,074.25
BANCOS F.A.F.M.	\$ 3,921,792.03
BANCOS FOCOM	\$ 565,055.85
BANCOS 3 X 1 MIGRANTES	\$ 876.63
BANCOS DE FORTASEGURIDAD	\$ 121,396.02
BANCOS DE CONTINGENCIAS ECONOMICAS	\$.00
BANCOS PRODDER	\$.00
BANCOS TRANSVERSALIDAD	\$ 200,000.06
Suma \$	21,917,194.84

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

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 402,999.64	\$ 402,999.64

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,400,926.40	\$ 67,013.20
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ 88,000.00	\$.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 570,000.00	\$ 57,000.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$ 417,390.07	\$ 1,636,903.64
Suma \$	3,879,316.11	\$ 2,163,916.48

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	%
GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO	\$ 402,999.64	0.122296335
ISRAEL CHAVEZ AVILA	\$ 40,000.00	0.012138605
NADIA ANGELICA VAZQUEZ MULE	\$ 19,000.00	# DIV 0
JAVIER SILVA CHAVEZ	-\$ 300.00	# DIV 0
ISRAEL JIMENEZ SERVIN	\$ 3,248.00	# DIV 0
AZUCENA SANCHEZ GRANADOS	\$ 8,940.00	# DIV 0
SINSA SERVICIOS INTEGRALES E INGENIERIA	\$ 67,013.20	# DIV 0
FAFM 2023	\$ 2,000,000.00	# DIV 0
ULISES LUIS ARMANDO ARELLAN	\$ 3,000.00	# DIV 0
JUAN ANTONIO GUERRERO MEN	\$ 10,976.25	# DIV 0
EDGAR CHAVEZ PINEDA	\$ 26,451.75	# DIV 0
YESENIA MENDOZA MIGUELES	\$ 80,255.00	# DIV 0
YENI MIRIAM MARQUEZ REYES	\$ 40,000.00	# DIV 0
JAIMÉ DARIO JUAREZ JIMENEZ	\$ 22,651.20	11.19683638
AGUSTIN SALVADOR MEJIA JUAR	\$ 13,920.00	# DIV 0
JAVIER ROMAN HERNANDEZ EST	\$ 1,000.00	# REF
GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO	\$ 33,271.00	# REF
LUIS AURELIO HERVER GRANADO	\$ 31,500.00	# REF
FONDO REVOLVENTE	\$ 88,000.00	0.026704931
BIGBEE CONSTRUCTORA S.A. DE CV	\$ 403,345.57	# DIV 0
Suma \$	3,295,271.61	# DIV 0

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Concepto	2023	%
Suma \$	-	\$

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

- **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$ 29,185,118.20	\$ 29,185,118.20
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 26,570,348.26	\$ 26,570,348.26
INFRAESTRUCTURA	\$.00	\$.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 79,891,058.52	\$ 54,384,262.53
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 3,413,258.16	\$ 3,299,364.26
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 139,059,783.14	\$ 113,439,093.25

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 9,802,097.53	\$ 8,802,141.75
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 1,610,414.18	\$ 1,552,290.55
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 115,153.69	\$ 115,153.69
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 73,938,770.88	\$ 55,133,926.79
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 19,998,633.42	\$ 19,653,002.97
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 50,180.50	\$ 50,180.50
Subtotal BIENES MUEBLES	105,515,250.2	85,306,696.25
SOFTWARE	\$ 1,112,874.57	\$ 1,112,874.57
LICENCIAS	\$ 41,000.00	\$ 41,000.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	1,153,874.57	1,153,874.57
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 417,114.08	\$.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	417,114.08	0
Suma	107,086,238.9	86,460,570.82

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos**

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 6,758,488.87	\$ 2,152,024.11
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo \$	6,758,488.87 \$	2,152,024.11

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,548,527.12
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,001,726.82
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 3,208,234.93
Suma PASIVO CIRCULANTE \$	6,758,488.87

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: actualmente su saldo es cero

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2023	%
ISR S/SUELDOS REPO 2022	-\$ 7,480.24	#DIV/0!
ISR S/SUELDOS FGP 2023	\$ 527,596.71	#DIV/0!
ISR S/SUELDOS REPO 2023	\$ 1,561.99	#DIV/0!
ISR S/SUELDOS FOMENTO 2023	\$ 180,522.00	#DIV/0!
ISR S/SUELDOS FORTAMUN 2023	\$ 260,486.39	#DIV/0!
10%RET.ISR S/SERV.PROF.REPO	\$ 4,544.00	#DIV/0!
10%RET.ISR S/SERV.PROF.FAFM	\$ 1,117.00	#DIV/0!
RET.ISR.REG.CONFIANZA REPO 2	\$ 3,363.96	#DIV/0!
10% RET.ISR S/ARREND DE REPO	\$ 3,658.61	#DIV/0!
FONDO DE AHORRO FAFM 2023	\$ 70,550.00	#DIV/0!
FONDO DE AHORRO FGP 2023	\$ 139,898.00	#DIV/0!
SEGURO DE VIDA FGP 2023	\$ 189.16	#DIV/0!
SEGURO DE VIDA FAFM 2023	\$ 323,885.46	#DIV/0!
SEGURO DE VIDA FOMENTO 2023	\$ 446.00	#DIV/0!
OTROS DESCUENTOS FAFM 2023	\$ 3,924.03	#DIV/0!
OTROS DESCUENTOS FGP 2023	\$ 1,531.16	#DIV/0!
PROYECTOS Y CONSTR.MER.CO	\$ 32,188.32	#DIV/0!
REPO 2012	\$ 1,726.82	#DIV/0!
REPO 2023	\$ 2,000,000.00	#DIV/0!

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes siguiente; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes siguiente.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Concepto	2023	%
INGRESOS X CLASIFICAR REPO 2	\$ 3,206,145.20	#DIV/0!
INTERESES BANCARIOS FAIMS 2	\$ 2,089.51	#DIV/0!

Representa los recursos depositados del MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo \$	-

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	\$ 62,648,190.62
Subtotal Participaciones	62648190.62
APORTACIONES	\$ 57,713,597.56
Subtotal Aportaciones	57713597.56
	\$.00
	\$.00
Subtotal Convenios	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	0
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$.00
Subtotal Transferencias y Asignaciones	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
Subtotal Transferencias y Asignaciones	0
Otros Ingresos	\$.00
Subtotal Otros Ingresos	0

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Subtotal Pensiones y Jubilaciones	0
-----------------------------------	---

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 114,937,875.61
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 8,567,901.15
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 40,000.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 123,545,776.76

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 33,449,463.76	27%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 4,587,070.37	4%
SEGURIDAD SOCIAL	\$.00	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	48661143.79	\$ 79,394,581.92
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	21917194.84	\$ 24,492,440.90
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$	70,578,338.63 \$	103,887,022.82

2. *Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.*
3. *Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.*

	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al</i>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes concesionados o en comodato	

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILAR	\$.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES \$	-

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos	
Cuentas de egresos	

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 07/07/2023
Hora de impresión 05:13 p. m.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

b) Principales cambios en su estructura.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

b) Principal actividad.

c) Ejercicio fiscal.

d) Régimen jurídico.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

f) Estructura organizacional básica.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO

ESTADO DE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
 - b) Pasivos en moneda extranjera.
 - c) Posición en moneda extranjera.
 - d) Tipo de cambio.
 - e) Equivalente en moneda nacional.
- Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
 - b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
 - c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
 - d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
 - e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
 - f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
 - g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
 - h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
- Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
- a) Inversiones en valores.
 - b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
 - c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 - d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
 - e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 07/07/2023
Hora de impresión 05:13 p. m.

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

I.F.F. EDUARDO CHAVEZ PINEDA
TESORERÍA MUNICIPAL
MUNICIPAL
LIC. MARIA ANTONIETA LOPEZ
SINDICO PROCURADOR
SÍNDICO PROCURADOR

U.C. SALVADOR ALZADILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL INSTITUCIONAL
PRESIDENCIA