



MUNICIPIO DE TEPETITLÁN, HGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DEL EJERCICIO FISCAL 2024

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Tepetitlán anexa las notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios y para esta entidad fiscalizadora.

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$ -	\$ -
BANCOS/TESORERÍA	\$ 15,233,674.38	\$ 12,787,857.04
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 26,528.00	\$ 26,528.00
Suma	\$ 15,260,202.38	\$ 12,814,385.04

Inversiones Temporales y Fondos con Afectación Específica

El Municipio de Tepetitlán al 31 de Enero del Ejercicio Fiscal 2024 no cuenta con Inversiones Financieras de Corto y/o Largo Plazo, así como tampoco Fondos de Afectación Específica por lo cual no se presentan saldos a detallar.

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible depositado en Estado de Cuenta Bancario incluye todas las Fuentes de Financiamiento como Participaciones y Aportaciones del Ejercicio Fiscal 2023 y 2024.

Efectivo

Representa el monto de efectivo disponible en Caja de las diferentes Fuentes de Financiamiento, su importe se integra por:

Banco	Importe
CAJA	\$ 1,071,638.67
Suma	\$ 1,071,638.67

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

Por tipo de contribución se informa el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se consideran los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
Suma	\$ -	\$ -

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Enero del Ejercicio Fiscal 2024 el Municipio de Tepetitlán no cuenta con saldo en cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de Enero del Ejercicio Fiscal 2024 el Municipio de Tepetitlán no conto con Adquisiciones y/o Donativos en Inventario de Almacén para Transformación y/o consumo.

Inversiones Financieras

Referente a la Partida de Inversiones Financieras al 31 de Enero del 2024 el Municipio de Tepetitlán No Cuenta con Fideicomisos, Participaciones, Aportaciones de Capital o alguna otra Inversión Financiera, por lo cual no se cuenta con saldo en estas partidas.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En la partida de Depreciación Acumulada de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles me permito informar que al 31 de Enero del 2023

se tiene un saldo de Depreciación Acumulada de Bienes Muebles de \$1,201,831.02.
Las Depreciaciones realizadas a los Bienes Muebles se realizaron de conformidad a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en los Acuerdos emitidos con el Consejo Nacional de Armonización Contable.

		EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
1263-1	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	-\$ 114,135.65	-\$ 87,807.49
1263-2	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-\$ 79,051.89	-\$ 45,117.21
1263-3	Depreciación Acumulada de Muebles Excepto de Oficina y Estantería.	-\$ 5,227.60	-\$ 4,226.41
1263-4	Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	-\$ 822,356.08	-\$ 331,966.26
1263-5	Depreciación Acumulada de Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	-\$ 160,095.08	-\$ 72,400.54
1263-6	Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-\$ 4,343.90	-\$ 1,354.27
1263-7	Depreciación Acumulada Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-\$ 6,926.94	\$ -
1263-8	Depreciación Acumulada Equipo de Defensa y Seguridad	-\$ 9,693.88	\$ -
3252-01-01	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	-\$ 50,019.46	-\$ 41,262.48
3252-01-02	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-\$ 23,079.61	-\$ 23,079.61
3252-01-03	Depreciación Acumulada Muebles Excepto de Oficina y Estantería	-\$ 5,107.60	-\$ 4,106.41
3252-01-04	Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	-\$ 491,375.53	-\$ 138,666.67
3252-01-05	Depreciación Acumulada Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	-\$ 123,732.41	-\$ 138,666.67
3252-01-06	Depreciación Acumulada de Equipo y Aparatos Audiovisuales	-\$ 19,740.51	\$ -
3252-01-05	Depreciación Acumulada Cámaras Fotográficas y de Video	-\$ 3,268.28	\$ -
3252-01-05	Depreciación Acumulada Equipo de Defensa y Seguridad	-\$ 9,693.88	\$ -
5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	-\$ 176,094.60	-\$ 27,531.45

Las Depreciaciones de Ejercicios Fiscales Anteriores se realizará de manera Anual en el mes de Diciembre del Ejercicio Fiscal 2024.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$ 43,577,999.75	\$ 2,193,000.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 987,400.00	\$ 987,400.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 80,625,711.97	\$ 80,625,711.97
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 13,937,213.42	\$ 13,937,213.42
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 51,352.00	\$ 51,352.00
BIENES MUEBLES	\$ 10,546,266.71	\$ 10,546,266.71
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 159,336.03	\$ 159,336.03
TOTAL	\$ 149,885,279.88	\$ 108,500,280.13

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 867,293.60	\$ 837,293.60
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCATIVO Y RECREATIVO	\$ 258,587.89	\$ 258,587.89
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 48,720.00	\$ 48,720.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 9,154,172.24	\$ 8,821,672.24
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 23,545.96	\$ 23,545.96
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 556,447.02	\$ 556,447.02
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 10,908,766.71	\$ 10,546,266.71
SOFTWARE	\$ 159,336.03	\$ 159,336.03
LICENCIAS	\$ -	\$ -

Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 159,336.03	\$ 159,336.03
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ (1,201,831.02)	\$ (1,201,831.02)
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ (1,201,831.02)	\$ (1,201,831.02)
Suma	\$ 9,866,271.72	\$ 9,503,771.72

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de Enero del 2024 le comento que el Municipio de Tepetitlan no cuenta con saldo en la partida de Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$ 5,158,247.13	\$ 5,158,247.13

Pasivo

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 2,216,300.28	\$ 2,778,483.33
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 2,216,300.28	\$ 2,778,483.33

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 209,519.95
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,838,290.39
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 56,038.07
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 38,189.83
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 9,559.45
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 2,280.50
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 2,153,878.19

Pasivo No Circulante

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

Concepto	2024
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ -
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

Al 31 de Enero del 2024 el Municipio de Tepetitlan no cuenta con saldo en las Partidas de Pasivo no Circulante.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Al 31 de Enero del 2024 el Municipio de Tepetitlan cuenta con saldo en las partidas:

Concepto	Importe
Ingresos de Gestion	
Impuestos	\$ 787,329.84
Derechos	\$ 764,252.50
Productos	\$ 4,006.00
Aprovechamientos	\$ 10,397.38
Subtotal	\$ 1,565,985.72
Participaciones, Aportaciones y Convenios	\$ 5,465,516.89
Subtotal	\$ 5,465,516.89
Total	\$ 7,031,502.61

Gastos y Otras Pérdidas:

El Municipio de Tepetitlan al 31 de Enero del Ejercicio Fiscal 2024 cuenta con las siguientes erogaciones:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 2,119,499.40
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 107,417.37
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 2,226,916.77

OPERADO
CONTABILIDAD

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

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 1,543,434.21	69%
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	\$ 1,292.98	0%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES VEHICULOS Y EQUIPOS TERRESTRES	\$ 8,671.01	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Respecto al Saldo del Patrimonio Contribuido le informo que al 31 de Enero del 2024 se cuenta con un saldo de \$30,579,425.65.
- Se informa que al 31 de Enero del 2024 únicamente se generaron modificaciones al patrimonio generado derivado al Resultado del Ejercicio 2024 (Ahorro) por un importe de \$4,804,585.84, así como por las Variaciones de la Hacienda Publica / Patrimonio Generado Neto de 2023.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Al 31 de Enero del Ejercicio Fiscal 2024 El Municipio de Tepetitlan cuenta con Saldo en la Partida de Bancos y Efectivo por un importe de \$16,305,313.05 correspondiente al Ejercicio Fiscal 2024 y Anteriores.

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 1,071,638.67	\$ -
BANCOS/TESORERÍA	\$ 15,233,674.38	\$ 12,787,857.04
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN (CFE SUMINISTRADORA DE SERVICIOS BASICOS)	\$ 26,528.00	\$ 26,528.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 16,331,841.05	\$ 12,814,385.04

- 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	\$ -	\$ -
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ (1,201,831.02)	\$ (542,872.18)
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	\$ -	\$ -
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ (1,201,831.02)	\$ (542,872.18)

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

La conciliación se presenta 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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1.- Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 7,031,502.61
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contable	\$ -
4. Total de Ingresos Contables	\$ 7,031,502.61

En esta Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables no tuvo ninguna variación por tal motivo se reflejan saldos de conformidad al Estado de Actividades al 31 de Enero del 2024

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 2,226,916.77
2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ -
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -



2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -
2.6. Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -
2.11. Activos Intangibles	\$ -
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ -
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	\$ -
3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios	\$ -
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ -
4. Total de Gastos Contables	\$ 2,226,916.77

En esta Conciliación de Egresos Presupuestarios y Gastos Contables al 31 de Enero del 2024 si genero variaciones de saldo por la adquisición de Bienes Muebles.

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 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:

Concepto de Cuentas de Orden Contables	Importe
VALORES	\$ -
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ -
BIENES EN CONCESION O EN COMODATO	\$ -
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Concepto de Cuentas de Orden Presupuestarias	Importe
CUENTAS DE ORDEN DE INGRESOS	\$ -
CUENTAS DE ORDEN DE EGRESOS	\$ -
Suma CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	\$ -

El Municipio de Tepetitlan No cuenta con Saldo en las Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias por tal motivo se presenta en ceros los informes de estas Notas al 31 de Enero del Ejercicio Fiscal 2024.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Con el objeto de brindar informacion clara y oportuna a la ciudadanía asi como a las diferentes dependencias de gobierno e instancias fiscalizadoras se realizan las Notas a los Estados Financieros, para precisar puntos relevantes y conocer de manera mas particular el panorama económico y presupuestal que tuvo el Municipio de Tepetitlan durante el Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2023, lo cual dio lugar a la toma de decisiones del periodo y los cuales fueron considerados para el ejercicio y destino del Presupuesto de Egresos del ejercicio en mencion.

Asi mismo le comento que el Municipio de Tepetitlan busca de manera progresiva el alcance del Plan Municipal de Desarrollo a traves de sus ejes rectores y adecuandose siempre a los recursos disponibles y a la gestion oportuna de recursos.

2. Panorama Económico y Financiero

El Municipio de Tepetitlan al inicio del ejercicio fiscal 2024 tenia presupuestada una Ley de Ingresos Modificada por un importe de \$64,760,049.14. Recaudando al 31 de Enero del 2024 un importe de \$7,031,502.61, lo cual permitio cubrir los gastos corrientes y de capital que se tenian considerados en el Presupuesto de Egresos 2024.

3. Autorización e Historia

El Municipio de Tepetitlan da cumplimiento al articulo 115 de la Constitucion Política de los Estados Unidos Mexicanos, cuyo objeto principal es la prestación de Servicios Publicos como Registro Civil, Obra Publica, Desarrollo Agropecuario y Social, Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado, Mismo que tiene su Domicilio Fiscal en Plaza de la Constitucion S/N, Colonia Centro Municipio de Tepetitlan. Ademas de que al ser una Persona Moral sin Fines de Lucro debidamente registrada tiene Obligaciones Fiscales referentes al Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado.

Está debidamente representado por el Ing. Elias Castillo Martinez en su carácter de Presidente Municipal Constitucional, la H. Asamblea, asi como por las diferentes áreas que integran el Ayuntamiento autorizadas dentro del Organigrama del Ejercicio Fiscal 2024.

4. Organización y Objeto Social.

- Objeto social: Prestacion de Servicios Publicos.
- Principal actividad: Brindar Servicios Publicos y Asistencia Social a la Poblacion del Municipio de Tepetitlan.
- Ejercicio fiscal: 2024
- Régimen jurídico: Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitucion Política del Estado de Hidalgo, Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de Hidalgo, Ley Organica Municipal para el Estado de Hidalgo.

- e) Consideraciones fiscales del ente: Declaración Mensual del Impuesto Sobre la Renta por Concepto de Salarios y Declaración Mensual de Retenciones de ISR e IVA a Personas con Actividad Profesional y Empresarial.
- f) Estructura organizacional básica:
Presidencia Municipal.
Honorable Asamblea: Regidores y Sindico Procurador.
Áreas de Presidencia: Secretaría General Municipal, Tesorería, Obras Públicas, Contraloría Interna, Jurídico, Transparencia, Dif. Municipal, Adquisiciones, Unidad Básica de Rehabilitación, Desarrollo Social y Económico, Desarrollo Urbano y Ecológico, Desarrollo Agropecuario, Registro del Estado Familiar, Juez Conciliador, Agua Potable, Oficial Mayor, Adquisiciones, Comunicación Social, Informática, Instancia para la Mujer, Deportes, Educación y Bibliotecas, Servicios Públicos, Parque Vehicular y Maquinaria, Turismo y Cultura, Protección Civil, Seguridad Pública y Tránsito Municipal.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos: No Aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Municipio de Tepetitlan Declara Bajo Protesta de Decir Verdad que se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables para la elaboración e integración de los Estados Financieros y Estados Presupuestarios, así como la normatividad para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de información financiera y Presupuestal, además de utilizar las bases de medición para la elaboración de los estados financieros, postulados básicos y demás leyes fiscales federales como estatales para el cumplimiento del pago de impuestos y derechos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: Al 31 de Marzo del 2022 se actualizó el Manual de Contabilidad Gubernamental.
- 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

El Municipio de Tepetitlan al 31 de Enero del 2024 no cuenta con Activos en Moneda Extranjera, Pasivos en Moneda Extranjera, Posición en Moneda Extranjera, Tipo de Cambio o Equivalentes en Moneda Nacional por tal motivo no se presenta información en este punto.

8. Reporte Analítico del Activo

- 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.

Variaciones en el Activo:

- 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

El Municipio de Tepetitlan al 31 de Enero del 2024 no cuenta con Fideicomisos, Mandatos o Análogos por tal motivo no se presenta información en este punto.

10. Reporte de la Recaudación

Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ley de Ingresos Recaudada	Avance de Recaudación al 30/04/2023
IMPUESTOS	\$ 1,375,970.00	\$ 787,329.84	57%
DERECHOS	\$ 2,270,580.64	\$ 764,252.50	34%
PRODUCTOS	\$ 1,257,306.00	\$ 4,006.00	0%
APROVECHAMIENTOS	\$ 93,872.50	\$ 10,397.38	11%
PARTICIPACIONES	\$ 39,319,534.00	\$ 3,565,400.83	9%
APORTACIONES	\$ 20,442,786.00	\$ 1,900,115.06	9%
CONVENIOS	\$ -	\$ 1.00	#DIV/0!

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

El Municipio de Tepetitlan Hgo al 31 de Enero del 2024 no cuenta con Deuda Pública por tal motivo no se presentan datos en este punto.

12. Calificaciones otorgadas

El Municipio de Tepetitlan, Hgo al 31 de Enero del 2024 no cuenta con Ninguna Calificación Crediticia por tal motivo no se presentan datos en este punto.

13. Proceso de Mejora

El Municipio de Tepetitlan Hgo informa que al 31 de Enero del 2024 tiene actualizado el Plan Municipal de Desarrollo 2020-2024, Reglamento Interno, Código de Ética, Código de Conducta y Manuales de Organización y Procedimientos por la H. Asamblea Municipal, con la finalidad de mejorar los procesos de Seguimiento, Control y Vigilancia del Área de Control Interno.

Cabe hacer mención que como parte del proceso de mejora se tiene autorizado por la H. Asamblea Municipal el Presupuesto Basado en Resultados del Ejercicio Fiscal 2023, con el cual se busca ejercer el Presupuesto de Egresos de acuerdo a las Metas y Objetivos planeados para el alcance de los Ejes Rectores del Plan Estatal de Desarrollo.

14. Información por Segmentos

Al 31 de Enero del Ejercicio Fiscal 2024 el Municipio de Tepetitlan notifica que no se cuenta con información por Segmentos derivado a que las únicas funciones del Ayuntamiento es el brindar Servicios Básicos y de Asistencia Social, mismos que se encuentran plasmados en el Presupuesto de Egresos por Programas, Área de Ejecución, Capítulo de Gasto y Fuente de Financiamiento.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Municipio de Tepetitlan informa que al 31 de Enero del Ejercicio Fiscal 2024 no cuenta con Cuentas por Pagar a Largo Plazo por Fondo y que el Remanente Clasificado como Resultado del Ejercicio 2023, se eroga en su Totalidad al Cierre del Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2024.

16. Partes Relacionadas

Bajo protesta de Decir Verdad Declaramos que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Municipio de Tepetitlan al 31 de Enero del Ejercicio Fiscal 2024.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".

ELABORÓ:
ING. MARIANE HERNANDEZ SANTIAGO
TESORERO MUNICIPAL
2020-2024

REVISÓ:
LIC. ANA KAREN GARCIA ROJAS
SINDICO PROCURADOR
2020-2024

AUTORIZÓ:
ING. ELIAS CASTILLO MARTINEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
2020-2024

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN Y/O LOS RESULTADOS DEL "MUNICIPIO DE TEPETITLAN". AFIRMANDO SER LEGALMENTE RESPONSABLES DE LA AUTENTICIDAD Y VERACIDAD DE LAS MISMAS Y ASIMISMO ASUMIMOS LA RESPONSABILIDAD DERIVADA DE CUALQUIER DECLARACIÓN EN FALSO SOBRE LAS MISMAS"





MUNICIPIO DE TEPETITLÁN HIDALGO

Usr: Supervisio
Rep: rptConciliacionPresupuestal

Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/ene./2024
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Fecha y hora de Impresión | 09/abr./2024
07:42 p. m.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$7,031,502.61
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$7,031,502.61

ING. MARIANE HERNANDEZ SANTIAGO
TESORERA MUNICIPAL

ING. ELIAS CASTILLO MARTINEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. ANA KAREN GARCIA ROJAS
SINDICO PROCURADOR





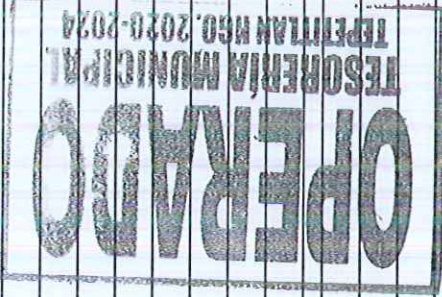
MUNICIPIO DE TEPETITLÁN HIDALGO

Utr: Supervisor
Rep: rptConciliaciónPresupuestal

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

Fecha y hora de Impresión 09/abr./2024 07:43 p. m.

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$2,226,916.77
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN		\$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS		\$0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración		\$0.00
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo		\$0.00
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		\$0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte		\$0.00
2.7 Equipo de defensa y seguridad		\$0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas		\$0.00
2.9 Activos Biológicos		\$0.00
2.10 Bienes inmuebles		\$0.00
2.11 Activos intangibles		\$0.00
2.12 Obra pública en bienes de dominio público		\$0.00
2.13 Obra pública en bienes propios		\$0.00
2.14 Acciones y participaciones de capital		\$0.00
2.15 Compra de títulos y valores		\$0.00
2.16 Concesión de préstamos		\$0.00
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		\$0.00
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		\$0.00
2.19 Amortización de la deuda pública		\$0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		\$0.00
3.2 PROVISIONES		\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS		\$0.00
3.6 OTROS GASTOS		\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00





MUNICIPIO DE TEPETITLÁN HIDALGO

Usr: Superviso
Rep: rptConciliaciónPresupuestal

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

Fecha y hora de Impresión
09/abr./2024
07:43 p. m.

4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES

\$2,226,916.77

ING. MARIANE HERNANDEZ SANTIAGO
TESORERA MUNICIPAL

ING. ELIAS CASTILLO MARTINEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC/ANA KAREN GARCIA ROJAS
SINDICO PROCURADOR



"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN Y/O LOS RESULTADOS DEL "MUNICIPIO DE TEPETITLÁN". AFIRMANDO SER LEGALMENTE RESPONSABLES DE LA AUTENTICIDAD Y VERACIDAD DE LAS MISMAS Y ASIMISMO ASUMIMOS LA RESPONSABILIDAD DERIVADA DE CUALQUIER DECLARACIÓN EN FALSO SOBRE LAS MISMAS"



MUNICIPIO DE TEPETITLÁN, HGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 29 DE FEBRERO DEL EJERCICIO FISCAL 2024

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Tepetitlán anexa las notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios y para esta entidad fiscalizadora.

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

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 147,080.95	\$ -
BANCOS/TESORERÍA	\$ 14,982,445.77	\$ 12,787,857.04
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 26,528.00	\$ 26,528.00
Suma	\$ 15,156,054.72	\$ 12,814,385.04

Inversiones Temporales y Fondos con Afectación Específica

El Municipio de Tepetitlán al 29 de Febrero del Ejercicio Fiscal 2024 no cuenta con Inversiones Financieras de Corto y/o Largo Plazo, así como tampoco Fondos de Afectación Específica por lo cual no se presentan saldos a detallar.

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible depositado en Estado de Cuenta Bancario incluye todas las Fuentes de Financiamiento como Participaciones y Aportaciones del Ejercicio Fiscal 2023 y 2024.

Efectivo

Representa el monto de efectivo disponible en Caja de las diferentes Fuentes de Financiamiento, su importe se integra por:

Banco	Importe
CAJA	\$ 147,080.95
Suma	\$ 147,080.95

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

Por tipo de contribución se informa el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se consideran los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
Suma	\$ -	\$ -

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 29 de Febrero del Ejercicio Fiscal 2024 el Municipio de Tepetitlán no cuenta con saldo en cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 29 de Febrero del Ejercicio Fiscal 2024 el Municipio de Tepetitlán no conto con Adquisiciones y/o Donativos en Inventario de Almacén para Transformación y/o consumo.

Inversiones Financieras

Referente a la Partida de Inversiones Financieras al 29 de Febrero del 2024 el Municipio de Tepetitlán No Cuenta con Fideicomisos, Participaciones, Aportaciones de Capital o alguna otra Inversión Financiera, por lo cual no se cuenta con saldo en estas partidas.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En la partida de Depreciación Acumulada de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles me permito informar que al 29 de Febrero del 2023

se tiene un saldo de Depreciación Acumulada de Bienes Muebles de \$1,201,831.02.

Las Depreciaciones realizadas a los Bienes Muebles se realizaron de conformidad a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en los Acuerdos emitidos con el Consejo Nacional de Armonización Contable.

		EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
1263-1	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	-\$ 114,135.65	-\$ 87,807.49
1263-2	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-\$ 79,051.89	-\$ 45,117.21
1263-3	Depreciación Acumulada de Muebles Excepto de Oficina y Estantería.	-\$ 5,227.60	-\$ 4,226.41
1263-4	Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	-\$ 822,356.08	-\$ 331,966.26
1263-5	Depreciación Acumulada de Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	-\$ 160,095.08	-\$ 72,400.54
1263-6	Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-\$ 4,343.90	-\$ 1,354.27
1263-7	Depreciación Acumulada Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-\$ 6,926.94	\$ -
1263-8	Depreciación Acumulada Equipo de Defensa y Seguridad	-\$ 9,693.88	\$ -
3252-01-01	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	-\$ 50,019.46	-\$ 41,262.48
3252-01-02	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-\$ 23,079.61	-\$ 23,079.61
3252-01-03	Depreciación Acumulada Muebles Excepto de Oficina y Estantería	-\$ 5,107.60	-\$ 4,106.41
3252-01-04	Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	-\$ 491,375.53	-\$ 138,666.67
3252-01-05	Depreciación Acumulada Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	-\$ 123,732.41	-\$ 138,666.67
3252-01-06	Depreciación Acumulada de Equipo y Aparatos Audiovisuales	-\$ 19,740.51	\$ -
3252-01-05	Depreciación Acumulada Cámaras Fotográficas y de Video	-\$ 3,268.28	\$ -
3252-01-05	Depreciación Acumulada Equipo de Defensa y Seguridad	-\$ 9,693.88	\$ -
5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	-\$ 176,094.60	-\$ 27,531.45

Las Depreciaciones de Ejercicios Fiscales Anteriores se realizará de manera Anual en el mes de Diciembre del Ejercicio Fiscal 2024.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$ 43,577,999.75	\$ 2,193,000.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 987,400.00	\$ 987,400.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 83,774,014.92	\$ 80,625,711.97
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 13,937,213.42	\$ 13,937,213.42
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 51,352.00	\$ 51,352.00
BIENES MUEBLES	\$ 11,247,800.45	\$ 10,546,266.71
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 159,336.03	\$ 159,336.03
TOTAL	\$ 153,735,116.57	\$ 108,500,280.13

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 867,293.60	\$ 837,293.60
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCATIVO Y RECREATIVO	\$ 314,731.89	\$ 258,587.89
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 48,720.00	\$ 48,720.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 9,437,061.98	\$ 8,821,672.24
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 23,545.96	\$ 23,545.96
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 556,447.02	\$ 556,447.02
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 11,247,800.45	\$ 10,546,266.71
SOFTWARE	\$ 159,336.03	\$ 159,336.03
LICENCIAS	\$ -	\$ -

Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 159,336.03	\$ 159,336.03
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ (1,201,831.02)	\$ (1,201,831.02)
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ (1,201,831.02)	\$ (1,201,831.02)
Suma	\$ 10,205,305.46	\$ 9,503,771.72

Estimaciones y Deterioros

Al 29 de Febrero del 2024 le comento que el Municipio de Tepetitlan no cuenta con saldo en la partida de Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$ 5,158,247.13	\$ 5,158,247.13

Pasivo

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 733,600.22	\$ 2,778,483.33
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 733,600.22	\$ 2,778,483.33

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,100.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 113,781.39
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 437,963.99
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 119,380.33
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 38,189.83
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 16,302.68
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 2,280.50
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 731,998.72

Pasivo No Circulante

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

Concepto	2024
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ -
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

Al 29 de Febrero del 2024 el Municipio de Tepetitlan no cuenta con saldo en las Partidas de Pasivo no Circulante.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Al 29 de Febrero del 2024 el Municipio de Tepetitlan cuenta con saldo en las partidas:

Concepto	Importe
Ingresos de Gestion	
Impuestos	\$ 977,634.39
Derechos	\$ 1,016,702.43
Productos	\$ 30,186.00
Aprovechamientos	\$ 18,794.98
Subtotal	\$ 2,043,317.80
Participaciones, Aportaciones y Convenios	\$ 11,955,097.43
Subtotal	\$ 11,955,097.43
Total	\$ 13,998,415.23

Gastos y Otras Pérdidas:

El Municipio de Tepetitlan al 29 de Febrero del Ejercicio Fiscal 2024 cuenta con las siguientes erogaciones:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 4,657,485.21
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 344,057.39
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 5,001,542.60

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

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 3,090,373.21	62%
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	\$ 438,474.93	9%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES VEHICULOS Y EQUIPOS TERRESTRES	\$ 25,661.04	1%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Respecto al Saldo del Patrimonio Contribuido le informo que al 29 de Febrero del 2024 se cuenta con un saldo de \$30,579,425.65.
- Se informa que al 29 de Febrero del 2024 únicamente se generaron modificaciones al patrimonio generado derivado al Resultado del Ejercicio 2024 (Ahorro) por un importe de \$8,996,872.63, así como por las Variaciones de la Hacienda Publica / Patrimonio Generado Neto de 2023.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Al 29 de Febrero del Ejercicio Fiscal 2024 El Municipio de Tepetitlan cuenta con Saldo en la Partida de Bancos y Efectivo por un importe de \$15,129,526.72 correspondiente al Ejercicio Fiscal 2024 y Anteriores.

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 147,080.95	\$ -
BANCOS/TESORERÍA	\$ 14,982,445.77	\$ 12,787,857.04
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN (CFE SUMINISTRADORA DE SERVICIOS BASICOS)	\$ 26,528.00	\$ 26,528.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 15,156,054.72	\$ 12,814,385.04

- 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	\$ -	\$ -
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ (1,201,831.02)	\$ (542,872.18)
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	\$ -	\$ -
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ (1,201,831.02)	\$ (542,872.18)



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

La conciliación se presenta 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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1.- Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 13,998,415.23
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contable	\$ -
4. Total de Ingresos Contables	\$ 13,998,415.23

En esta Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables no tuvo ninguna variación por tal motivo se reflejan saldos de conformidad al Estado de Actividades al 29 de Febrero del 2023

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 5,057,686.60
2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 56,144.00
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 56,144.00

2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -
2.6. Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -
2.11. Activos Intangibles	\$ -
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ -
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	\$ -
3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios	\$ -
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ -
4. Total de Gastos Contables	\$ 5,001,542.60

En esta Conciliación de Egresos Presupuestarios y Gastos Contables al 29 de Febrero del 2024 si genero variaciones de saldo por la adquisición de Bienes Muebles.

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 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:

Concepto de Cuentas de Orden Contables	Importe
VALORES	\$ -
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ -
BIENES EN CONCESION O EN COMODATO	\$ -
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Concepto de Cuentas de Orden Presupuestarias	Importe
CUENTAS DE ORDEN DE INGRESOS	\$ -
CUENTAS DE ORDEN DE EGRESOS	\$ -
Suma CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	\$ -

El Municipio de Tepetitlan No cuenta con Saldo en las Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias por tal motivo se presenta en zeros los informes de estas Notas al 29 de Febrero del Ejercicio Fiscal 2024.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Con el objeto de brindar información clara y oportuna a la ciudadanía así como a las diferentes dependencias de gobierno e instancias fiscalizadoras se realizan las Notas a los Estados Financieros, para precisar puntos relevantes y conocer de manera mas particular el panorama económico y presupuestal que tuvo el Municipio de Tepetitlan durante el Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2023, lo cual dio lugar a la toma de decisiones del periodo y los cuales fueron considerados para el ejercicio y destino del Presupuesto de Egresos del ejercicio en mención.

Así mismo le comento que el Municipio de Tepetitlan busca de manera progresiva el alcance del Plan Municipal de Desarrollo a través de sus ejes rectores y adecuándose siempre a los recursos disponibles y a la gestión oportuna de recursos.

2. Panorama Económico y Financiero

El Municipio de Tepetitlan al inicio del ejercicio fiscal 2024 tenía presupuestada una Ley de Ingresos Modificada por un importe de \$64,760,049.14. Recaudando al 29 de Febrero del 2024 un importe de \$13,998,415.23, lo cual permitió cubrir los gastos corrientes y de capital que se tenían considerados en el Presupuesto de Egresos 2024.

3. Autorización e Historia

El Municipio de Tepetitlan da cumplimiento al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, cuyo objeto principal es la prestación de Servicios Públicos como Registro Civil, Obra Pública, Desarrollo Agropecuario y Social, Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado, Mismo que tiene su Domicilio Fiscal en Plaza de la Constitución S/N, Colonia Centro Municipio de Tepetitlan. Además de que al ser una Persona Moral sin Fines de Lucro debidamente registrada tiene Obligaciones Fiscales referentes al Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado.

Está debidamente representado por el Ing. Elias Castillo Martinez en su carácter de Presidente Municipal Constitucional, la H. Asamblea, así como por las diferentes áreas que integran el Ayuntamiento autorizadas dentro del Organigrama del Ejercicio Fiscal 2024.

4. Organización y Objeto Social.

- Objeto social: Prestación de Servicios Públicos.
- Principal actividad: Brindar Servicios Públicos y Asistencia Social a la Población del Municipio de Tepetitlan.
- Ejercicio fiscal: 2024
- Régimen jurídico: Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado de Hidalgo, Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de Hidalgo, Ley Orgánica Municipal para el Estado de Hidalgo.

- e) Consideraciones fiscales del ente: Declaracion Mensual del Impuesto Sobre la Renta por Concepto de Salarios y Declaración Mensual de Retenciones de ISR e IVA a Personas con Actividad Profesional y Empresarial.
- f) Estructura organizacional básica:
Presidencia Municipal.
Honorable Asamblea: Regidores y Sindico Procurador.
Areas de Presidencia: Secretaria General Municipal, Tesoreria, Obras Publicas, Contraloria Interna, Jurídico, Transparencia, Dif Municipal, Adquisiciones, Unidad Basica de Rehabilitación, Desarrollo Social y Económico, Desarrollo Urbano y Ecológico, Desarrollo Agropecuario, Registro del Estado Familiar, Juez Conciliador, Agua Potable, Oficial Mayor, Adquisiciones, Comunicacion Social, Informática, Instancia para la Mujer, Deportes, Educación y Bibliotecas, Servicios Públicos, Parque Vehicular y Maquinaria, Turismo y Cultura, Protección Civil, Seguridad Pública y Transito Municipal.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos: No Aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Municipio de Tepetitlan Declara Bajo Protesta de Decir Verdad que se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables para la elaboracion e integracion de los Estados Financieros y Estados Presupuestarios, asi como la normatividad para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de información financiera y Presupuestal, ademas de utilizar las bases de medición para la elaboración de los estados financieros, postulados basicos y demas leyes fiscales federales como estatales para el cumplimiento del pago de impuestos y derechos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: Al 31 de Marzo del 2022 se actualizo el Manual de Contabilidad Gubernamental.
- 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

El Municipio de Tepetitlan al 29 de Febrero del 2024 no cuenta con Activos en Moneda Extranjera, Pasivos en Moneda Extranjera, Posición en Moneda Extranjera, Tipo de Cambio o Equivalentes en Moneda Nacional por tal motivo no se presenta información en este punto.

8. Reporte Analítico del Activo

- 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.

Variaciones en el Activo:

- 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

El Municipio de Tepetitlan al 29 de Febrero del 2024 no cuenta con Fideicomisos, Mandatos o Analogos por tal motivo no se presenta información en este punto.

10. Reporte de la Recaudación

Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ley de Ingresos Recaudada	Avance de Recaudación al 30/04/2023
IMPUESTOS	\$ 1,375,970.00	\$ 977,634.39	71%
DERECHOS	\$ 2,270,580.64	\$ 1,016,702.43	45%
PRODUCTOS	\$ 1,257,306.00	\$ 30,186.00	2%
APROVECHAMIENTOS	\$ 93,872.50	\$ 18,794.98	20%
PARTICIPACIONES	\$ 39,319,534.00	\$ 8,154,536.85	21%
APORTACIONES	\$ 20,442,786.00	\$ 3,800,559.58	19%
CONVENIOS	\$ -	\$ 1.00	#DIV/0!

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

El Municipio de Tepetitlan Hgo al 29 de Febrero del 2024 no cuenta con Deuda Pública por tal motivo no se presentan datos en este punto.

12. Calificaciones otorgadas

El Municipio de Tepetitlan, Hgo al 29 de Febrero del 2024 no cuenta con Ninguna Calificación Crediticia por tal motivo no se presentan datos en este punto.

13. Proceso de Mejora

El Municipio de Tepetitlan Hgo informa que al 29 de Febrero del 2024 tiene actualizado el Plan Municipal de Desarrollo 2020-2024, Reglamento Interno, Código de Ética, Código de Conducta y Manuales de Organización y Procedimientos por la H. Asamblea Municipal, con la finalidad de mejorar los procesos de Seguimiento, Control y Vigilancia del Área de Control Interno.

Cabe hacer mención que como parte del proceso de mejora se tiene autorizado por la H. Asamblea Municipal el Presupuesto Basado en Resultados del Ejercicio Fiscal 2023, con el cual se busca ejercer el Presupuesto de Egresos de acuerdo a las Metas y Objetivos planeados para el alcance de los Ejes Rectores del Plan Estatal de Desarrollo.

14. Información por Segmentos

Al 29 de Febrero del Ejercicio Fiscal 2024 el Municipio de Tepetitlan notifica que no se cuenta con información por Segmentos derivado a que las únicas funciones del Ayuntamiento es el brindar Servicios Básicos y de Asistencia Social, mismos que se encuentran plasmados en el Presupuesto de Egresos por Programas, Área de Ejecución, Capítulo de Gasto y Fuente de Financiamiento.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Municipio de Tepetitlan informa que al 29 de Febrero del Ejercicio Fiscal 2024 no cuenta con Cuentas por Pagar a Largo Plazo por Fondo y que el Remanente Clasificado como Resultado del Ejercicio 2023, se eroga en su Totalidad al Cierre del Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2024.

16. Partes Relacionadas

Bajo protesta de Decir Verdad Declaramos que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Municipio de Tepetitlan al 29 de Febrero del Ejercicio Fiscal 2024.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

ELABORÓ:

ING. MARIANE HERNANDEZ SANTIAGO
TESORERO MUNICIPAL

REVISÓ:

LIC. ANA KAREN GARCIA ROJAS
SINDICO PROCURADOR

AUTORIZÓ:

ING. ELIAS CASTILLO MARTINEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN Y/O LOS RESULTADOS DEL "MUNICIPIO DE TEPETITLAN". AFIRMANDO SER LEGALMENTE RESPONSABLES DE LA AUTENTICIDAD Y VERACIDAD DE LAS MISMAS Y ASIMISMO ASUMIMOS LA RESPONSABILIDAD DERIVADA DE CUALQUIER DECLARACIÓN EN FALSO SOBRE LAS MISMAS"





MUNICIPIO DE TEPETITLÁN HIDALGO

Usr: SupervisoPresupuestal
Rep: rptConciliaciónPresupuestal

Correspondiente Del 01/ene./2024 al 29/feb./2024
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Fecha y hora de Impresión | 09/abr./2024
07:42 p. m.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$13,998,415.23
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$13,998,415.23

ING. MARIANE HERNANDEZ SANTIAGO
TESORERA MUNICIPAL

ING. ELIAS CASTILLO MARTINEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. ANA KAREN GARCIA ROJAS
SINDICO PROCURADOR



"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN Y/O LOS RESULTADOS DEL "MUNICIPIO DE TEPETITLÁN". AFIRMANDO SER LEGALMENTE RESPONSABLES DE LA AUTENTICIDAD Y VERACIDAD DE LAS MISMAS Y ASIMISMO ASUMIMOS LA RESPONSABILIDAD DERIVADA DE CUALQUIER DECLARACIÓN EN FALSO SOBRE LAS MISMAS"



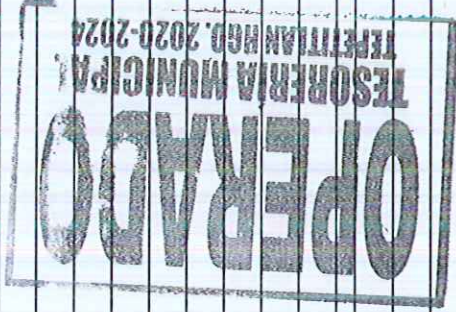
MUNICIPIO DE TEPETITLÁN HIDALGO

Fecha y hora de Impresión | 09/abr./2024
07:42 p. m.

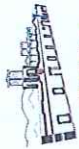
Correspondiente Del 01/ene./2024 al 29/feb./2024
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Ust: Supervisio
Rep: rptConciliacionPresupuestal

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$5,057,686.60
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$56,144.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$0.00
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$56,144.00
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$0.00
2.7 Equipo de defensa y seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00
2.9 Activos Biológicos	\$0.00
2.10 Bienes inmuebles	\$0.00
2.11 Activos intangibles	\$0.00
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	\$0.00
2.13 Obra pública en bienes propios	\$0.00
2.14 Acciones y participaciones de capital	\$0.00
2.15 Compra de títulos y valores	\$0.00
2.16 Concesión de préstamos	\$0.00
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00
2.19 Amortización de la deuda pública	\$0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.6 OTROS GASTOS	\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00



000000311



Usr: SupervisorPresupuestal
Rep: rptConciliaciónPresupuestal

MUNICIPIO DE TEPETITLÁN HIDALGO

Correspondiente Del 01/ene./2024 al 29/feb./2024
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Fecha y hora de Impresión | 09/abr./2024
07:42 p. m.

4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES

\$5,001,542.60

ING. MARIANE HERNANDEZ SANTIAGO
TESORERA MUNICIPAL

ING. ELIAS CASTILLO MARTINEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. ANA KAREN GARCIA ROJAS
SINDICO PROCURADOR



"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN Y/O LOS RESULTADOS DEL "MUNICIPIO DE TEPETITLÁN". AFIRMANDO SER LEGALMENTE RESPONSABLES DE LA AUTENTICIDAD Y VERACIDAD DE LAS MISMAS Y ASIMISMO ASUMIMOS LA RESPONSABILIDAD DERIVADA DE CUALQUIER DECLARACIÓN EN FALSO SOBRE LAS MISMAS"



MUNICIPIO DE TEPETITLAN, HGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL EJERCICIO FISCAL 2024

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Tepetitlan anexa las notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios y para esta entidad fiscalizadora.

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 29,984.06	\$ -
BANCOS/TESORERÍA	\$ 11,183,390.29	\$ 12,787,857.04
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 26,528.00	\$ 26,528.00
Suma	\$ 11,239,902.35	\$ 12,814,385.04

Inversiones Temporales y Fondos con Afectación Específica

El Municipio de Tepetitlan al 31 de Marzo del Ejercicio Fiscal 2024 no cuenta con Inversiones Financieras de Corto y/o Largo Plazo, así como tampoco Fondos de Afectación Específica por lo cual no se presentan saldos a detallar.

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible depositado en Estado de Cuenta Bancario incluye todas las Fuentes de Financiamiento como Participaciones y Aportaciones del Ejercicio Fiscal 2023 y 2024.

Efectivo

Representa el monto de efectivo disponible en Caja de las diferentes Fuentes de Financiamiento, su importe se integra por:

Banco	Importe
CAJA	\$ 29,984.06
Suma	\$ 29,984.06

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

Por tipo de contribución se informa el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se consideran los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
Suma	\$ -	\$ -

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Marzo del Ejercicio Fiscal 2024 el Municipio de Tepetitlan no cuenta con saldo en cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

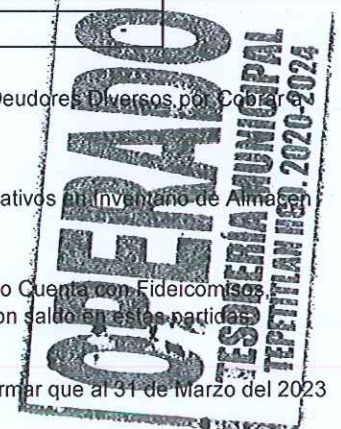
Al 31 de Marzo del Ejercicio Fiscal 2024 el Municipio de Tepetitlan no conto con Adquisiciones y/o Donativos en inventario de Almacén para Transformación y/o consumo.

Inversiones Financieras

Referente a la Partida de Inversiones Financieras al 31 de Marzo del 2024 el Municipio de Tepetitlan No Cuenta con Fideicomisos Participaciones, Aportaciones de Capital o alguna otra Inversión Financiera, por lo cual no se cuenta con saldo en estas partidas.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En la partida de Depreciación Acumulada de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles me permito informar que al 31 de Marzo del 2023



se tiene un saldo de Depreciación Acumulada de Bienes Muebles de \$1,201,831.02.

Las Depreciaciones realizadas a los Bienes Muebles se realizaron de conformidad a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en los Acuerdos emitidos con el Consejo Nacional de Armonización Contable.

		EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
1263-1	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	-\$ 114,135.65	-\$ 87,807.49
1263-2	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-\$ 79,051.89	-\$ 45,117.21
1263-3	Depreciación Acumulada de Muebles Excepto de Oficina y Estantería.	-\$ 5,227.60	-\$ 4,226.41
1263-4	Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	-\$ 822,356.08	-\$ 331,966.26
1263-5	Depreciación Acumulada de Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	-\$ 160,095.08	-\$ 72,400.54
1263-6	Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-\$ 4,343.90	-\$ 1,354.27
1263-7	Depreciación Acumulada Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-\$ 6,926.94	\$ -
1263-8	Depreciación Acumulada Equipo de Defensa y Seguridad	-\$ 9,693.88	\$ -
3252-01-01	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	-\$ 50,019.46	-\$ 41,262.48
3252-01-02	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-\$ 23,079.61	-\$ 23,079.61
3252-01-03	Depreciación Acumulada Muebles Excepto de Oficina y Estantería	-\$ 5,107.60	-\$ 4,106.41
3252-01-04	Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	-\$ 491,375.53	-\$ 138,666.67
3252-01-05	Depreciación Acumulada Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	-\$ 123,732.41	-\$ 138,666.67
3252-01-06	Depreciación Acumulada de Equipo y Aparatos Audiovisuales	-\$ 19,740.51	\$ -
3252-01-05	Depreciación Acumulada Cámaras Fotográficas y de Video	-\$ 3,268.28	\$ -
3252-01-05	Depreciación Acumulada Equipo de Defensa y Seguridad	-\$ 9,693.88	\$ -
5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	-\$ 176,094.60	-\$ 27,531.45

Las Depreciaciones de Ejercicios Fiscales Anteriores se realizará de manera Anual en el mes de Diciembre del Ejercicio Fiscal 2024.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$ 43,577,999.75	\$ 2,193,000.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 6,987,400.00	\$ 987,400.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 58,680,794.89	\$ 80,625,711.97
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 7,937,213.42	\$ 13,937,213.42
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 51,352.00	\$ 51,352.00
BIENES MUEBLES	\$ 12,112,409.35	\$ 10,546,266.71
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 159,336.03	\$ 159,336.03
TOTAL	\$ 129,506,505.44	\$ 108,500,280.13

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 937,620.41	\$ 837,293.60
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCATIVO Y RECREATIVO	\$ 314,731.89	\$ 258,587.89
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 48,720.00	\$ 48,720.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 10,231,344.07	\$ 8,821,672.24
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 23,545.96	\$ 23,545.96
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 556,447.02	\$ 556,447.02
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 12,112,409.35	\$ 10,546,266.71
SOFTWARE	\$ 159,336.03	\$ 159,336.03
LICENCIAS	\$ -	\$ -

Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 159,336.03	\$ 159,336.03
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ (1,201,831.02)	\$ (1,201,831.02)
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ (1,201,831.02)	\$ (1,201,831.02)
Suma	\$ 11,069,914.36	\$ 9,503,771.72

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de Marzo del 2024 le comento que el Municipio de Tepetitlan no cuenta con saldo en la partida de Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$ 5,158,247.13	\$ 5,158,247.13

Pasivo

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ (660,029.38)	\$ 2,778,483.33
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ (660,029.38)	\$ 2,778,483.33

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,825.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 96,381.39
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ (914,862.87)
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 110,944.83
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 38,189.83
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 4,024.58
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 3,467.86
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ (660,029.38)

Pasivo No Circulante

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

Concepto	2024
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ -
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

Al 31 de Marzo del 2024 el Municipio de Tepetitlan no cuenta con saldo en las Partidas de Pasivo no Circulante.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Al 31 de Marzo del 2024 el Municipio de Tepetitlan cuenta con saldo en las partidas:

Concepto	Importe
Ingresos de Gestion	
Impuestos	\$ 1,062,741.41
Derechos	\$ 1,180,719.04
Productos	\$ 148,510.00
Aprovechamientos	\$ 5,602.11
Subtotal	\$ 2,397,572.56
Participaciones, Aportaciones y Convenios	\$ 17,093,092.11
Subtotal	\$ 17,093,092.11
Total	\$ 19,490,664.67

Gastos y Otras Pérdidas:

El Municipio de Tepetitlan al 31 de Marzo del Ejercicio Fiscal 2024 cuenta con las siguientes erogaciones:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 7,649,139.21
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 591,434.65
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 8,240,573.86

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

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 4,682,947.51	57%
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	\$ 909,602.62	11%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES VEHICULOS Y EQUIPOS TERRESTRES	\$ 236,383.53	3%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Respecto al Saldo del Patrimonio Contribuido le informo que al 31 de Marzo del 2024 se cuenta con un saldo de \$30,579,425.65.
- Se informa que al 31 de Marzo del 2024 únicamente se generaron modificaciones al patrimonio generado derivado al Resultado del Ejercicio 2024 (Ahorro) por un importe de \$11,250,090.81, así como por las Variaciones de la Hacienda Publica / Patrimonio Generado Neto de 2023.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Al 31 de Marzo del Ejercicio Fiscal 2024 El Municipio de Tepetitlan cuenta con Saldo en la Partida de Bancos y Efectivo por un importe de \$11,213,374.35 correspondiente al Ejercicio Fiscal 2024 y Anteriores.

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 29,984.06	\$ -
BANCOS/TESORERÍA	\$ 11,183,390.29	\$ 12,787,857.04
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN (CFE SUMINISTRADORA DE SERVICIOS BASICOS)	\$ 26,528.00	\$ 26,528.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 11,239,902.35	\$ 12,814,385.04

- 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	\$ -	\$ -
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ (1,201,831.02)	\$ (542,872.18)
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	\$ -	\$ -
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ (1,201,831.02)	\$ (542,872.18)

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

La conciliación se presenta 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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1.- Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 19,490,664.67
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contable	\$ -
4. Total de Ingresos Contables	\$ 19,490,664.67

En esta Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables no tuvo ninguna variación por tal motivo se reflejan saldos de conformidad al Estado de Actividades al 31 de Marzo del 20234

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 8,346,328.12
2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 105,754.26
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 56,144.00



2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -
2.6. Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 49,610.26
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -
2.11. Activos Intangibles	\$ -
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ -
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	\$ -
3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios	\$ -
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ -
4. Total de Gastos Contables	\$ 8,240,573.86

En esta Conciliación de Egresos Presupuestarios y Gastos Contables al 31 de Marzo del 2024 si genero variaciones de saldo por la adquisición de Bienes Muebles.

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 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:

Concepto de Cuentas de Orden Contables	Importe
VALORES	\$ -
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ -
BIENES EN CONCESION O EN COMODATO	\$ -
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Concepto de Cuentas de Orden Presupuestarias	Importe
CUENTAS DE ORDEN DE INGRESOS	\$ -
CUENTAS DE ORDEN DE EGRESOS	\$ -
Suma CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	\$ -

El Municipio de Tepetitlan No cuenta con Saldo en las Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias por tal motivo se presenta en ceros los informes de estas Notas al 31 de Marzo del Ejercicio Fiscal 2024.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Con el objeto de brindar informacion clara y oportuna a la ciudadanía asi como a las diferentes dependencias de gobierno e instancias fiscalizadoras se realizan las Notas a los Estados Financieros, para precisar puntos relevantes y conocer de manera mas particular el panorama económico y presupuestal que tuvo el Municipio de Tepetitlan durante el Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2023, lo cual dio lugar a la toma de decisiones del periodo y los cuales fueron considerados para el ejercicio y destino del Presupuesto de Egresos del ejercicio en mencion.

Asi mismo le comento que el Municipio de Tepetitlan busca de manera progresiva el alcance del Plan Municipal de Desarrollo a traves de sus ejes rectores y adecuandose siempre a los recursos disponibles y a la gestion oportuna de recursos.

2. Panorama Económico y Financiero

El Municipio de Tepetitlan al inicio del ejercicio fiscal 2024 tenia presupuestada una Ley de Ingresos Modificada por un importe de \$66,056,394.54. Recaudando al 31 de Marzo del 2024 un importe de \$19,490,664.67, lo cual permitio cubrir los gastos corrientes y de capital que se tenian considerados en el Presupuesto de Egresos 2024.

3. Autorización e Historia

El Municipio de Tepetitlan da cumplimiento al articulo 115 de la Constitucion Politica de los Estados Unidos Mexicanos, cuyo objeto principal es la prestación de Servicios Publicos como Registro Civil, Obra Publica, Desarrollo Agropecuario y Social, Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado, Mismo que tiene su Domicilio Fiscal en Plaza de la Constitucion S/N, Colonia Centro Municipio de Tepetitlan.

Ademas de que al ser una Persona Moral sin Fines de Lucro debidamente registrada tiene Obligaciones Fiscales referentes al Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado.

Está debidamente representado por el Ing. Elias Castillo Martinez en su carácter de Presidente Municipal Constitucional, la H. Asamblea, asi como por las diferentes áreas que integran el Ayuntamiento autorizadas dentro del Organigrama del Ejercicio Fiscal 2024.

4. Organización y Objeto Social.

- Objeto social: Prestacion de Servicios Publicos.
- Principal actividad: Brindar Servicios Publicos y Asistencia Social a la Poblacion del Municipio de Tepetitlan.
- Ejercicio fiscal: 2024
- Régimen jurídico: Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitucion Política del Estado de Hidalgo, Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de Hidalgo, Ley Organica Municipal para el Estado de Hidalgo.

- e) Consideraciones fiscales del ente: Declaracion Mensual del Impuesto Sobre la Renta por Concepto de Salarios y Declaración Mensual de Retenciones de ISR e IVA a Personas con Actividad Profesional y Empresarial.
- f) Estructura organizacional básica:
Presidencia Municipal.
Honorable Asamblea: Regidores y Sindico Procurador.
Areas de Presidencia: Secretaria General Municipal, Tesoreria, Obras Publicas, Contraloria Interna, Jurídico, Transparencia, Dif Municipal, Adquisiciones, Unidad Basica de Rehabilitación, Desarrollo Social y Económico, Desarrollo Urbano y Ecológico, Desarrollo Agropecuario, Registro del Estado Familiar, Juez Conciliador, Agua Potable, Oficial Mayor, Adquisiciones, Comunicacion Social, Informática, Instancia para la Mujer, Deportes, Educación y Bibliotecas, Servicios Públicos, Parque Vehicular y Maquinaria, Turismo y Cultura, Protección Civil, Seguridad Pública y Transito Municipal.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos: No Aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Municipio de Tepetitlan Declara Bajo Protesta de Decir Verdad que se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables para la elaboracion e integracion de los Estados Financieros y Estados Presupuestarios, así como la normatividad para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de información financiera y Presupuestal, además de utilizar las bases de medición para la elaboración de los estados financieros, postulados basicos y demas leyes fiscales federales como estatales para el cumplimiento del pago de impuestos y derechos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: Al 31 de Marzo del 2022 se actualizo el Manual de Contabilidad Gubernamental.
- 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

El Municipio de Tepetitlan al 31 de Marzo del 2024 no cuenta con Activos en Moneda Extranjera, Pasivos en Moneda Extranjera, Posición en Moneda Extranjera, Tipo de Cambio o Equivalentes en Moneda Nacional por tal motivo no se presenta información en este punto.

8. Reporte Analítico del Activo

- 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.

Variaciones en el Activo:

- 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

El Municipio de Tepetitlan al 31 de Marzo del 2024 no cuenta con Fideicomisos, Mandatos o Analogos por tal motivo no se presenta información en este punto.

10. Reporte de la Recaudación

Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ley de Ingresos Recaudada	Avance de Recaudación al 30/04/2023
IMPUESTOS	\$ 1,375,970.00	\$ 1,062,741.41	77%
DERECHOS	\$ 2,270,580.64	\$ 1,180,719.04	52%
PRODUCTOS	\$ 1,257,306.00	\$ 148,510.00	12%
APROVECHAMIENTOS	\$ 93,872.50	\$ 5,602.11	6%
PARTICIPACIONES	\$ 39,898,690.40	\$ 10,957,855.13	27%
APORTACIONES	\$ 20,677,925.00	\$ 5,701,330.24	28%
CONVENIOS	\$ 482,050.00	\$ 433,906.74	90%

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

El Municipio de Tepetitlan Hgo al 31 de Marzo del 2024 no cuenta con Deuda Pública por tal motivo no se presentan datos en este punto.

12. Calificaciones otorgadas

El Municipio de Tepetitlan, Hgo al 31 de Marzo del 2024 no cuenta con Ninguna Calificación Crediticia por tal motivo no se presentan datos en este punto.

13. Proceso de Mejora

El Municipio de Tepetitlan Hgo informa que al 31 de Marzo del 2024 tiene actualizado el Plan Municipal de Desarrollo 2020-2024, Reglamento Interno, Código de Ética, Código de Conducta y Manuales de Organización y Procedimientos por la H. Asamblea Municipal, con la finalidad de mejorar los procesos de Seguimiento, Control y Vigilancia del Área de Control Interno.

Cabe hacer mención que como parte del proceso de mejora se tiene autorizado por la H. Asamblea Municipal el Presupuesto Basado en Resultados del Ejercicio Fiscal 2023, con el cual se busca ejercer el Presupuesto de Egresos de acuerdo a las Metas y Objetivos planeados para el alcance de los Ejes Rectores del Plan Estatal de Desarrollo.

14. Información por Segmentos

Al 31 de Marzo del Ejercicio Fiscal 2024 el Municipio de Tepetitlan notifica que no se cuenta con información por Segmentos derivado a que las únicas funciones del Ayuntamiento es el brindar Servicios Básicos y de Asistencia Social, mismos que se encuentran plasmados en el Presupuesto de Egresos por Programas, Área de Ejecución, Capítulo de Gasto y Fuente de Financiamiento.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Municipio de Tepetitlan informa que al 31 de Marzo del Ejercicio Fiscal 2024 no cuenta con Cuentas por Pagar a Largo Plazo por Fondo y que el Remanente Clasificado como Resultado del Ejercicio 2023, se eroga en su Totalidad al Cierre del Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2024.

16. Partes Relacionadas

Bajo protesta de Decir Verdad Declaramos que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Municipio de Tepetitlan al 31 de Marzo del Ejercicio Fiscal 2024.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".

ELABORÓ:
ING. MARIANE HERNÁNDEZ SANTIAGO
TESORERO MUNICIPAL
2020-2024

REVISÓ:
LIC. ANA KAREN GARCÍA ROJAS
SINDICO PROCURADOR
2020-2024

AUTORIZÓ:
ING. ELIAS CASTILLO MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
2020-2024

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN Y/O LOS RESULTADOS DEL MUNICIPIO DE TEPETITLAN". AFIRMANDO SER LEGALMENTE RESPONSABLES DE LA AUTENTICIDAD Y VERACIDAD DE LAS MISMAS Y ASIMISMO ASUMIMOS LA RESPONSABILIDAD DERIVADA DE CUALQUIER DECLARACIÓN EN FALSO SOBRE LAS MISMAS"





MUNICIPIO DE TEPETITLÁN
HIDALGO

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

Fecha y hora de Impresión 09/abr./2024 07:41 p. m.

Usu: SupervisorPresupuestal
Rep: rptConciliacionPresupuestal

1.- TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$19,490,664.67
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$19,490,664.67

ING. MARIANE HERNANDEZ SANTIAGO

TESORERA MUNICIPAL

ING. EDAS CASTILLO MARTINEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. ANA KAREN GARCIA ROJAS

SINDICO PROCURADOR



"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN Y/O LOS RESULTADOS DEL "MUNICIPIO DE TEPETITLÁN". AFIRMANDO SER LEGALMENTE RESPONSABLES DE LA AUTENTICIDAD Y VERACIDAD DE LAS MISMAS Y ASIMISMO ASUMIMOS LA RESPONSABILIDAD DERIVADA DE CUALQUIER DECLARACIÓN EN FALSO SOBRE LAS MISMAS"



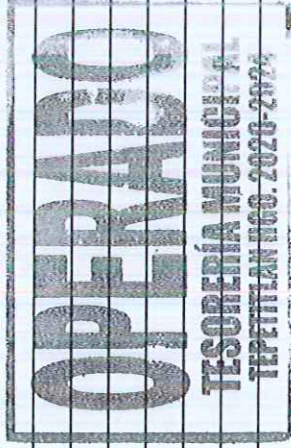
MUNICIPIO DE TEPETITLÁN HIDALGO

Usr: Superviso
Rep: rptConciliaciónPresupuestal

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

Fecha y hora de Impresión 09/abr./2024 07:41 p. m.

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$8,346,328.12
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN		\$105,754.26
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS		\$0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración		\$0.00
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo		\$56,144.00
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		\$0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte		\$49,610.26
2.7 Equipo de defensa y seguridad		\$0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas		\$0.00
2.9 Activos Biológicos		\$0.00
2.10 Bienes inmuebles		\$0.00
2.11 Activos intangibles		\$0.00
2.12 Obra pública en bienes de dominio público		\$0.00
2.13 Obra pública en bienes propios		\$0.00
2.14 Acciones y participaciones de capital		\$0.00
2.15 Compra de títulos y valores		\$0.00
2.16 Concesión de préstamos		\$0.00
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		\$0.00
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		\$0.00
2.19 Amortización de la deuda pública		\$0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		\$0.00
3.2 PROVISIONES		\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS		\$0.00
3.6 OTROS GASTOS		\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00



MUNICIPIO DE TEPETITLÁN HIDALGO

Fecha y hora de impresión 09/abr./2024 07:41 p. m.

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

4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES

\$8,240,573.86

ING. MARIANE HERNANDEZ SANTIAGO
TESORERA MUNICIPAL

ING. ELIAS CASTILLO MARTINEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. ANA KAREN GARCIA ROJAS
SINDICO PROCURADOR

