

NUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2024

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 aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 52,381,716.72	\$ 2,463,725.38
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 18,864,379.22	\$ 15,152,147.91
Suma	\$ 71,246,095.94	\$ 17,615,873.29

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	\$ 43,671,926.02
BANCOS F.U.P.O.	\$ 5,534,817.48
BANCOS F.U.P.I.	\$.00
BANCOS FONDO FORTALECIMIENTO P/MPIOS.EDO	\$ 136,030.66
BANCOS DE FOMENTO MUNICIPAL	\$ 1,599,290.27

MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BANCOS APOYO A MUNICIPIOS	\$ 2,117.07
BANCOS DE ISAN	\$ 137,963.61
BANCOS DE IEPS TABACOS	\$ 64,730.93
BANCOS IVFGD	\$ 46,264.03
BANCO C.I.S.A.N.	\$ 12,028.38
BANCOS ENAJENACION DE BIENES INMUEBLES	\$ 226,083.34
BANCOS FONDO DE FOPAEM	\$ 99,631.36
FDO DE ESTABILIZACION DE ING. ENT. FEDE	\$ 895.91
BANCOS DE ISR	\$ 849,937.66
Suma	\$ 52,381,716.72

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 importe

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

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
BANCOS F.A.I.S.M.	\$ 8,529,608.10
BANCOS FORTAMUN	\$ 10,014,287.11
BANCOS FOCOM	\$ 188,149.86
BANCOS 3 X 1 MIGRANTES	\$.00
BANCOS DE FORTASEGURIDAD	\$ 121,396.02
	\$.00
BANCOS PRODDER	\$ 10,938.13
BANCOS TRANSVERSALIDAD	\$.00
Suma	\$ 18,864,379.22

- **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

MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 402,999.64	\$ 402,999.64
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 393,707.08	\$ 78,201.92
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	\$ 171,000.00	\$.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 570,000.00	\$ 570,000.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$ 667,383.07	\$ 4,685,637.23
Suma	\$ 2,205,089.79	\$ 5,736,838.79

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2024	%
GOBIERNO DEL ESTADO DE	\$ 402,999.64	18.28%
JUAN ANTONIO GUERRERO	\$ 36,000.00	1.63%
KAREN ANAHI ACOSTA VELEZ	\$ 8,908.80	0.40%
JAIME DARIO JUAREZ JIMENEZ	\$ 36,737.53	1.67%
BRUNO DANIEL NAJERA CRUZ	\$ 12,264.00	0.56%
BRENDA NATALIA VILCHIS	\$.00	0.00%
YESENIA MENDOZA MIGUELES	\$ 35,000.00	1.59%
AGUSTIN SALVADOR MEJIA JUAREZ	\$ 13,920.00	0.63%
ARATH OSIEL JAIMES MARTINEZ	\$ 35,058.77	1.59%
YENI MIRIAM MARQUEZ REYES	\$ 4,000.00	0.18%
YESSICA EDITH GUTIERREZ ACEVES	\$ 3,500.00	0.16%
BRENDA NATALIA VILCHIS	\$ 8,000.00	0.36%
JUAN DE JESUS TORRES JIMENEZ	\$ 133,304.78	6.05%
SINSA SERVICIOS INTEGRALES EN	\$ 67,013.20	3.04%
FONDO REVOLVENTE	\$ 171,000.00	7.75%
TERRENO PARA ESCUELA EN LA	\$ 570,000.00	25.85%
INGENIERIA APLICADA A	\$.01	0.00%
BIGBEE CONSTRUCTORA S.A. DE	\$.02	0.00%
JUAN CARLOS LEMUS RODRIGUEZ	\$ 61,428.83	2.79%
MERLE CONSTRUCCIONES, S.A. DE	-\$.01	0.00%
VALENTE TORRES DURAN	\$ 14,044.51	0.64%
ANGEL SABAS MORALES CERON	\$ 591,909.72	26.84%
Suma	\$ 2,205,089.80	\$ 1.00

NUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 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	2024	%
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 costeo 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.

Concepto	2024	%
Suma	\$ -	\$ -

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**

MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2024	%
Suma	\$ -	\$ -

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

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
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	\$ 125,928,592.45	\$ 103,324,602.97
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 3,413,258.16	\$ 3,413,258.16
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 185,097,317.07	\$ 162,493,327.59

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 9,503,414.73	\$ 9,481,440.85

MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 2,358,571.11	\$ 2,358,571.11
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 217,697.69	\$ 217,697.69
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 73,526,989.54	\$ 73,526,989.54
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 19,951,247.20	\$ 19,903,223.20
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 50,180.50	\$ 50,180.50
Subtotal BIENES MUEBLES	105608100.8	105538102.9
SOFTWARE	\$ 1,112,874.57	\$ 1,112,874.57
LICENCIAS	\$ 41,000.00	\$ 41,000.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	1153874.57	1153874.57
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 4,974,798.59	\$ 4,974,798.59
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	4974798.59	4974798.59
Suma	111736773.9	111666776.1

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
	\$.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**

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.

MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 6,161,624.67	\$ 2,911,087.43
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 6,161,624.67	\$ 2,911,087.43

- 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	\$ 1,142,804.07
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 5,018,820.60
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 6,161,624.67

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

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

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2024	%
ISR S/SUELDOS FGP 2024	\$ 419,272.16	36.69%
ISR S/SUELDOS FORTAMUN 2024	\$ 178,658.38	15.63%
ISR S/SUELDOS FOMENTO 2024	\$ 187,550.00	16.41%
ISR S/SUELDOS REPO 2024	\$ 4,069.85	0.36%
RET. DE ISR REG. DE CONFIANZA FOR	\$ 126.36	0.01%

MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10%RET.ISR S/SERV.PROF.FAFM 2024	\$ 1,641.50	0.14%
10%RET.ISR S/SERV.PROF.REPO 2024	\$ 8,060.28	0.71%
RET.ISR.REG.CONFIANZA REPO 2024	\$.00	0.00%
10% RET.ISR S/ARREND DE REPO 2024	\$ 6,016.74	0.53%
RET. ISR REG. CONFIANZA ISR 2024	\$ 544.66	0.05%
SEGURO DE VIDA FORTAMUN 2024	\$ 257,278.79	22.51%
SEGURO DE VIDA FGP 2024	-\$ 4,736.85	-0.41%
RET.ISR.REG.CONFIANZA REPO 2024	\$ 5,958.77	0.52%
5% RETENCION DE OBRA REPO 2024	\$ 26,458.89	2.32%
	\$.00	0.00%
1% SUPERVISION DE OBRA REPO 2024	\$ 51,904.54	4.54%
	\$.00	0.00%
TOTAL	\$ 1,142,804.07	

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	2024	%
INGRESOS X CLASIFICAR REPO 2023	\$.00	0.00%
INTERESES BANCARIOS FAISM 2023	\$ 6,314.38	0.13%
INTERESES BANCARIOS FORTAMUN 2023	\$ 410.77	0.01%
INTERESES BANCARIOS FORTAMUN 2024	\$ 33.13	0.00%
INTERESES BANCARIOS FAISM 2024	\$ 49.22	0.00%
INTERESES BANCARIOS FORTAMUN 2024	\$.13	0.00%
PAGO DERECHO POZO DE AGUA MEJCHOR OCAMPO	\$ 6,459.00	0.13%
INGRESOS POR CLASIFICAR REPO 2024	\$ 5,005,552.88	99.74%
	\$ 5,018,819.51	

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

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	35,194,352.32
Subtotal Participaciones	35,194,352.32
APORTACIONES	29,476,386.00
Subtotal Aportaciones	29,476,386.00
	-
Subtotal Convenios	-
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-
Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	-
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	-
Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	-
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	-
Subtotal Transferencias y Asignaciones	-
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-

MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	Subtotal Transferencias y Asignaciones	-
Otros In	PENSIONES Y JUBILACIONES	-
	Subtotal Pensiones y Jubilaciones	-

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	\$ 52,917,625.78
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 1,879,277.81
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 16,000.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 54,812,903.59

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	\$ 17,067,715.39	31%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 784,712.20	1%
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

NUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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:*

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	52381716.72	\$ 63,545,887.32
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	18864379.22	\$ 10,797,427.51
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 71,246,095.94	\$ 74,343,314.83

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 período 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.*

	2024	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</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)

NUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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:

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 SIMILARES	\$.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 336,159,656.37
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 211,823,952.23

MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 124,335,704.14
Suma LEY DE INGRESOS	\$ 672,319,312.74

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 336,159,656.37
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 248,519,028.88
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$.10
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 10,153,736.64
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 77,486,890.95
Suma LEY DE INGRESOS	\$ 672,319,312.94

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.

Concepto	Importe
CUSTODIA DE VALORES	-\$ 18,545.32

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

C) NOTAS ADMINISTRATIVAS

3.- AUTORIZACION E HISTORIA

El 8 de octubre de 1558, los misioneros [Franciscanos](#) logran que dos pueblos rivales se unan: Otlaxpan de lengua [otomí](#) (hñahñú) y Tepexic de lengua [náhuatl](#), ellos reunieron a sus autoridades en Xilotepec para firmar el Acta de Fundación.

Pueblos fundacionales

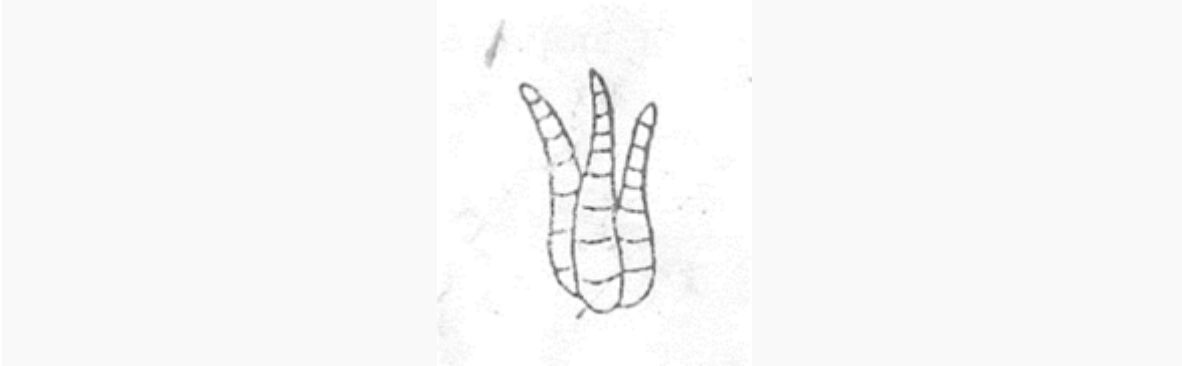
- **Tepexic:** El convento de San Francisco fue construido en los límites de los dos pueblos; basados en esto, el territorio de Tepexic iniciaría en Noxtongo, Atengo, Tianguistengo y llegaría hasta el actual Melchor Ocampo (El Salto), hacia el norte estarían Tlaxinacalpan, Santa Ana Atzacapotzaltongo, Santiago Tlautla, los límites de este pueblo llegarían hasta donde se localizan las comunidades de San Ildefonso, Ojo de Agua y Canoas. A la mayoría de las comunidades se les respetó su nombre prehispánico o tradicional, pero en el caso de la población hñahñú de Chantepec no sucedió esto, ya que actualmente debiera llamarse San Ildefonso Chantepec.

•



Glifo prehispánico del pueblo de tepexic

- **Otlaxpan:** Su territorio iniciaba en la barranca de las guerras, para continuar en las comunidades de : Taxhido, Santiago Tlapanaloya, Santa María Quelites, San Ignacio Nopala, San José Piedra Gorda, La Loma, El Montecillo, San Mateo Buenavista y San Buenaventura. De estas comunidades, San Buenaventura y San José Piedra Gorda conservan las Actas de Fundación. Al observar el croquis del municipio podemos comprobar que Tepexic y Otlaxpan cantaban con similar cantidad de territorio.



Glifo prehispánico de Otlazpan en el que se representa la planta del oteate

Tepejic tenía su propio tlatoani (gobernante), mientras que Otlazpan entregaba su tributo a los recaudadores de la Triple Alianza en Atotonilco y estaba subordinado al tlatoani de Cuautitlán.

A pesar de haber sido elevado a la categoría de ciudad en 1981, conserva aún ciertas características propias de un pueblo pintoresco. En la actualidad cuenta con todos los servicios necesarios, así como plazas comerciales y Tiendas de Auto-Servicio. Destaca la zona Residencial Presa escondida donde gente acomodada proveniente de la ciudad de México tiene casas de descanso.

El Presidente Municipal actualmente es el LIC. Salvador Jiménez Calzadilla, periodo 2020-2024.

Tepeji del Río es una pequeña ciudad industrial, en donde hay en promedio más de 150 industrias siendo la rama textil una de las más fuertes en la zona, ya que se cuenta con una de las plantas más grandes a nivel Latinoamérica en este ámbito, "textiles Kaltex", otra de mucho prestigio que fue la primera industria textil de Tepeji, Toallas "La Josefina". Esta durante muchos años fue la única fuente de trabajo en el municipio.

La procesión del silencio se lleva a cabo gracias a la importante colaboración conjunta de industrias, familias y autoridades tanto eclesiales como gubernamentales, ya que existe actualmente una comisión que es la que se encarga en visitar a las industrias, comercios, así como la concertación de las familias que ayudaran en todo el trabajo que ello implica, la decoración de los tráilers, la elaboración del vestuario, la distribución de las antorchas para poder apagar las luces públicas, así como el asignar a cada comunidad o familia el retablo que deberán representar.

Reseña histórica

El pueblo surgió de la unión de dos pueblos que vivían en rivalidad. Los otomíes de Otlaxpa y los náhuatl de Tepexic. Con el fin de pacificarlos, los religiosos Franciscanos les propusieron construir en terreno neutral una iglesia y convento. Aceptaron y alrededor de la nueva edificación se formó el nuevo pueblo, que por quedar ubicado en las cercanías de un caudaloso cuerpo de agua luego fue llamado Tepeji del Río y San Francisco del Río en honor al nombre que lleva la orden de religiosos que lo fundó al comenzar la construcción de la iglesia y convento.

En 1861, en la hacienda de Caltengo, fue asesinado Melchor Ocampo, por órdenes del general Leonardo Márquez, posteriormente se le dio el nombre de Tepeji del Río de Ocampo como un reconocimiento.

Celebraciones

Dentro de las celebraciones anuales destaca la *Procesión del silencio* que se celebra en Semana Santa, que se lleva a cabo desde 1952 por la Hermandad del Santo Entierro, la cual fue creada por el ingeniero textil de origen catalán José Terré Tornamira a semejanza de la *Procesión del silencio* de Sevilla, España.

La "procesión del silencio" es tal vez la más importante celebración religiosa y la que atrae gran atracción turística, pues es impresionante ver la avenida principal llena de vendedores, personas buscando el mejor lugar para poder ver y admirar dicho evento, la calidad y entusiasmo de quienes participan en ella no deja decepcionado tanto al que la ve por primera vez como quien la ha visto ya en otras ocasiones, es de admirar como la avenida Melchor Ocampo se va quedando a oscuras, comercios y los puestos ambulantes respetando la tradición uniéndose a la semioscuridad, solo iluminados por las antorchas dispuestas en las azoteas y cornisas de los edificios que están por donde pasará la "procesión del Silencio".

Los tambores tocados por los niños del lugar a un ritmo que invita a la meditación y a la expectación indican que la procesión inicia, los caballos montados por los "romanos" dan paso a la celebración, el paso de los carros con las diferentes representaciones bíblicas deja a los asistentes cada vez más asombrados, quizás de los más esperados son los que representan "La última Cena", "La Transfiguración" y como broche de oro "La Ascensión" pues en ella el que representa a Jesucristo, se eleva a los cielos montado en un montacargas cubierto una vez de algodón y tela, o solo tela.

Asimismo, resulta de gran importancia para los creyentes católicos la celebración del Santo Patrono de la comunidad: San Francisco de Asís, la cual tiene lugar el 4 de octubre y que da pie a otros festejos organizados por las autoridades municipales, debido a la cercanía de esta fecha con el aniversario de la fundación de la ciudad, el 8 de octubre.

Otra atracción que atrae a un sin número de visitantes a esta ciudad es "La Nauticopa", que se lleva a cabo en la presa "Requena".

Actividad Económica

- Agricultura: Tepeji del Río es un municipio que no tiene gran actividad agrícola, en este sentido, sólo se tiene el registro de cosecha de trigo grano en el ciclo 98-99, cuyo volumen de producción alcanzó :las 1,180 has., las cuales fueron de temporal.
- Ganadería: Este municipio cuenta con una considerable población ganadera, en bovinos, tiene 15,348 cabezas, 6,180 cabezas de ganado porcino, 6,900 cabezas de ganado ovino, 1,990 cabezas de ganado caprino, :445,550 aves, 2,990 guajolotes y 130 colmenas, estos datos son tomados por el Anuario Estadístico 2000 y la población es correspondiente al año de 1999.

Industria y Comercio: Tepeji del Río es un importante centro industrial, que cuenta con 15 microindustrias, 2 industrias pequeñas, 15 medianas y 2 correspondientes a la categoría de gran industria. La principal producción de estas industrias es de alimentos y bebidas, primordialmente textiles, construcción, maquilas y material de acero. Respecto a comercio, se cita que el municipio cuenta con 1 mercado municipal, seis tiendas rurales, una tienda de institución pública y tres tianguis.

Debido a su giro industrial, en este municipio se realiza un gran movimiento en materia comercial.

Turismo

Este municipio cuenta con una importante infraestructura hotelera, que le permite atender con calidad a los turistas que visitan los numerosos lugares de interés en este municipio, como lo son sus haciendas, la zona desarrollada especialmente para el ecoturismo y su balneario el cual es muy visitado, por lo que su oferta turística es de 9 hoteles, de los cuales 3 son de tres estrellas, 3 de dos estrellas y 1 de una estrella, así como 2 de clase económica, cuenta con dos agencias de viaje, nueve establecimientos correspondientes al giro de restaurantes, cafeterías y fondas, así como 3 discotecas y centros nocturnos.

Monumentos Históricos

Por lo que respecta a la historia arqueológica de éste municipio, se puede encontrar “El Tesoro”, que presenta vestigios de cinco monumentos en torno a una plaza cuadrangular. Los monumentos arquitectónicos existentes son la Parroquia y exconvento de San Francisco de Asís, construido por los franciscanos en el siglo XVI, son interesantes las dos portadas ornadas con casetones y los arcos rebajados del claustro; el nuevo Tepeyac destaca por su torre de cantera: existe además la iglesia de San Bartolomé, construido en el siglo XVIII; y la exhacienda de Caltengo. Dentro de los monumentos históricos se cuenta con el de Don Miguel Hidalgo y Costilla y un busto de Melchor Ocampo en la plaza principal.

Fiestas, Danzas y Tradiciones

Las fiestas tradicionales que se celebran en el municipio son las del 7 de enero, en la cual se conmemora una ceremonia de los mártires de Cananea y río Blanco, Veracruz. Esta fecha tiene especial significación para el municipio, el cual cuenta con una amplia población del sector obrero. Otra fiesta popular es la fundación de Tepeji, festejada el 8 de octubre así como las celebraciones de semana santa y día de muertos. Es tradición del municipio la celebración de fiestas populares en las cuales no puede faltar la música en sus distintas modalidades, destacando entre ellas las bandas de viento como: La banda Unión. Así como lo es su Escaramuza "Las Rancheritas de Tepeji" la cual se ha convertido en gran orgullo por sus importantes participaciones en el interior de la república, dejando muy en alto el nombre del municipio.

Gastronomía

Dentro de la comida de tradición y popular de Tepeji se encuentran la barbacoa de carnero, las carnitas, los chapulines, chicharrones, manguises, quesadillas de huitlacoche hechas con el hongo de maíz y enchiladas tepejanas; dulces hechos con pepita de calabaza, jalea de tuna y jamoncillos; bebidas como el pulque curado de melón y guayaba.

Música

Es tradición del municipio la celebración de fiestas populares en sus distintas modalidades, destacando entre ellos, la banda de viento “Banda Unión”.

Arte

Tepeji del río, cuenta con una sucursal del Instituto Musical Frankfer. Especializado en la preparación musical por más de 18 años. dicho instituto fue fundado por el Lic. Concertista Francisco Fernando González Rangel Egresado del Conservatorio Nacional de música.

contando con dos instalaciones en Av. Melchor Ocampo N° 55 y 62. con las especialidades en violín, saxofón, piano, guitarra etc.

Ubicación Geográfica

Tepeji del Río de Ocampo cuyas coordenadas geográficas son 19° 54' 14" de latitud norte y 99° 20' 29" de longitud oeste del meridiano de Greenwich, se encuentra a 2,150 metros sobre el nivel del mar (msnm), se haya ubicado a 98 km. de la capital del Estado.

El municipio de Tepeji del Río de Ocampo tiene una extensión territorial de 393.40 Km.2, y representa el 1.87% de la superficie del estado.

Orografía

El municipio de Tepeji del Río se localiza en su totalidad en la provincia del Eje Neovolcánico, formado por lomeríos en un 55%, por sierra en un 40% y valles un 5%. De las principales elevaciones presentes, se encuentran los cerros de; el Gavilán, la Idolatría, la Campana, el Garabato, Grande, Palo Capudo, el Epazote, la Cruz y el Tesoro, todos ellos por encima de los 2,200 metros sobre el nivel del mar.

Hidrografía

En lo que respecta a la hidrografía del municipio, Tepeji del Río se encuentra posicionado en la región del Pánuco, en la cuenca del río Moctezuma, de la cual derivan las subcuencas del río Tlautla que cubre el 28.78% de la superficie municipal, el río Rosas 2.87%, Cuautitlán 1.42% y el río el Salto que riega el 66.93% restante. Las corrientes de agua que conforman el municipio son Tula, el Oro, Tepeji, el Carrizal, el Tejocote, Peña Alta, el Ocote, Rancho Viejo, y el Jilguero, por nombrar solamente algunas de ellas.

Clima

El municipio en toda su extensión presenta una diversidad de climas que va desde el templado subhúmedo con lluvias en verano, hasta el semiseco templado, predominando el primero en la superficie municipal. Su temperatura promedio mensual oscila, entre los 12°C para los meses de diciembre y enero que son los más fríos del año y los 18°C para el mes de mayo que registra las temperaturas más altas. La estación meteorológica de Tepeji tras 22 años de observación a estimado que la temperatura anual promedio en el municipio es de aproximadamente 15.8°C. Con respecto a la precipitación anual en el municipio, el nivel promedio observado es de alrededor de los 704.5 mm., siendo los meses de junio y julio los de mayor precipitación, y los de diciembre y febrero de menor precipitación.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

MISIÓN

Desarrollar un modelo de Gobierno Municipal que tenga como plataforma el conocimiento de las necesidades de la sociedad, con el propósito de superar las desigualdades sociales, falta de oportunidades y diferencias de intereses entre los actores sociales que incurran en el territorio; realizando las gestiones que permitan alcanzar la consolidación de acciones consensuadas, que transformen el municipio en un ámbito de honestidad, democracia y transparencia.

OBJETIVO GENERAL

Contribuir al desarrollo y mejoramiento del municipio de Tepeji del Río de Ocampo, Hgo; y de su población, celebrando los contratos necesarios para el desempeño adecuado de la gestión administrativa y la presentación de servicios públicos municipales con eficiencia y eficacia, a través de la vigilancia del buen funcionamiento de toda la administración pública municipal; coordinando, dirigiendo y controlando la operación encomendada a cada unidad administrativa que integra la estructura del municipio con el objeto de favorecer una mejor calidad de vida.



MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RÍO DE OCAMPO HIDALGO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/mar./2024

(Cifras en pesos)

Fecha y 05/abr./2024

hora de Impresión | 02:38 p. m.

Usu: SUPERVISOR
Rep: rptConciliacionPresupuestal

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$124,335,704.14
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$124,335,704.14



I.F.F. EDGAR ORTIZ PINEDA
TESORERO MUNICIPAL



LIC. SALVADOR JIMENEZ CAZADILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
PRESIDENCIA



LIC. MARIA ANTONIETA LOPEZ GARCIA
SINDICO PROCURADOR HACENDARIO

SINDICO PROCURADOR



Tepeji

Usr: SUPERVISOR
Rep: rptConciliacionPresupuestal

MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RÍO DE OCAMPO HIDALGO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/mar./2024

(Cifras en pesos)

Fecha y hora de Impresión | 05/abr./2024 | 02:39 p. m.

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$77,486,890.95
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$22,673,987.36
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		\$21,973.88
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		\$48,024.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		\$22,603,989.48
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES		\$54,812,903.59



I.F.F. EDGAR GARCÍA PINEDA
TESORERÍA MUNICIPAL
MUNICIPAL



LIC. MARIA ANTONIETA LOPEZ GARCIA
SINDICO PROCURADOR HACENDARIO

SINDICO PROCURADOR



LIC. SALVADOR JIMENEZ REYES
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL