



MUNICIPIO DE TEPOTZOTLAN(1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022(2)

A) 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 308,299.00 este saldo son por los ingresos del día 31 de diciembre de 2022 y que se depositaron en el mes de enero de 2023 y en la cuenta 1112 Bancos se tiene un saldo por 3,916,982.10 dicho importe corresponde a las cuentas bancarias con que cuenta el Ayuntamiento y en la cuenta Inversiones Temporales se tiene un saldo de 394,077,528.88 son por las cuentas que están inversión a corto plazo.

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	177,349,419.46
Edificios no Habitacionales	1233	400,497,282.39
Mobiliario y Equipo de Administración	1241	10,517,851.56
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1242	597,838.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1243	3,187,337.60
Vehículos y Equipo de Transporte	1244	116,847,435.71
Equipo de Defensa y Seguridad	1245	3,304,932.55
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1246	35,624,738.71
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 45,050,244.28 de los cuales corresponden a Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por 1,830.53 Proveedores por Pagar a Corto Plazo por 2,379,011.63 Contratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo por 11,259,865.52 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por 13,284,439.46 y Otras cuentas por Pagar a corto Plazo por 18,125,097.14 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 87,909.50

Gastos y Otras Pérdidas (14) En relación a la cuentas de mayor movimiento en el año se tienen en la partida de Servicios Personales por 222,260,215.72 En la partida de Materiales y Suministros se gasto la cantidad de 43,165,949.27 En la partida de Servicios Generales se gasto la cantidad de 131,225,091.81 en la cuenta de Transferencias la cantidad fue de 124,689,435.33 En la partida de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias por 3,690,046.68 En la Partida Inversion Publica fue de 121,467,762.46

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

El Saldo Neto en la Hacienda Publica/Patrimonio asciende a la cantidad de 891,708,507.78

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) Setiene el saldo final del ejercicio es de 398,302,809.98

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

Existe un ahorro presupuestal por la cantidad de 77,834,004.56

"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.



PRESIDENTA MUNICIPAL

2022 - 2024 PRESIDENCIA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLAN, MEX.



MTRO. LEONARDO FIGUEROA VALENTIN

2022 - 2024 SINDICATURA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLAN, MEX.



MTRA. MARIA ANTONIETA BERRERA NUÑEZ PASTEN

2022 - 2024 SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO

H. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLAN, MEX.



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

2022 - 2024 DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores. No existen.

Emisión de obligaciones. No existen.

Avales 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 PREUPUESTO 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

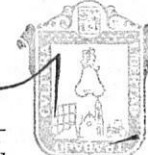
8275 Inversión Pública

8276 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

	MES ANTERIOR	MES ACTUAL
8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	894,367,462.21	1,030,524,979.00
8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	227,474,514.42	-4,014,994.26
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	666,892,947.79	1,034,539,973.26
Cuentas de Egresos		
8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00
8211 Gastos de Funcionamiento	435,015,319.37	489,229,918.07
8212 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones	131,773,721.67	174,732,467.95
8214 Intereses, Comisiones y Otros Gastos	1,318,055.56	1,345,164.00
8215 Inversión Pública	252,942,246.44	263,942,246.44
8216 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	73,189,872.31	101,275,182.54
8220 PREUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00
8221 Gastos de Funcionamiento	122,050,967.63	92,401,382.23
8222 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones	31,581,623.64	50,043,032.62
8224 Intereses, Comisiones y Otros Gastos	-27,108.44	0.00
8225 Inversión Pública	171,228,239.10	142,474,483.93
8226 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	59,624,946.83	83,451,859.21
8240 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00
8241 Gastos de Funcionamiento	1,947,842.07	177,279.04
8242 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones	-71,057.71	0.00
8244 Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00	0.00
8245 Inversión Pública	38,247,453.20	0.00
8246 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-85,168.70	0.00
8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00
8251 Gastos de Funcionamiento	403,371.00	2,065,929.35
8252 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones	1,030.00	117,149.35
8254 Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00	0.00
8255 Inversión Pública	0.00	11,302,636.86
8256 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	203,000.00	70,963.19
8270. PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00
8271 Gastos de Funcionamiento	310,613,138.67	394,585,327.45
8272 Transferencias, Asignaciones, Subvenciones	100,262,125.74	124,572,285.98
8274 Intereses, Comisiones y Otros Gastos	1,345,164.00	1,345,164.00
8275 Inversión Pública	43,466,554.14	110,165,125.65
8276 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	13,447,094.18	17,752,360.14
<b>TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>3,577,213,355.12</b>	<b>4,122,099,916.00</b>

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

H. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLÁN, MEX



2022 - 2024

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

H. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLÁN, MEX.



2022 - 2024

SECRETARIA DEL H. AYUNTAMIENTO

SECRETARIA  
MTRA. MARIA ANTONIETA MINERVA NUÑEZ PASTEN

H. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLÁN, MEX.



2022 - 2024

SINDICATURA MUNICIPAL

SINDICO  
MTR. LEONARDO FIGUEROA VALENTIN

H. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLÁN, MEX.



2022 - 2024

PRESIDENCIA MUNICIPAL

PRESIDENTA MUNICIPAL  
LIC. MARÍA DE LOS ANGELES ZUPPA V.



MUNICIPIO DE TEPOTZOTLÁN (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (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 del 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 Tepozotlán

**Organización y Objeto Social (6)**

**Organización.-** Esta administración modificó 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 2022

**Regimen Jurídico.-** El Municipio de Tepozotlán será gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, integrado por un Presidente Municipal, siete 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, Devengó contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

**Políticas de Contabilidad Significativas (8)**

Gracias a la nueva implementación del sistema contable, por parte del Órgano 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 Tepozotlán 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 más veraz y oportuna, requiere de sanar los distintos rubros de los estados financieros. Por lo que es importante mantener una constante en la 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 Análisis de la Deuda (12)**

se adquirió un préstamo a Banobras en el ejercicio 2014, y se pago a finales del ejercicio 2022.

**Calificaciones Otorgadas (13)**

HR Rinting de México, S.A. de C.V., y Fitch Ratings tiene actualmente calificado al Municipio de Tepozotlán 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 relacionadas

**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"

H. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLÁN, MEX.

2022 - 2024

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

L.C. JOSE ISMAEL CASTILLO GOMEZ

H. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLÁN, MEX.  
PRESIDENCIA MUNICIPAL  
L.C. MARIA DE LOS ANGELES ZUÑIGA V.  
2022 - 2024  
PRESIDENCIA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLÁN, MEX.  
SINDICATURA MUNICIPAL  
SINDICO  
MR. LEONARDO FIGUEROA VALENTE  
2022 - 2024  
SINDICATURA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLÁN, MEX.  
SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO  
SECRETARIA  
MTRA. MARÍA ANTONIO LEMUNERA NUÑEZ CASSEN  
2022 - 2024  
SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO

H. AYUNTAMIENTO DE TEPOTZOTLÁN, MEX.  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
L.C. JOSE ISMAEL CASTILLO GOMEZ  
2022 - 2024  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS