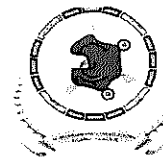




MUNICIPIO DE TLILAPAN, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023



Con la finalidad de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG). Se presentan las siguientes **Notas a los estados financieros del mes de septiembre**, cuyo objetivo principal es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos.

NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE

I. Notas al Estado de Situación Financiera

El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas.

El Estado de situación Financiera es un documento contable que tiene como finalidad informar acerca de la situación relacionada con los derechos y obligaciones del Municipio así como sus reservas y capital, valorados en función de los criterios de contabilidad que son aceptados generalmente, además, nos ayuda a percibir la posición financiera en un punto específico en el tiempo. Nos sirve también, para identificar el estatus de los activos (derechos de cobro), pasivos (obligaciones de pago) y el capital (patrimonio del Municipio). Las cuatro principales características cualitativas son comprensibilidad, relevancia, fiabilidad y comparabilidad.

1.1 Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes, comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un bajo riesgo en su valor

A) Efectivo y equivalentes:

RUBRO	AÑO 2023
1.1.1.2.02.01	4,013.31
1.1.1.2.02.02	430.24
1.1.1.2.02.03	231.50
1.1.1.2.02.04	1.04
1.1.1.2.02.05	774,064.00
1.1.1.2.02.06	232,285.08
1.1.1.2.02.08	6,417,809.73
1.1.1.2.02.10	567,201.65



MUNICIPIO DE TLILAPAN, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023



1.1.1.2.02.12	108,181.47
1.1.1.2.02.13	550,840.50
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,655,058.52

B) Inversiones temporales (Hasta 3 meses)

RUBRO	AÑO 2023
1.1.1.2.02.07	310.49
1.1.1.2.02.09	380,666.89
1.1.1.2.02.11	0.00
Total Inversiones Temporales	380,977.38

1.2 Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Municipio, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses o en su caso, recuperar el efectivo.

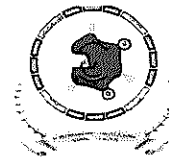
RUBRO	AÑO 2023
Cuentas por cobrar a corto plazo	145,865.22
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	136,286.19
Ingresos por cobrar a corto Plazo	0.00
Inversiones financieras a corto plazo	0.00
Deudores por anticipos a la tesorería	0.00
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes (Subsidio)	6,171.41

1.3 Derechos a recibir bienes o servicios

Representa aquellos derechos que se tiene pendientes por recibir una contraprestación en recursos, bienes o servicios en un plazo menor o igual a un año (doce meses)



MUNICIPIO DE TLILAPAN, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023



RUBRO	AÑO 2023
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	1,733,764.04

1.4 Almacenes

Representa la cantidad de materiales y suministros de consumo que se utilizan en el desempeño de las diversas actividades del Municipio de Tlilapan.

RUBRO	AÑO 2023
Almacenes	0.00

1.5 Inversiones financieras a largo plazo

Representa el monto total de los recursos destinados los fideicomisos, mandatos y contratos análogos que tiene el municipio de Tlilapan, Ver.

RUBRO	AÑO 2023	AÑO 2022
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00

1.6 Bienes muebles, infraestructura y Construcciones en proceso

Representa el monto de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización. Se reconocen los bienes inmuebles al valor de su adquisición

Bienes inmuebles	SALDO FINAL
Terrenos	4,383,500.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	5,194,620.10
MONTO TOTAL	9,578,120.10

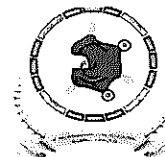
1.7 Bienes Muebles

Se representa el monto de los bienes muebles adquiridos para el desempeño de las actividades propias del municipio de Tlilapan.

Bienes muebles	SALDO
----------------	-------



**MUNICIPIO DE TLILAPAN, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023**



Mobiliario y Equipo de Administración	2,573,109.85
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	16,473.00
Vehículos y Equipo de Transporte	1,828,370.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,024.88

1.8 Activos intangibles

Representa el monto de derechos a nombre de este ayuntamiento de Tlilapan, Ver. Por uso de activos intangibles comerciales e intelectuales. El municipio de Tlilapan, Ver., no cuenta con activos intangibles

1.9 Cuentas por pagar a corto plazo

Son los gastos a los cuales el municipio tiene obligación de pagar en un lapso menor o igual a un año (doce meses)

a) Cuentas por pagar a corto plazo

CONCEPTO	MONTO	OBERVACIONES
Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	4,000.00	Dictamen 3% ISN
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo	567,000.00	Pago pendiente Adquisición de PIPA

b) Retenciones y contribuciones por pagar

CONCEPTO	MONTO	
ISR Retención Sueldos y Salarios	525,798.45	
ISR 10% sobre Honorarios	8,655.18	

1.10 Cuentas por pagar a largo plazo

Son los gastos a los cuales el municipio tiene obligación de pagar en un lapso mayor a un año (doce meses)

CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIONES
----------	-------	---------------



MUNICIPIO DE TLILAPAN, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023



Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	1,679,655.71	DEUDA BURSA

1.11 Hacienda pública /Patrimonio

Son los recursos aportados en efectivo o en especie, con el fin de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio del Municipio de Tlilapan, al igual que el valor actualizado de los activos, pasivos y patrimonio del ente, que han sido reconocidos contablemente por transacciones y otros eventos cuantificables

CONCEPTO	MONTO
Resultados de Ejercicios Anteriores	8,365,433.20

Otros revalúos

CONCEPTO	MONTO
Otros revalúos	(326,680.98)

Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores

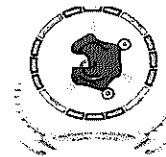
CONCEPTO	MONTO
Cambios por Errores Contables	316,074.57

II. Notas al Estado de Actividades

Su finalidad es informar sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del ente público que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida de los ingresos y otros beneficios y, de los gastos y otras pérdidas del ente durante un periodo determinado. La diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio.



MUNICIPIO DE TLILAPAN, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023

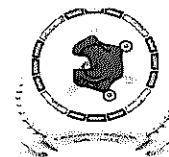


4

4.1	INGRESOS DE GESTIÓN		
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio		281,369.36
4.1.1.2.01	Impuesto Predial	213,379.49	
4.1.1.2.02	Impuesto Sobre Traslación de Dominio de Bienes Inmuebles	67,989.87	
4.1.1.7	Accesorios de Impuestos	2,151.64	2,151.64
4.1.1.8	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		126,824.51
4.1.1.8.01.01	Impuestos sobre los Ingresos de Ejercicios Fiscales Anteriores	19,853.45	
4.1.1.8.01.02	Impuestos sobre patrimonio	65,999.81	
4.1.1.8.01.03	Accesorios	36,022.00	
4.1.1.8.01.09	Otros Impuestos	4,949.25	
4.1.1.9	Otros Impuestos		42,793.89
4.1.1.9.01.05	Contribución Adicional Sobre Derechos	42,793.89	
4.1.4	Derechos		407,052.95
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	2,023.65	
4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios	397,811.08	
4.1.4.5	Derechos no comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	7,218.22	
4.1.5	Productos		308,246.90
4.1.5.1.09	Otros Productos	308,246.90	
4.1.6	Aprovechamientos	0.00	137,637.26
4.1.6.5	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	137,637.26	
4.2.1	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		27,088,293.12
4.2.1.1	Participaciones	11,036,500.20	
4.2.1.2	Aportaciones	15,300,549.00	
4.2.1.3	Convenios	200,000.00	
4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	126,973.52
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	126,973.52	
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			28,521,343.15
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	13,278,645.64
5.1.1	Servicios Personales	7,862,626.15	
5.1.2	Materiales y Suministros	1,255,770.81	
5.1.3	Servicios Generales	4,160,248.68	
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	235,338.79



MUNICIPIO DE TLILAPAN, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023



5.2.2.1.01.03	Institutos de la Mujer	1,800.00	
5.2.4	Ayudas Sociales	233,538.79	
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	72,153.61
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública	64,349.82	
5.4.3	Gastos de la Deuda Pública	7,803.79	
			13,586,138.0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			4

RESULTADO DEL EJERCICIO		14,935,205.1	1
-------------------------	--	--------------	---

III. Notas al estado de variación en la hacienda pública.

Para la elaboración del Estado de Variación en la Hacienda Pública, se reflejan las Variaciones en la Hacienda Pública del Patrimonio Contribuido y el Patrimonio Generado, con importes al inicio del ejercicio.

I. Notas al flujo de efectivo

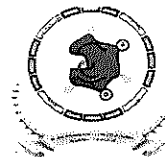
Conciliación de ingreso y egreso

Efectivos y Equivalentes

	2022	2023
Efectivo en Bancos –Tesorería	581,200.09	\$14,659.16
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$8,655,058.52
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$380,977.38
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	581,200.09	\$9,050,695.06
	2022	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00



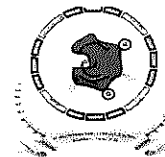
**MUNICIPIO DE TLILAPAN, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023**



Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
1. Ingresos Presupuestarios		\$27,925,850.92
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$878,217.44
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$878,217.44	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$282,725.21
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$282,725.21	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$28,521,343.15



MUNICIPIO DE TLILAPAN, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023



Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$17,498,817.67
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$4,508,757.46
Mobiliario y equipo de administración	\$130,877.23	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$1,067,000.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$3,310,880.23	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$596,077.83
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$567,000.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	



**MUNICIPIO DE TLILAPAN, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023**



Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$29,077.83	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$13,586,138.04

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción

La Ley General de Contabilidad Gubernamental establece los criterios generales de acuerdo a los cuales cada orden de Gobierno Mexicano (federal, estatal y municipal) deberá apegarse y regirse en la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización; además fija las disposiciones en materia de transparencia para informar a la sociedad sobre las acciones llevadas a cabo en el ejercicio de los recursos públicos

Panorama Económico y Financiero

En el marco de este escenario, se ha planteado que el manejo de las finanzas públicas este de acuerdo a la disciplina financiera y sea enfocado a programas de bienestar económico, desarrollo humano y atención al medio ambiente.

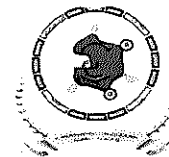
El municipio de Tlilapan, Veracruz., económicamente depende en un mayor porcentaje de las participaciones y aportaciones federales, por lo cual la mayoría de las obras se presupuestan con el techo financiero de los recursos FAIS, y en su caso FORTAMUNDF., y la toma de decisiones sobre obra pública dependen del monto asignado a este Municipio. Los ingresos Fiscales por recaudación se utilizan para pago de servicios personales y gastos menores y otros gastos destinados al funcionamiento administrativo. Los demás gastos se ajustan al presupuesto de las participaciones mensuales.

Autorización e Historia

Tlilapan (náhuatl Agua Negra) es el municipio más pequeño del Estado de Veracruz se encuentra ubicado en la zona centro, llamada de las altas Montañas. Está ubicado en las coordenadas 18°48'25.9"N 97°5'51.66"O y cuenta con una altitud de 1.160 msn El municipio lo conforman seis localidades en las cuales habitan 4.536 personas. Es un municipio categorizado como semiurbano. Tlilapan tiene un clima templado y un poco húmedo con abundantes lluvias en verano y algunas más en otoño e invierno. El municipio de Tlilapan



**MUNICIPIO DE TLILAPAN, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023**



celebra sus tradicionales fiestas en honor a Santiago Apóstol en el mes de julio. El 90% de habitantes son católicos y el 9% pertenecen a la iglesia evangélica y otro 1% a la iglesia Lldm Tlilapan (náhuatl Agua Negra) es el municipio más pequeño del Estado de Veracruz se encuentra ubicado en la zona centro, llamada de las altas Montañas. Está ubicado en las coordenadas 18°48'25.9"N 97°5'51.66"O y cuenta con una altitud de 1.160 msn El municipio lo conforman seis localidades en las cuales habitan 4.536 personas. Es un municipio categorizado como semiurbano. Tlilapan tiene un clima templado y un poco húmedo con abundantes lluvias en verano y algunas más en otoño e invierno. El municipio de Tlilapan celebra sus tradicionales fiestas en honor a Santiago Apóstol en el mes de julio. El 90% de habitantes son católicos y el 9% pertenecen a la iglesia evangélica y otro 1% a la iglesia Lldm

Organización y Objeto Social

El objetivo del Municipio es dotar de los servicios básicos a la comunidad, procurando cubrir las necesidades de infraestructura básica, como vivienda, alumbrado, agua potable, etc., para esto, el municipio debe realizar diversas gestiones en las dependencias correspondientes, con el fin de obtener más recursos y ofrecer más obras en beneficio de la comunidad.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido elaborados siguiendo los postulados básicos para la preparación de los estados financieros, generados a través del SIGMAVER, a partir del 2018 el cual es el sistema proporcionado por el ORFIS.

Con base a las políticas contables establecidas en los principios de contabilidad gubernamental y a las reglas particulares, las operaciones y transacciones que la contabilidad cuantifica al considerarlas realizadas, se registran según las cantidades de dinero que se reciban, eroguen o afecten o la estimación razonable que de ellas se haga

Políticas de Contabilidad Significativas

La Ley General de Contabilidad Gubernamental dispone que el Consejo Nacional de Armonización Contable, en su calidad de órgano coordinador para la armonización de la contabilidad gubernamental, será responsable de emitir las normas contables y lineamientos que aplicarán los entes públicos para la generación de información financiera.

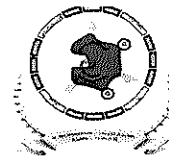
Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No existen saldos derivados de transacciones en moneda extranjera que deban ajustarse a moneda nacional, ni se cuenta con activos ni pasivos monetarios en moneda extranjera que se encuentren sujetos a restricciones cambiarias.

Reporte Analítico del Activo



**MUNICIPIO DE TLILAPAN, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023**



Con respecto a los Bienes Muebles e Inmuebles, no se lleva a cabo la aplicación de porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos ni cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos, por lo que los montos representan el valor histórico de adquisición de los mismos, haciendo notar que en el ejercicio no existe variación en este rubro.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El municipio de Tlilapan, tiene una deuda generada en ejercicios anteriores contraída mediante emisiones bursátiles (Bursatilización). Al 30 de Septiembre se tiene registrado por un monto de \$1,679,655.71., y se van realizando las actualizaciones semestralmente de acuerdo a los estados de cuenta recibidos por SEFIPLAN.

Reporte de la Recaudación

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El municipio de Tlilapan, tiene una deuda generada en ejercicios anteriores contraída mediante emisiones bursátiles (Bursatilización). Al 30 de septiembre se tiene registrado por un monto de \$1,679,655.71., se va realizando las actualizaciones semestralmente de acuerdo a los estados de cuenta recibidos por SEFIPLAN.

Calificaciones otorgadas

No existen calificaciones otorgadas

Proceso de Mejora

Se encuentran en desarrollo los procesos de mejora para corregir ineficiencias y optimizar ineficiencias en medida de las posibilidades

Información por segmentos

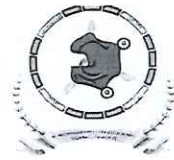
En el municipio de Tlilapan no ha sido necesario segmentar la información financiera que se presenta en los estados Financieros pues las actividades y operaciones corresponden a un municipio pequeño, sin embargo se presenta toda la información de manera clara y concisa

Eventos posteriores al cierre

En el Municipio de Tlilapan no han ocurrido hechos posteriores al cierre del periodo que se informa o que afecten económicamente y que se desconocieran posteriores al cierre.



MUNICIPIO DE TLILAPAN, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023



Partes relacionadas

Durante el mes de Septiembre no existieron partes relacionadas que afecten en la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

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

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL



TLILAPAN
2022 - 2025
PRESIDENCIA

C. JAIME LOPEZ MONTALVO

PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL



TLILAPAN
2022 - 2025
TESORERIA

L.C. ROSALIA JUAREZ NICANOR

TESORERA MUNICIPAL

COMISION DE PATRIMONIO Y HACIENDA PÚBLICA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL



TLILAPAN
2022 - 2025
SINDICATURA

LIC. JUAN CARLOS GUZMAN

SINDICO MUNICIPAL

LIC. LUIS GUSTAVO TIBURCIO AGUAS

REGIDOR MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL



TLILAPAN
2022 - 2025
REGIDURIA