



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Con el propósito de dar cumplimiento al Art. 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan en este apartado las siguientes Notas a los Estados Contables en los Rubros que así lo requieren, teniendo presentes los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A) NOTAS DE DESGLOSE.

- I) Notas al Estado de Situación Financiera.
- II) Notas al Estado de Actividades.
- III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.
- IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.
- V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como los egresos presupuestarios y los gastos contables

B) NOTAS DE MEMORIA.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestales

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.



NOTAS DE DESGLOCE

TOTOLAPAN

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL

2022 - 2024

MUNICIPIO DE TOTOLAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2022



Totolapan NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PUERTO CON HISTORIA Y TRADICIÓN



ACTIVO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EN EL PERIODO PRESENTADO NO SE REGISTRARON OPERACIONES FINANCIERAS RELACIONADAS A ESTA CUENTA

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES
VENCIMIENTO MAYOR A 365 DIAS. EJERCICIO FISCAL 2022:

| | | |
|------|--|-------------------|
| 1122 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 1123 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 200,000.00 |
| 1124 | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 1125 | DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 1129 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | 253.19 |
| | | <u>200,253.19</u> |

VENCIMIENTO MAYOR A 365 DIAS. EJERCICIOS ANTERIORES:

| | | |
|------|--|---------------------|
| 1122 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 1123 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 8,956,666.12 |
| 1124 | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 1125 | DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 1129 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | 146,697.23 |
| | | <u>9,103,363.35</u> |

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS A RECIBIR

VENCIMIENTO A 365 DIAS. EJERCICIO FISCAL 2022:

| | | |
|------|--|------------|
| 1134 | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO | .01 |
| | | <u>.01</u> |

MUNICIPIO DE TOTOLAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2022



VENCIMIENTO MAYOR A 365 DIAS. EJERCICIOS ANTERIORES:



| | | |
|------|---|--------------|
| 1131 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION SERVICIOS A CORTO PLAZO | 624,500.00 |
| 1132 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO | 1,600,823.00 |
| 1134 | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO | 1,378,766.02 |
| 1139 | OTRO DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO | 1,568,598.13 |



5,172,687.15

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

EN EL PERIODO PRESENTADO NO SE REGISTRARON OPERACIONES FINANCIERAS RELACIONADAS A ESTA CUENTA

INVERSIONES FINANCIERAS

EN EL PERIODO PRESENTADO NO SE REGISTRARON OPERACIONES FINANCIERAS RELACIONADAS A ESTA CUENTA

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

| | | |
|------|--|-----------------------------|
| 1231 | TERRENOS | 8,286,000.00 |
| 1233 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 440,632.64 |
| 1235 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO | 6,354,911.81 |
| 1236 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 22,317,040.23 |
| | | <u>37,398,584.68</u> |

BIENES MUEBLES

| | | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA |
|------|---|-----------------------------|----------------------------|
| 1241 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 4,972,235.78 | 1,565,719.48 |
| 1242 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 401,900.04 | 178,809.78 |
| 1243 | EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 686,911.20 | 57,643.21 |
| 1244 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 12,481,905.18 | 2,423,308.67 |
| 1245 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 158,500.02 | 0.00 |
| 1246 | MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 4,305,919.85 | 459,201.46 |
| 1248 | ACTIVOS BIOLOGICOS | 30,000.00 | 0.00 |
| | | <u>23,037,372.07</u> | <u>4,684,682.60</u> |

MUNICIPIO DE TOTOLAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2022



Totolapan
MUNICIPIO



NOTA: DE ACUERDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE EMITIDA POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE, SE APLICAN LAS REGLAS DE REGISTRO Y VALUACIÓN DEL PATRIMONIO INCISO A) PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VALORES CON FECHA DE PUBLICACIÓN 15 DE AGOSTO DEL 2012

ACTIVOS INTANGIBLES

| | | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA |
|------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| 1251 | SOFTWARE | 244,400.00 | 63,745.11 |
| 1259 | OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | 139,685.95 | 38,413.65 |
| | | 384,085.95 | 102,158.76 |

NOTA: DE ACUERDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE EMITIDA POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE, SE APLICAN LAS REGLAS DE REGISTRO Y VALUACIÓN DEL PATRIMONIO.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

EN EL PERIODO PRESENTADO EL MUNICIPIO NO REGISTRO OPERACIONES FINANCIERAS RELACIONADAS CON ESTIMACIONES Y DETERIOROS, DERIVADOS DE CUENTAS INCOBRABLES Y DE AMORTIZACIONES DE BIENES INTANGIBLES

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

EN EL PERIODO PRESENTADO NO SE REGISTRARON OPERACIONES FINANCIERAS RELACIONADAS A ESTA CUENTA

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

VENCIMIENTO MAYOR A 365 DIAS. EJERCICIOS ANTERIORES:

| | | |
|------|---|--------------|
| 2111 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 2,014,540.70 |
| 2112 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 240,000.83 |
| 2113 | CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 2115 | TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 2117 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 775,419.45 |

3,029,960.98

VENCIMIENTO MAYOR A 365 DIAS. EJERCICIOS ANTERIORES:

| | | |
|------|---|---------------|
| 2111 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 1,687,655.82 |
| 2112 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 2,066,371.83 |
| 2113 | CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 2115 | TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 2117 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 3,289,370.64 |
| 2119 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 12,967,521.24 |

20,010,919.53

MUNICIPIO DE TOTOLAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2022



| | | |
|------|--|-------------------|
| 2129 | OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 188,500.88 |
| | | <u>188,500.88</u> |

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

| | | |
|------|---------------------------|--------------|
| 2199 | OTROS PASIVOS CIRCULANTES | 24.30 |
| | | <u>24.30</u> |

II NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| | | |
|------|--|---------------|
| 4000 | INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 98,879,025.69 |
| 4100 | INGRESOS DE GESTIÓN | 11,694,703.29 |
| 4110 | IMPUESTOS | 3,239,035.80 |
| 4140 | DERECHOS | 8,401,594.05 |
| 4150 | PRODUCTOS | 27,430.44 |
| 4160 | APROVECHAMIENTOS | 26,643.00 |
| 4200 | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 87,055,840.06 |
| 4211 | PARTICIPACIONES | 52,459,597.58 |
| 4212 | APORTACIONES | 34,030,262.00 |
| 4213 | CONVENIOS | 565,980.48 |
| 4300 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 128,482.34 |
| 4390 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 128,482.34 |

NOTA: DE CONFORMIDAD CON LO QUE ESTABLECE LA NORMATIVA PARA PRESENTAR LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DE ACUERDO CON LA NOTA DEL ESTADO DE ACTIVIDADES, SE EXPLICAN LOS SIGUIENTES RUBROS:

IMPUESTOS: COMPRENDE EL IMPORTE DE LAS CONTRIBUCIONES QUE SE DERIVAN DE PAGOS REALIZADOS POR PERSONAS FÍSICAS Y/O MORALES, POR CONCEPTO DE IMPUESTO PREDIAL, RECARGOS E IMPUESTO SOBRE ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES.

DERECHOS: COMPRENDE EL IMPORTE DE LAS CONTRIBUCIONES POR EL USO O APROVECHAMIENTO DE LOS BIENES DEL DOMINIO PÚBLICO Y SERVICIOS QUE OTORGA EL MUNICIPIO, POR CONCEPTO DE SERVICIOS DE REGISTRO CIVIL, CATASTRALES, DE PROTECCION CIVIL, LICENCIAS, JUEZ DE PAZ, ENTRE OTROS.

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES: SON LOS INGRESOS QUE RECIBEN LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS QUE SON DETERMINADAS POR LAS LEYES CORRESPONDIENTES.

MUNICIPIO DE TOTOLAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2022



| | | |
|------|--|---------------|
| 5000 | GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 98,765,020.44 |
| 5100 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 63,226,643.05 |
| 5110 | SERVICIOS PERSONALES | 31,726,339.25 |
| 5120 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 9,347,225.11 |
| 5130 | SERVICIOS GENERALES | 22,153,078.69 |
| 5200 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 16,844,192.84 |
| 5230 | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 626,330.96 |
| 5240 | AYUDAS SOCIALES | 15,880,631.25 |
| 5250 | PENSIONES Y JUBILACIONES | 337,230.63 |

NOTA: DE CONFORMIDAD CON LO QUE ESTABLECE LA NORMATIVA PARA PRESENTAR LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DE ACUERDO CON LA NOTA DEL ESTADO DE ACTIVIDADES, SE EXPLICAN LOS SIGUIENTES RUBROS:

SERVICIOS PERSONALES: COMPRENDE EL IMPORTE POR GASTO DE REMUNERACIONES DEL PERSONAL AL SERVICIO DEL ENTE PÚBLICO Y TODAS LA OBLIGACIONES QUE SE DERIVEN DE ELLO.

SERVICIOS GENERALES: COMPRENDE EL IMPORTE DEL GASTO POR TODA CLASE DE INSUMOS Y SUMINISTROS REQUERIDOS PARA LA PRESTACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS Y PARA EL DESEMPEÑO DE LAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS.

AYUDAS SOCIALES: COMPRENDE EL IMPORTE DEL GASTO POR LAS AYUDAS SOCIALES QUE EL ENTE PÚBLICO OTORGA A PERSONAS, INSTITUCIONES Y DIVERSOS SECTORES DE LA POBLACIÓN PARA PROPÓSITOS SOCIALES.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

3000 HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | MODIFICACION |
|--------|---|---------------|---------------|--------------|
| 3100 | HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 10,050,676.86 | 10,050,676.86 | 0.00 |
| 3200 | HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO | 39,753,497.65 | 39,651,704.31 | 101,793.34 |

3200 HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | MODIFICACION |
|--------|--|---------------|---------------|--------------|
| 3220 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 43,276,371.73 | 43,276,371.73 | 0.00 |
| 3250 | RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 4,763,684.43 | 4,865,477.77 | 101,793.34 |



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



1. PRESENTAR EL ANÁLISIS DE LAS CIFRAS DEL PERIODO ACTUAL 2022 Y PERIODO ANTERIOR 2021 DEL EFECTIVO EQUIVALENTES AL EFECTIVO, AL FINAL DEL EJERCICIO DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, RESPECTO A LA

COMPOSICIÓN DEL RUBRO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES, UTILIZANDO EL SIGUIENTE CUADRO:

| Efectivo y Equivalentes | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Concepto | 2022 | 2021 |
| EFFECTIVO | 483,525.05 | 590,202.39 |
| BANCOS | 2,052,762.02 | 1,577,503.36 |
| Total | 2,536,287.07 | 2,167,705.75 |

2. DETALLAR LAS ADQUISICIONES DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS, RESPECTO DEL APARTADO DE APLICACIÓN.

| Concepto | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 18,979,451.95 | 15,527,049.19 |
| TERRENOS | 300,000.00 | 850,000.00 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 0.00 | 0.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO | 18,679,451.95 | 14,677,049.19 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 0.00 | 0.00 |
| BIENES MUEBLES | 303,645.51 | 1,098,417.12 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 206,614.31 | 66,946.69 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 0.00 | 77,952.00 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 44,267.20 | 545,784.00 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 0.00 | 33,690.00 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 0.00 | 0.00 |
| MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 52,764.00 | 374,044.43 |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 0.00 | 0.00 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 0.00 | 0.00 |
| SOFTWARE | 0.00 | 0.00 |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | 0.00 | 0.00 |
| Total | 19,283,097.46 | 16,625,466.31 |

3. PRESENTAR LA CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LOS SALDOS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO), UTILIZANDO EL SIGUIENTE CUADRO:

| CONCILIACION DE FLUJO DE EFECTIVO NETOS | | |
|--|---------------------|-----------------------|
| Concepto | 2022 | 2021 |
| Resultados del Ejercicio | 114,005.25 | 1,240,810.35 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 114,005.25 | 1,240,810.35 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | (101,793.34) | (4,647,276.08) |
| ACTUALIZACION DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | 0.00 | 0.00 |
| APORTACIONES | 0.00 | 0.00 |
| DONACIONES DE CAPITAL | 0.00 | 0.00 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | (101,793.34) | (4,647,276.08) |
| RESERVAS | 0.00 | 0.00 |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | 0.00 | 0.00 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0.00 | 5,330,795.88 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | 0.00 | (5,330,795.88) |
| RESULTADOS POR POSICION MONETARIA | 0.00 | 0.00 |
| REVALUOS | 0.00 | 0.00 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 12,211.91 | (3,406,465.73) |

MUNICIPIO DE TOTOLAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2022



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS

CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS

GASTOS CONTABLES.



MUNICIPIO DE TOTOLAPAN
TESORERÍA MUNICIPAL
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS INGRESOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Pesos)

| Concepto | 2022 |
|--|---------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 98,879,025.69 |
| 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 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 4. Total de Ingresos Contables | 98,879,025.69 |

MUNICIPIO DE TOTOLAPAN
TESORERÍA MUNICIPAL
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Pesos)

| Concepto | 2022 |
|--|----------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 101,233,479.64 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 21,162,643.75 |
| 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 | 206,614.31 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0.00 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 44,267.20 |
| 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 | 52,764.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 300,000.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | 0.00 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 18,504,030.16 |
| 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) | 1,879,546.29 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 175,421.79 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | 18,694,184.55 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 14,732.60 |
| 3.2 Provisiones | 0.00 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0.00 |
| 3.4 Otros Gastos | 0.00 |
| 3.5 Inversión Pública no Capitalizable | 18,679,451.95 |
| 3.6 Materiales y Suministros (consumos) | 0.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 4. Total de Gastos Contables | 98,765,020.44 |



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

TOTOLAPAN
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
2022 - 2024

MUNICIPIO DE TOTOLAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2022



Totolapan

PUERTO CON HISTORIA Y TRADICIÓN



CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

CONTABLES:

EN EL PERIODO PRESENTADO EL MUNICIPIO NO REGISTRO OPERACIONES FINANCIERAS RELACIONADAS CON ESTE RUBRO.

PRESUPUESTARIAS:

| | | |
|------------------|---|----------------|
| 8000000000000000 | CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | |
| 8100000000000000 | LEY DE INGRESOS | |
| 8110000000000000 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 80,670,116.41 |
| 8120000000000000 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 0.00 |
| 8130000000000000 | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 18,208,909.28 |
| 8140000000000000 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 0.00 |
| 8150000000000000 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | -98,879,025.69 |
| 8200000000000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS | |
| 8210000000000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | -80,670,116.41 |
| 8220000000000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | -2,354,453.95 |
| 8230000000000000 | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | -18,208,909.28 |
| 8240000000000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 0.00 |
| 8250000000000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 2,254,541.53 |
| 8260000000000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 0.00 |
| 8270000000000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 98,978,938.11 |



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

TOTOLAPAN
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
2022 - 2024



Totolapan
INTRODUCCIÓN

PAISAJE CON HISTORIA Y TRADICIÓN



En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el objetivo general de los estados financieros que se presentan en este documento, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos, el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2022.

En este sentido, los estados financieros proveen de información al Congreso y a los ciudadanos, así como a un amplio espectro de usuarios, quienes pueden disponer de la misma en forma confiable y oportuna para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad.

En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización de la Cuenta Pública.

Al respecto, el objetivo que se persigue con la redacción de las presentes notas de gestión administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En relación al gasto que experimentan la mayoría de los municipios del país, las metodologías e instrumentos de la nueva gestión pública proponen, como premisa básica, revertir los niveles de dependencia financiera.

Aunado a las condiciones que prevalecen en el municipio como en el país son de incertidumbre debido a la falta de empleo en la región y a la inseguridad con la que vive el país, esto ocasiona que la gente trate de obtener el mayor beneficio de las Instituciones de gobierno lo que acarrea, que los presupuestos sean insuficientes debido a tanta necesidad de obras, servicios y generación de proyectos.

Por ello la presente administración trabaja para el fortalecimiento de los ingresos propios, el impulso de una estrategia eficaz de gestión de recursos y para elevar la calidad en la ejecución del gasto público.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Municipio de Totolapan erige como municipio el 17 de mayo de 1930.

ANTECEDENTES HISTÓRICOS

De acuerdo a la información recabada podemos decir que todo comenzó con una zona que estaba desierta, pero después de un tiempo llegaron los Chichimecas porque les interesó buscar zonas que ellos consideraban importantes para fundar nuevos lugares, siendo precisamente ellos quienes le dieron el nombre de "Totolapan". Poco a poco se comenzó a poblar la zona entre 1150 y 1350 en donde los



Xochimilcas comenzaron a llegar a este territorio, cuyo poder estaba en sus manos, pero más tarde estuvo a Oaxtepec y en su paso tomo Totolapan.



Durante la conquista mientras se preparaba el sitio de Tenochtitlán, Cortés envió a Gonzalo de Sandoval a Oaxtepec y en su paso tomo Totolapan.

Después de la conquista, las tierras de encomienda fueron concedidas al señor Diego Olguín, pero al crearse el marquesado del valle de Oaxaca, fueron anexadas a este.

Los agustinos se establecieron ahí en 1536, la iglesia del convento fue dedicada a San Guillermo y se terminó en 1545.

El convento de Totolapan es uno de los más antiguos que existen en México.

En el año de 1742 fue cuando la delimitación territorial del estado de Morelos se integró con las zonas de Totolapan y Tetela del Volcán, así transcurrieron varios años hasta que los territorios se comenzaron a convertir en subdelegaciones, siendo Chalco uno de ellos y fue de esta forma como todos los municipios que formaban parte de Totolapan entre los cuales estaba Atlatlahucan, Tlayacapan y Tlanepantla, se anexaron a Chalco.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:

a) Objeto social

Ser un gobierno municipal realmente comprometido con la sociedad que lo hizo posible, generador de acciones concretas y efectivas que beneficien a su población, particularmente a sus sectores más vulnerables, contribuyendo de esta manera a forjar un Totolapan más justo, más igualitario y democrático.

Misión

Ser un gobierno municipal realmente comprometido con la sociedad que lo hizo posible, generador de acciones concretas y efectivas que beneficien a su población, particularmente a sus sectores más vulnerables, contribuyendo de esta manera a forjar un Totolapan más justo, más igualitario y democrático.

Visión

Somos un municipio con niveles importantes de crecimiento y desarrollo económico, que favorece la configuración y consolidación de un Totolapan realmente próspero y con justicia social.

b) Principal actividad.

La administración pública municipal en general y su funcionamiento y estructura funcional son los que se establecen de acuerdo los términos y condiciones de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Morelos.

MUNICIPIO DE TOTOLAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2022

c) Ejercicio fiscal



En este caso, el período que corresponde al ejercicio 2022.

d) Régimen jurídico



Régimen: Persona Moral con fines no lucrativos

Razón Social: Municipio de Totolapan

Domicilio: Plaza de la Constitución No. 1 Col. Centro, Municipio de Totolapan, C.P. 62830

R.F.C.: MTO850101NP5



e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Entero de retención de ISR por honorarios asimilados a salarios
- Entero de retención de ISR por Honorarios Profesionales
- Entero de retención de ISR por RESICO.

f) Estructura organizacional básica.

Presidencia Municipal

Sindicatura Municipal

Regidurías

Secretaría Municipal

Tesorería Municipal

Contraloría Municipal

Oficialía Mayor

Desarrollo Integral de la Familia (DIF)

Dirección de Obras Públicas

Sistema Operador de Agua Potable

Dirección de Educación, Cultura, Deportes, Asuntos de la Juventud y Turismo.

Dirección de Instancia de la Mujer

Dirección de Seguridad Pública, Protección civil y ERUM.

Dirección de Servicios Públicos y Ecología

Dirección de Desarrollo Agropecuario

Dirección de Unidad Básica de Rehabilitación (UBR)

Dirección Jurídica

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

No aplica para el Municipio.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Se están realizando acciones para cumplir con la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones aplicables emitidas por la Consejo Nacional de Armonización Contable, con el fin de fortalecer los

MUNICIPIO DE TOTOLAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2022



procesos contables, presupuestales, programáticos y de control interno que coadyuven a una rendición de cuentas transparente y con apego a la legalidad.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los Bienes Muebles e Inmuebles es el postulado básico de valuación, por lo que el registro es al costo histórico y en moneda nacional.



En la preparación de la Información Financiera, se observó la aplicación de los postulados contenidos en el acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

El Municipio no requiere de la aplicación de normatividad supletoria en materia de contabilidad gubernamental, aplica la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

- a) El método utilizado para la valuación del valor del patrimonio es el costo histórico, y se ha aplicado la depreciación a los bienes muebles.
- b) No se realizaron operaciones en el extranjero.
- c) No se cuenta con inversiones en acciones en subsidiarias.
- d) No aplica
- e) No aplica
- f) No se tienen provisiones
- g) No se tienen reservas.
- h) No aplica
- i) No se efectuaron
- j) No aplica

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO:

Dentro del rubro de Activo y Pasivo, no se contemplan valores en moneda extranjera.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO:

- a) Se aplican las Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio; inciso a) Parámetros de Estimación de vida útil, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- b) No aplica
- c) No aplica
- d) No aplica
- e) No aplica
- f) No aplica
- g) No aplica
- h) Se realizó en cada unidad administrativa una inspección para verificar el inventario y el estado que guardan.

MUNICIPIO DE TOTOLAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2022



Totolapan
PUEBLO CON HISTORIA Y TRADICIÓN

EN CUANTO A LOS SIGUIENTES INCISOS NO APLICAN PARA EL MUNICIPIO DEBIDO A QUE NO SE PRESENTO EL SUPUESTO.



- 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 no cuenta con ninguna de estas figuras financieras.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

El comportamiento de los ingresos durante el periodo de enero a diciembre del ejercicio fiscal 2022 fue el siguiente:

| CONCEPTO | Enero-diciembre 2022 |
|--|----------------------|
| INGRESOS DE GESTION | 11,694,703.29 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 87,055,840.06 |

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

No aplica el Municipio no ha contratado deuda pública

12. CALIFICACIONES OTORGADAS:

El municipio no ha solicitado la calificación de sus finanzas por casas autorizadas para tal fin.

13. PROCESO DE MEJORA

Implementar un programa de modernización de la administración pública municipal tendiente básicamente a instrumentar un sistema adecuado de rendición de cuentas, mejoramiento del desarrollo organizacional, profesionalización de los servidores públicos, modernización de la contabilidad gubernamental y una administración basada en buenos resultados.

La segunda estrategia está encaminada a hacer eficiente la gestión y aplicación de los recursos públicos, mediante la adecuación del marco normativo, integración y difusión del gobierno electrónico, así como la promoción de la cultura de la mejora a través de la evaluación del desempeño del personal y resultados del quehacer gubernamental, entre otras líneas de acción establecidas en la materia.



Totolapan



14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

A la fecha de corte de los Estados Financieros, no existen operaciones o actividades segmentadas por las cuales deben revelarse notas o información que incida en el análisis y toma de decisiones de índole financiera.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica.

16. PARTES RELACIONADAS

No aplica.

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".



TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
TESORERÍA
TOTOLAPAN, MORELOS
2022-2024

C.P. JENIFFER PULGARIN MARTINEZ



PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. SERGIO OMAR LIVERA CHAVARRIA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
PRESIDENCIA MUNICIPAL
TOTOLAPAN, MORELOS
2022-2024

TOTOLAPAN
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
2022 - 2024