



MUNICIPIO DE TEPOTZOTLAN(1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023(2)

Al Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) Se tiene un saldo en la cuenta 1111 Efectivo por 388,161.91 este saldo son por los Ingresos del día 31 de diciembre de 2023 y que se depositaron en el mes de enero de 2024 y en la cuenta 1112 Bancos se tiene un saldo por -83,948,472.12, son cheques en tránsito que se quedaron resguardados en caja, para ser pagados en el inicio del mes de enero de 2024, de proveedores de bienes y servicios así como de contratistas, sin embargo los recursos para cubrir esos cheques se quedaron en la cuenta de inversiones productivas.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) Esta cuenta tiene un importe de 22,589,749.73 Se hace la aclaración de que mes a mes se esta depurando dicha cuenta.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) No existen.

Inversiones Financieras (6) No existen.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)

Terrenos	1231	219,583,819.46
Edificios no Habitacionales	1233	437,308,654.26
Construcciones en proceso en Bienes de Dominio	1235	37,885,529.63
Mobiliario y Equipo de Administración	1241	17,020,002.11
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1242	597,838.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1243	11,032,654.54
Vehículos y Equipo de Transporte	1244	147,710,509.13
Equipo de Defensa y Seguridad	1245	9,887,989.78
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1246	42,446,079.70
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1247	415,300.00

Estimaciones y Deterioros (8) Se realizan mes a mes las depreciaciones de bienes inmuebles y bienes muebles.

Otros Activos (9) Se cuenta con un saldo de 162,897.10 que corresponden a Valores en Garantía

Pasivo (10) Se tiene un saldo 42,516,087.33 de los cuales corresponden a Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por 4,806.69 Proveedores por Pagar a Corto Plazo por 1,231,503.35 Contratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo por -0.01 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por 16,173,375.10 y Otras cuentas por Pagar a corto Plazo por 25,106,402.20 estos saldos se van amortizando en los siguientes meses

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) Corresponden a los diferentes servicios que otorga el municipio a la población y el cobro de impuestos municipales.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) Se otorgan participaciones y subsidios al Sistema DIF Municipal y al Instituto del Deporte cada mes para realizar sus actividades.

Otros Ingresos y Beneficios (13) Se obtuvieron en el año de recaudación en este rubro la cantidad de \$52,310.89

Gastos y Otras Pérdidas (14) En relación a las cuentas de mayor movimiento en el año se tienen en la partida de Servicios Personales por 250,248,747.55 En la partida de Materiales y Suministros se gasto la cantidad de 57,129,998.32 En la partida de Servicios Generales se gasto la cantidad de 176,219,091.96 en la cuenta de Transferencias la cantidad fue de 171,023,096.7 En la Partida Inversión Pública fue de 211,840,176.66

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

El Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio asciende a la cantidad de 996,187,234.65

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) Se tiene el saldo final del ejercicio es flujo efectivo de 218,602,016.43

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) estado activada

Existe un ahorro presupuestal por la cantidad de -6,499,169.32

M. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLAN, MEX.

Presidencia Municipal LIC. MARIA DE LOS ANGELES SUPPA

2022 - 2024 PRESIDENCIA MUNICIPAL

M. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLAN, MEX.

SINDICATURA MUNICIPAL MTRO. LEONARDO FERRERA VALENZUELA

2022 - 2024 SINDICATURA MUNICIPAL

M. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLAN, MEX.

SECRETARIA DEL H. AYUNTAMIENTO HTRA. MARIA ANTONIETA HERRERA GONZALEZ PASIEN

2022 - 2024 SECRETARIA DEL H. AYUNTAMIENTO

M. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLAN, MEX.



DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS L.C. JOSE ISMAEL CASTILLO GOMEZ

2022 - 2024 DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



MUNICIPIO DE TEPETZOTLAN(1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023(2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores No existen.

Emisión de obligaciones. No existen.

Avalúes y Garantías. Las participaciones.

Juicios. Si existen los lleva la Dirección de Asuntos Jurídicos

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares. No existen.

Bienes en concesión y en comodato. Si existen.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA

8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR

8130 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA

8140 LEY DE INGRESOS DEVENGADA

8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA

Cuentas de Egresos

8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

8211 Gastos de Funcionamiento

8212 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones

8214 Intereses, Comisiones y Otros Gastos

8215 Inversión Pública

8216 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

8221 Gastos de Funcionamiento

8222 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones

8224 Intereses, Comisiones y Otros Gastos

8225 Inversión Pública

8226 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8240 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

8241 Gastos de Funcionamiento

8242 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones

8244 Intereses, Comisiones y Otros Gastos

8245 Inversión Pública

8246 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

8251 Gastos de Funcionamiento

8252 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones

8254 Intereses, Comisiones y Otros Gastos

8255 Inversión Pública

8256 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

8271 Gastos de Funcionamiento

8272 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones

8274 Intereses, Comisiones y Otros Gastos

8275 Inversión Pública

8276 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN

	MES ANTERIOR	MES ACTUAL
8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,264,913,150.64	1,264,913,150.64
8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	470,742,609.47	448,760,470.74
8130 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00
8140 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00
8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	794,170,541.17	916,144,679.90
Cuentas de Egresos		
8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00
8211 Gastos de Funcionamiento	540,449,324.56	540,449,324.56
8212 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones	188,988,546.13	168,988,546.13
8214 Intereses, Comisiones y Otros Gastos	21,360,444.02	21,360,444.02
8215 Inversión Pública	325,529,217.37	325,529,217.37
8216 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	188,585,618.56	188,585,618.56
8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00
8221 Gastos de Funcionamiento	153,833,047.56	59,068,408.05
8222 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones	55,176,665.07	17,965,449.37
8224 Intereses, Comisiones y Otros Gastos	8,726,836.90	8,726,836.90
8225 Inversión Pública	154,491,296.25	113,689,040.71
8226 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	98,975,512.03	59,536,325.23
8240 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00
8241 Gastos de Funcionamiento	2,390,489.30	
8242 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones	2,709,900.80	
8244 Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00	0.00
8245 Inversión Pública	94,234,413.78	
8246 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	34,442,400.00	
8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00
8251 Gastos de Funcionamiento	1,023,382.48	16,610,802.72
8252 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones	808,883.28	153,271.04
8254 Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00	0.00
8255 Inversión Pública	80.00	
8256 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00
8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00
8271 Gastos de Funcionamiento	383,202,405.22	479,770,113.79
8272 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones	130,293,096.99	170,869,825.72
8274 Intereses, Comisiones y Otros Gastos	12,633,807.12	12,633,807.12
8275 Inversión Pública	76,803,507.34	211,840,176.66
8276 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	55,167,526.53	128,749,293.33
TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN	5,059,652,602.56	5,059,652,602.56

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


PRESIDENTE MUNICIPAL
LIC. MARIA DE LOS ANGELES ZUPPA V.
TEPETZOTLAN, MEX.




SINDICATO
MRO. LEONARDO MARTIN VALENTIN
H. AYUNTAMIENTO DE
TEPETZOTLAN, MEX.




SECRETARIA
MTRA. MARIA ANTONIETA MELBA NUNEZ PASTEN
H. AYUNTAMIENTO DE
TEPETZOTLAN, MEX.




DIR. ADMINISTRACION Y FINANZAS
L.C. JOSE ISMAEL CASTILLO GOMEZ



MUNICIPIO DE TEPOTZOTLAN (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (3)



C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3)

La Información Financiera muestra la situación económica del Ente Municipal, la cual debe ser oportuna y confiable que sea útil para la toma de decisiones que satisfagan las necesidades de los habitantes de municipio especialmente en los servicios básicos tales como agua potable, limpia y recolección de basura, alumbrado, pavimentación de calles, electrificaciones, drenajes, espacios educativos y de salud, así como la seguridad de los habitantes del mismo.

Panorama Económico y Financiero(4)

El Municipio de Tepozotlán tiene como fin primordial el proporcionar servicios a los habitantes del mismo satisfaciéndolos en cuanto a la dotación adecuada de agua potable, limpia y recolección oportuna de basura, pavimentación de calles, adecuados espacios educativos y de salud, apoyar a los ciudadanos en situación de pobreza extrema con programas que les ayuden a sobrellevar esta situación mediante la realización de gestiones ante los entes federales y estatales para allegarse de recursos

Autorización e Historia (5)

Fecha de creación del ente -27 de noviembre de 1814 erección del Municipio de Tepozotlan

Organización y Objeto Social (6)

Organización.- Esta administración modifico su estructura reduciendo drásticamente las direcciones, Jefatura y coordinaciones, eficientizando de esta manera el funcionamiento de la Administración.

Objeto Social.- Satisfacer las demandas sociales de los habitantes, proporcionándoles bienestar, desarrollo cultural, social y material, así como la protección de la salud y la seguridad

Principal Actividad.- Proporcionar servicios públicos a los habitantes del territorio municipal, satisfaciendo las necesidades básicas, calle limpias y transitables, recolección de basura, suficientes espacios públicos, plazas limpias e iluminadas, agua potable, drenaje, energía eléctrica, entre otras.

Ejercicio Fiscal.- 1o de enero al 31 de diciembre de 2023

Regimen Jurídico.- El Municipio de Tepozotlán será gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, integrado por un Presidente Municipal, diez regidores y un síndico. Lo anterior fundamentado en el Título Quinto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115.

Consideraciones fiscales del ente, revele el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Retenciones y entero de Impuesto sobre la renta, así mismo de Cuotas de ISSEMYM.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)

Para la elaboración de los Estados Financieros, el Municipio de Tepozotlán, aplica las normas emitidas y establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC, de conformidad con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Así mismo, además de aplicar las normas emitidas por la CONAC, se aplican las Normas de Información Financiera, con la finalidad de regular la información contenida en los estados financieros y sus notas. Lo anterior con el fin de valorar y revalorar los diferentes rubros de la información financiera

Es importante el cuidado de la aplicación de los postulados básicos, como son: Sustancia Económica, Ente Público, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Financiera, Consolidación de la Información Financiera, Devenegó contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

Políticas de Contabilidad Significativas (8)

Gracias a la nueva implementación del sistema contable, por parte del Organismo Superior de Fiscalización, el Municipio de Tepozotlán, deberá aplicar nuevos métodos de evaluación de acuerdo a las normas de información financiera, para que sus tomas de decisiones sean más acertadas.

Como parte de este nuevo método, es importante que aun cuando el Municipio de Tepozotlan no realiza transformación con materiales, será importante adecuar un método de valuación de inventarios.

Es importante aclarar, que las cuentas que se afectan en activos circulantes como son, deudores diversos, anticipos a proveedores principalmente, tienen un rotación rápida en la recuperación de las mismas. Sin embargo no está por demás la determinación de provisiones y reservas para cuentas incobrables.

Es evidente que tras de un cambio en el sistema, la oportunidad de corregir y presentar información mas veraz y oportuna, requiere de sanar los distintos rubros de los estados financieros. Por lo que es importante mantener una constante depuración de cuentas y su reclasificación de las mismas cuando las normas así lo indiquen.

Reporte de la Recaudación (11)

Actualmente el Municipio de Tepozotlán, se encuentra adherido al Convenio con el Gobierno de Estado de México, para que en su nombre realice el cobro del impuesto predial, haciendo mención que ya se cuenta con el mismo debidamente firmado una vez corregida la observación de la vigencia la cual excedía el periodo constitucional de la Administración Municipal necesitándose la autorización de la Legislatura para ello .

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)

no existe al la fecha deuda, diciembre 2023

Calificaciones Otorgadas (13)

HR Rinting de México, S.A. de C.V., y Fitch Raiins tiene actualmente calificado al Municipio de Tepozotlan con una calificación de AA(E), con esto el municipio mantuvo una perspectiva estable, cabe hacer mención que al municipio lo evalúan estas dos calificadoras las cuales nos dan la misma calificación.

Proceso de Mejora (14)

se adquirieron herramientas y equipo para facilitar las actividades de las áreas del municipio y atención al público en general.

Información por Segmentos (15)

No existe información de segmentos

Eventos Posteriores al Cierre (16)

No existen eventos posteriores al cierre del ejercicio

Partes Relacionadas (17)

No se tienen partes relacionada

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)

A la entrega del informe mensual, toda la información financiera se firma por cada uno de los responsables de elaborarla, se firma "Bajo protesta de decir verdad declaro que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

H. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLAN, MEX.
PRESIDENCIA MUNICIPAL
2022 - 2024
LIC. MARIA DE LOS ANGELES LOPPA

H. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLAN, MEX.
SINDICATURA
2022 - 2024
MTRA. CECILIA MORALES VALENTE

H. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLAN, MEX.
SECRETARIA DEL H. AYUNTAMIENTO
2022 - 2024
MTRA. MARIA ANTONIO DE MORALES REYES

H. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLAN, MEX.
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
2022 - 2024
L.C. JOSÉ ISMAEL CASTELLO GÓMEZ