



## H. Ayuntamiento del Municipio de Tlaltetela, Veracruz

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero 2024 al 29 Febrero de 2024.  
(Cifras en Pesos)

### Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

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

- A) **Notas de gestión administrativa.**
- B) **Notas de desglose, y**
- C) **Notas de memoria (cuentas de orden)**

### A) Notas de Gestión Administrativa

#### Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

#### 1. Autorización e Historia

En el año de 1990 en adelante don Luis Gorozpe hijo del señor Francisco Javier era dueño de estas tierras que abarcaban desde la comunidad de Pinillos hasta la congregación de Xotla y, desde la barranca de Poxtla a la congregación de Alborada y Chavarrillo ambas del municipio de Emiliano Zapata, donde pastaban miles de cabeza de ganado (vacuno), divididos de la siguiente manera: en el Volador vigilaba el Sr. Miguel Castro; en Ixtaca el Sr. Agustín Lizardi; en el Equimite el Sr. Rosalío Gracia; en Pinillos el Sr. Juan Vicente Morales; en Buena Vista otros.

Tlaltetela empieza a formarse en el año de 1919 con las rancherías de Ixtaca, y gente que llegó de la congregación de Limones municipio de Cosautlan, existiendo la ranchería de Tihuyan que significa "suelo húmedo", mucho antes de Tlaltetela, en 1880-1909 con gente procedente de San Miguel Huascaleca-Puebla, siendo su primer comisario ejidal de este lugar don Modesto Muñoz y como primer comandante de la policía municipal Nazario Santamaría Cid, su primer presidente municipal fue don Ricardo Yáñez Vela de 1932- 1934, siendo presidente municipal el C. Fabián Rosales Rosales, fue el primero en hacer labor para abrir la carretera de terracería, Silviano Morales García, introdujo el telégrafo: la agencia de correos fue instalada en la casa del señor Eduardo Torres, con su mensajero Guadalupe Colorado, don José Castillo originario de Rinconada perteneciente al municipio de Emiliano Zapata, fue la persona que introdujo el primer camión de carga, En 1923 se establece la Cabecera del Municipio de Axocuapan, en el pueblo pinillo, en 1927 se formó el primer comité municipal de Tlaltetela, adherido a la liga de comunidades agrarias del Estado de Veracruz, fundada el 23 de marzo de 1923. Por decreto de 28 de junio de 1934 se otorga el carácter de cabecera municipal a la congregación de Tlaltetela. En 1935 se forma la primera escuela, actualmente escuela primaria Josefa Ortiz de Domínguez "La Corregidora". En 1948 llega el primer carro de carga el cual fue donado por el Gobernador López Arias para ayudar al municipio. En 1949 se instaló el primero molino de nixtamal en la comunidad de pinillos. Por el decreto 373 del 8 de mayo de 1979 el municipio se denomina Tlaltetela, suprimiendo el nombre de Axocuapan; en el año de 1998 se construye el primer parque recreativo y la biblioteca municipal.

#### Principales Festividades

Comunidad	Fecha de la festividad	Santo que se festeja
Tlaltetela	12 de diciembre	Virgen de Guadalupe
Tlaltetela	Domingo Santo	La Resurrección
Pinillos	20 de mayo	Nuestra Señora de la Luz
Ohuapan	15 de mayo	San Isidro
Axocuapan	24 de agosto	San Bartolo

## 2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

Alcanzar una modernización de su producción agropecuaria y su transformación, como una estrategia de agregación de valor y fortalecimiento de la economía municipal; y en general el fortalecimiento de los entornos rurales, así como, el apoyo a las actividades comerciales, impulsados por la pequeña y mediana empresa existente en el Municipio. El Ayuntamiento pretende modernizar esta actividad comercial creando una oferta basada en la industria ambiental, turística y ecoturística. Esta diversificación podrá brindar nuevos empleos y mejor remunerados que permitan crear una fuente alterna de ingresos para la población económicamente activa



Los recursos asignados en el Ramo 028, 033 y los ingresos propios recaudados en este ejercicio 2024 servirán para la funcionalidad propia del Municipio en lo referente al gasto corriente, dándole prioridad al combate a la pobreza extrema y rezago social que impera en nuestro municipio, siendo respetuosos de la normatividad aplicable a los programas de gastos establecidos y etiquetados por la Ley de Coordinación Fiscal.

### **3. Organización y Objeto social**

El H. Ayuntamiento de Tlaltetela, Veracruz, esta integrado por el Presidente Municipal, Sindica Municipal y Una Regidora Municipal, además de integrarse con las secretarías y direcciones del Ayuntamiento. teniendo la siguiente estructura organizacional:

Tiene como Objeto Social cumplir los compromisos establecidos con los ciudadanos del Municipio de Tlaltetela, a través de una respuesta inmediata a la atención de sus necesidades, ejerciendo de forma transparente los recursos públicos, fomentando la participación ciudadana y el trabajo en equipo. los esfuerzos se rigen por un principio de democracia participativa, equitativa y ciudadana.

Transformar la calidad de vida de la ciudadanía de Tlaltetela, mediante la construcción de un desarrollo social, económico, político y ecológico sustentable que nos permita vivir en un municipio que sea permanentemente próspero.

Se presenta a continuación su estructura orgánica



**C. ALFONSO MORENO FERNÁNDEZ**  
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. MARCOS HERNÁNDEZ HUERTA.  
TITULAR DE TRANSPARENCIA Y  
ACCESO A LA INFORMACIÓN



LDG. JORGE LUIS VALLEJO M.  
DIR. COMUNICACIÓN Y ACCIÓN SOCIAL

**CABILDO**



**C. CRISTOBAL FLORES RODRÍGUEZ**  
PRIMER COMANDANTE



**C. LUCIA ISABEL MELCHOR BONILLA**  
SINDICA ÚNICA



**C. PABLO PÉREZ PÉREZ**  
REGIDOR PRIMERO



**C. LILIANA ROSALES ROSALES**  
REGIDORA SEGUNDA



LIC. AURORA A. BELLO MORALES  
OFICIAL ENCARGADA DEL  
REGISTRO CIVIL



LIC. ESMERALDA VASQUEZ MUÑOZ  
SECRETARÍA DEL H. AYUNTAMIENTO



LIC. MARDOCHEO AGUILAR ZAVALETA  
CONTRALOR INTERNO



LAE. FABIOLA MORENO AGUILAR  
TESORERA MUNICIPAL



LIC. MIRIAN HERNÁNDEZ VALDÍA  
DIR. CATASTRO



C. PAULINA DURAN VENEROSO  
INGRESOS



LIC. LUIS A. CAMPOS POPO  
CONTABILIDAD

C. FELICITAS HERNÁNDEZ GALINDO  
DIR. ARCHIVO MUNICIPAL



C. FRANCISCO FERNÁNDEZ SILL  
DIR. FOMENTO AGROPECUARIO



C. JESUS ALVAREZ GONZALEZ  
DIR. FOMENTO F.



C. ROSA ISELA GUTIERREZ ROSALES  
DIR. DESARROLLO SOCIAL



C. GUILLERMO ARGUELLES JUAN  
OFICIAL MAYOR



C. ADRIAN GUEVARA GARCÍA  
DIR. LIMPIA PÚBLICA



LIC. MARIO A. AGUILAR ROSAS  
DIR. COMERCIO.



C. CLAUDIO GARCIA RUIZ  
DIR. PROTECCIÓN CIVIL



LIC. ARIANNA AGUAYO MORALES  
DIR. DE TURISMO/CULTURA  
Y TURISMO



TEC. FELIPE A. GUTIERREZ LIMA  
DIR. OBRAS PÚBLICAS



LIC. MARCO A. MADRID VALENCIA  
DIR. JURIDICO



C. LEYDI MELCHOR GARCÍA.  
ENCARGADA DE BIBLIOTECA

**ORGANISMO PÚBLICO.**



C. VÍCTOR MORA SOLIS  
DIR. DIF MUNICIPAL



LIC. YEREDI SAMANTHA CALTE CABRERA  
DIR. INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER



C. MA. LILIANA HERNANDEZ AGUILAR  
SECRETARÍA EJECUTIVA  
DE SIPINNA



C. ELOISA GONZÁLES HERNÁNDEZ  
ENCARGADA DE ATENCIÓN A PERSONAS  
CON DISCAPACIDAD O ESPECIALES



LIC. RUBÉN VIRUES QUIROZ  
PMPNNA



#### **4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros son elaborados y presentados conforme a los artículos 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 52 y 55 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental., además de considerar lo siguiente:

- La normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- Postulados básicos.
- Clasificadores presupuestarios
- Plan de Cuentas y Reglas de Registro
  
- Para la emisión de los Estados Financieros Contables se utilizaron las Normas de Información Financieras Vigentes

Los Estados Financieros y sus notas al 29 de Febrero de 2024 están preparadas en pesos mexicanos (\$) moneda en la cual, con base en las leyes mexicanas deben prepararse los registros contables que correspondan a la moneda de informe y a su moneda funcional. Para ello se utiliza el Sistema informático denominado Sistema Integral Gubernamental Modalidad Armonizado de Veracruz (SIGMAVER) el cual contempla la aplicación de las disposiciones emitidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los lineamientos del CONAC.

#### **5. Políticas de Contabilidad Significativas**

La contabilidad municipal se rige bajo los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados para la elaboración y presentación de los estados financieros mensuales y cuenta pública anual. A continuación se resumen las políticas de contabilidad significativa, incluyendo los conceptos, métodos y criterios relativos aplicables:

- El registro de las etapas del presupuesto se efectúa en las cuentas contables que para tal fin se han establecido las cuales reflejan: el lo relativo al ingreso el estimado, modificado, devengado y recaudado, en cuanto al gasto el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.



- Los registros contables se llevan con base acumulativa y la contabilización de las transacciones de gasto se hace conforme a la fecha de realización, independientemente de su pago y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.
- Los estados y la información financiera muestran amplia y claramente la situación financiera y los resultados del Ente Público.
- Las cuentas por cobrar se reconocen por el derecho que tiene el ente público de recibir efectivo o equivalentes al valor que tienen en el momento de la transacción.
- Los bienes se reconocen inicialmente al monto pagado o por pagar por ellos en la fecha de la transacción.
- La información presupuestaria se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.
- Se registran los bienes muebles e inmuebles, las obras en proceso, así como los fideicomisos y contratos análogos en cuentas específicas del activo.
- Se cancela la documentación que comprueba los recursos erogados con sellos de operado y pagado, indicando el Fondo de donde se realizó la transacción.

## **6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.**

El H. Ayuntamiento de Tlaltetela, Ver., al 29 de Febrero del 2024 NO cuenta con recursos financieros en moneda extranjera.

## **7. Reporte Analítico del Activo**

El H. Ayuntamiento de Tlaltetela, Ver., considera las tasas de depreciación de acuerdo a los parámetros de Estimación de Vida Útil, publicados en el Diario de la Federación de fecha 15 de Agosto de 2012 en el ávalúo de los bienes muebles e inmuebles.

El mes de Febrero se termina con un saldo de Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) por la cantidad de \$0.00 y no cuenta con Inversiones en moneda extranjera

Durante el periodo se tiene un saldo acumulativo de bienes muebles por la cantidad de \$10,509,286.92

## **8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Ayuntamiento tiene registrado contablemente el Contrato de Fideicomiso Irrevocable Emisor de Administración y Pago Número F/998 celebrado entre Deutsche Bank México, S.A., como Fiduciario y el Gobierno del Estado de Veracruz y los 199 municipios veracruzanos participantes como Fideicomitentes en la Bursatilización del 20% del Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos y Banco Invex, S.A. como representante Común de los tenedores de los certificados bursátiles, operación en la que participo este H. Ayuntamiento de Tlaltetela, Ver., del cual se tiene la siguiente información:

- Fecha de Contratación.- 08 de Diciembre de 2008
- Monto Contratado.- \$1,715,210.00
- Fecha de Vencimiento.- 01 de Agosto 2036
- Saldo al 29 de Febrero 2024.- \$2,233,974.13

## 9. Reporte de la Recaudación

Al 29 de de Febrero se tienen los siguientes datos de recaudación:

Rubro de Ingresos	Ingresos Presupuestarios		Diferencia
	Estimado	Recaudado	
Impuestos	\$818,043.11	\$573,012.98	\$-245,030.13
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-
Derechos	\$827,422.61	\$225,370.15	\$-602,052.46
Productos	\$42,896.16	\$469.43	\$-42,426.73
Aprovechamientos	\$43,532.90	\$4,843.40	\$-38,689.50
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	-	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$73,125,728.00	\$12,336,528.83	\$-60,789,199.17
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$2,739,287.50	\$8,658.24	\$-2,730,629.26
Ingresos Derivados de financiamiento	-	-	-
<b>Total</b>	<b>\$77,596,910.28</b>	<b>\$13,148,883.03</b>	<b>-\$ 64,448,027.25</b>



## 10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Al 29 de Febrero de 2024, se tiene registrado contablemente un saldo en la Deuda Pública por la cantidad de \$2,233,974.13, el capital pagado en el ejercicio es de \$0.00 y el pago de intereses derivado de la colocación de Títulos y valores de la deuda interna extraordinaria durante el ejercicio en mención es de \$0.00

A continuación, se presenta la información de manera agrupada de la Deuda Pública.

- Instrumento Financiero. Tenedores de Certificados Bursátiles
- Número y Fecha de la GOE de aprobación del H. Congreso del Estado. No.189 Fecha 2008-06-11
- Número y Fecha de registro en SHCP. No. 138-139/2009 Fecha 2009-05-20
- Tipo de Deuda. Extraordinaria
- Clasificación de Deuda. Largo Plazo
- Fecha de Contratación. 2018-08-12
- Monto Original de la Deuda. \$1,769,597.00
- Garantía de pago del crédito. Fondo General de Participaciones
- % de Participaciones en garantía. 7.5453
- Saldo inicial del Periodo. \$2,233,974.13
- Saldo final del periodo. \$2,233,974.13
- Ajuste al valor de la deuda al mes de cierre \$0.00
- Amortización de deuda al mes de cierre. \$0.00
- Pago de Intereses en el Ejercicio. \$0.00
- Saldo al cierre del periodo por Apotación al Fondo de Reserva \$ 696,943.15
- Saldo al cierre del periodo por Reserva Objetivo \$ 278,983.76
- Saldo al cierre del periodo por Fondo de Soporte \$412,522.12
- Sobrante de Emisiones \$5,537.27
- Saldo al cierre del periodo por Gasto de Mantenimiento de la Deuda Pública.

## 11. Calificaciones otorgadas.

El Sistema de Alertas mide el Nivel de Endeudamiento de los Entes Públicos que tengan contratados Financiamientos y Obligaciones y estos se encuentren inscritos en el Registro Público Único. La Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios establecen tres indicadores de corto y largo plazo para realizar la medición del Sistema de Alertas:

- 1) Deuda Pública y Obligaciones sobre Ingresos de Libre Disposición
- 2) Servicio de la Deuda y de Obligaciones sobre Ingresos de Libre Disposición
- 3) Obligaciones a Corto Plazo y Proveedores y Contratistas sobre Ingresos Totales



Se presenta a continuación el resultado del Sistema de Alertas correspondiente al primer semestre 2023.

Año	Periodo	Fecha de Publicación	Resultado del Sistema de Alertas	Indicador 1	Indicador 2	Indicador 3
2023	1 Semestre	28/09/2023	Endeudamiento Sostenible	9.10%	0.80%	-24.20%

## 12. Proceso de Mejora

El H. Ayuntamiento de Tlaltetela, Ver., Planea de manera conjunta con los diversos departamentos que lo integran el plan de trabajo a realizar en cada uno de ellos durante el ejercicio, siendo evaluados periódicamente para el análisis en el cumplimiento de metas y objetivos, considerando lo siguiente:

- Políticas de Control de cada Departamento
- Medidas de desempeño
- Aplicación del gasto
- Metas logradas

### Información por Segmentos

La información presentada en los Estados Financieros contienen la parte contable y presupuestal del Ayuntamiento lo que permite evaluar de una manera confiable las operaciones diarias que éste realiza y sirve para la toma de decisiones posteriores en cada cierre mensual.

## 13. Eventos Posteriores al Cierre

Con base al Ahorro obtenido en el mes de Febrero y aunado a las ministraciones por recibir (Participaciones y Aportaciones) se podrán realizar los gastos programados para el siguiente mes.

## 14. Partes Relacionadas

Al cierre contable y presupuestal correspondiente al mes de Febrero, se manifiesta que no existe partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la tomas de decisiones financieras y operativas en este H. Ayuntamiento por lo que se reserva el derecho de manifestación alguna.

## 15. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La Información Contable esta firmada por los integrantes de la Hacienda Pública Municipal incluyendo al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

## B) Notas de Desglose

### I) Notas al Estado de Actividades

**Ingresos y Otros Beneficios.** – Informar la recaudación durante el periodo de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones.

**MUNICIPIO DE TLALTETELA, VER.**  
Cifras en Pesos  
Saldos al 29 de Febrero 2024

Cuenta	Concepto	29/02/2024	31/12/2023
4.1	Ingresos de Gestión	803,695.96	1,881,183.76
4.2	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	10,702,105.51	70,614,936.49
4.3	Otros Ingresos y Beneficios	-	134,433.33
	<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>11,505,801.47</b>	<b>72,630,553.58</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:** Informar las erogaciones realizadas durante el periodo de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública.

**MUNICIPIO DE TLALTETELA, VER.**  
Cifras en Pesos  
Saldos al 29 de Febrero 2024

Cuenta	Concepto	29/02/2024	31/12/2023
5.1.1	Servicios Personales	2,162,086.00	19,822,864.90
5.1.2	Materiales y Suministros	437,717.17	4,761,017.83
5.1.3	Servicios Generales	677,898.39	9,350,354.57
5.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	91,832.93	1,506,473.85
5.4	Intereses, Comisiones, y Otros Gastos de la Deuda Pública		181,149.65
5.5	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		285,846.62
5.6	Inversión Pública		39,424,922.35
	<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>3,369,534.49</b>	<b>75,332,629.77</b>

Es de mencionar que la diferencia (positiva o negativa) que resulte del análisis de los Ingresos y Egresos del periodo determina el ahorro o desahorro del mismo, así mismo su estructura presenta información al periodo actual y al cierre del ejercicio anterior. Para el cierre del mes de Febrero 2024 se tiene un **AHORRO** por la cantidad de **\$8,136,266.98 (Ocho Millones Ciento Treinta y Seis Mil Doscientos Sesenta y Seis Pesos 98/100M.N.)**



## II) Notas al Estado de Situación Financiera

### Efectivo y Equivalentes

Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

El efectivo y equivalente esta integrado por quince cuentas bancarias destinadas al manejo de los recursos municipales las cuales se detallan a continuación

Cuenta	Rubro	Importe
<b>1.1.1</b>	<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 5,288,806.04</b>
1.1.1.1.01	Caja General	271,934.38
1.1.1.2.02	BBVA Bancomer	5,016,871.66
1.1.1.2.02.33	FISM-DF Cta. 118065004 2022	0.74
1.1.1.2.02.38	Ingresos Propios Cta. 119612130 2023	252.67
1.1.1.2.02.39	Participaciones Cta. 119612092 2023	16.16
1.1.1.2.02.40	FISM-DF Cta. 119612084 2023	57,318.76
1.1.1.2.02.41	FORTAMUN-DF Cta 119612017 2023	14,075.70
1.1.1.2.02.42	Bursatilización Cta. 119612300 2023	1,111.66
1.1.1.2.02.43	Fondo Para Entidades Federativas Y Municipios Productores de Hidrocarburos Cta. 119612262 2023	3,767.54
1.1.1.2.02.44	INVERSION 2023 CTA.0120494984	28.14
1.1.1.2.02.45	Recursos Federales FEIEF 2023 Cta. 0119612181	992.91
1.1.1.2.02.48	Ingresos Propios Cta. 121941992 2024	531,287.85
1.1.1.2.02.49	Participaciones Cta. 0121941852 2024	2,273,292.59
1.1.1.2.02.50	FAISMUN Cta. 121941917 2024	375,240.01
1.1.1.2.02.51	FORTAMUN-DF Cta 121941976 2024	1,756,482.34
1.1.1.2.02.52	Fondo Para Entidades Federativas Y Municipios Productores de Hidrocarburos Cta. 121942042 2024	3,003.58
1.1.1.2.02.53	Bursatilización Cta. 121942069 2024	1.01

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

- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
- Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

<b>MUNICIPIO DE TLALTETELA, VER.</b>		
<b>Cifras en Pesos</b>		
<b>Saldos al 29 de Febrero 2024</b>		
<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Saldo Final</b>
<b>1.1.2</b>	<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$ 10,643,188.50</b>
1.1.2.2.04	Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	6,035,100.00
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,554,775.12
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	4,921.00
1.1.2.3.04	Anticipo a Cuenta de Sueldos	20,000.00
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	28,392.38

Se tiene un saldo de \$10,643,188.50 integrado de la siguiente forma:

- \$6,035,100.00 corresponde al deudo de la SEFIPLAN con el H, Ayuntamiento por las Ministraciones no Depositadas del Fondo FISMDF 2016.
- \$4,554,775.12 de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo,(Inversiones Financieras a Corto Plazo)
- \$4,921.00 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados (Saldo de Ejercicios Anteriores)
- \$20,000.00 Antcipo a cuenta de sueldos
- \$28,392.38 Subsidio al Empleo pendiente de Acreditar contra retenciones



### 1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo

Representa el importe de los recursos destinados a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del H. Ayuntamiento de Tlaltetela, Ver.

<b>MUNICIPIO DE TLALTETELA, VER.</b>		
<b>Cifras en Pesos</b>		
<b>Saldos al 29 de Febrero 2024</b>		
<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Saldo Final</b>
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	\$ 598,070.12

### 1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Representa el importe de los recursos excedentes del H. Ayuntamiento de Tlaltetela, Ver. Invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor de doce meses, el saldo al 29 de Febrero de 2024 corresponde al Fondo de Reserva de Bursatilización como se muestra.

<b>MUNICIPIO DE TLALTETELA, VER.</b>		
<b>Cifras en Pesos</b>		
<b>Saldos al 29 de Febrero 2024</b>		
<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Saldo Final</b>
<b>1.2.2.9.03</b>	<b>Fondo de Reserva Bursatilización</b>	<b>\$ 696,943.15</b>
1.2.2.9.03.01	Reserva Objetivo	278,983.76
1.2.2.9.03.02	Fondo Soporte	412,522.12
1.2.2.9.03.03	Sobrante de Emisiones	5,437.27

### 1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Representa el importe de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones. (el reconocimiento de los bienes inmuebles adquiridos se reconoce a su valor de adquisición).

<b>MUNICIPIO DE TLALTETELA, VER.</b>			
<b>Cifras en Pesos</b>			
<b>Saldos al 29 de Febrero 2024</b>			
<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Saldo Final 29-02-2024</b>	<b>Saldo 31-12-2024</b>
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 7,158,002.00	\$ 7,158,002.00
1.2.3.1	Terrenos	6,958,002.00	6,958,002.00
1.2.3.2	Edificios No Habitacionales	200,000.00	200,000.00

#### 1.2.4 Bienes Muebles

Representa el importe de los bienes muebles requeridos para el desempeño de las actividades dentro del H. Ayuntamiento, se informa que durante el mes de Febrero no se adquirieron bienes muebles quedando los saldos de la siguiente forma:

MUNICIPIO DE TLALTETELA, VER.		
Cifras en Pesos		
Saldos al 29 de Febrero 2024		
<b>1.2.4</b>	<b>Bienes Muebles</b>	<b>10,509,286.92</b>
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	1,594,113.89
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	323,874.63
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	1,270,239.26
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	204,538.32
1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	44,725.00
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	159,813.32
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	6,697,912.88
1.2.4.4.01.01	Vehículos y Equipo Terrestre, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública	1,033,150.72
1.2.4.4.01.02	Vehículos y Equipo Terrestre, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	2,349,865.00
1.2.4.4.01.03	Vehículos y Equipo Terrestre, destinados a Servicios Administrativos	2,019,004.34
1.2.4.4.09.01	Otros Equipos de Transporte	1,295,892.82
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,012,721.83
1.2.4.6.01.01	Maquinaria y Equipo Agropecuario	23,865.00
1.2.4.6.02.01	Maquinaria y Equipo Industrial	6,955.00
1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	1,829,999.76
1.2.4.6.04.01	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	16,000.00
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	98,471.47
1.2.4.6.06.01	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	32,431.60
1.2.4.6.09.01	Equipos de medición	4,999.00



### 1.2.7 Activos Diferidos

Se tiene un saldo en la cuenta de Activos Diferidos por la cantidad de \$3,130,553.26 correspondientes a Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos que no han sido llevados al gasto de capital.

### 2.1 Pasivo

El pasivo esta integrado por las obligaciones a corto y largo plazo derivadas por operaciones o transacciones celebradas por el Municipio teniendo un saldo final al 29 de Febrero de 2024 por la cantidad de **\$2,531,927.42** desglosándose de la siguiente manera:

MUNICIPIO DE TLALTETELA, VER.		
Cifras en Pesos		
Saldos al 29 de Febrero 2024		
CUENTA	RUBRO	IMPORTE
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>2,531,927.42</b>
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>292,776.27</b>
2.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo (Provisión del Impuesto Fomento a la Educación mes de Febrero)	6,449.34
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios (Correspondiente al mes de Febrero y de Ejercicios Anteriores)	105,181.88
2.1.1.7.01.03	ISR 10% sobre Honorarios	3,650.79
2.1.1.7.01.15	ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	410.35
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP (Provisión mes de Febrero)	42,993.66
2.1.1.7.02.04	5 al Millar (En Estimaciones de Obra Ejercicio 2023)	70,655.51
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Cuentas por pagar FORTAMUNDF)	61,716.07
2.1.9.1.01	Ingresos por Clasificar	1,717.67
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>2,239,162.16</b>
2.2.1.1.02	Servicios Generales por Pagar a Largo Plazo (Saldo de Ejercicios Anteriores)	4,575.02
2.2.2.9.01	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo (Saldo de Ejercicios Anteriores)	603.00
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria (Fideicomiso Bursatilización)	2,233,974.13

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La finalidad del Estado de Variaciones en el Patrimonio es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del Ente Público, entre el inicio y el final del periodo, sirviendo de base para la toma de decisiones correctivas o aprovechar y fortalezas detectadas.

Se tiene una Hacienda Pública por la cantidad de \$27,467,230.59 (Veintisiete Millones Cuatrocientos Sesenta y Siete Mil Doscientos Treinta Pesos 59/100 M.N.) de acuerdo a balanza de comprobación, la cual se conforma de la siguiente manera.

MUNICIPIO DE TLALTETELA, VER.			
Cifras en Pesos			
SalDOS al 29 de Febrero 2024			
Cuenta	Concepto	Fecha	Fecha
		29/02/2024	31/12/2023
3.1.3	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	452,498.10	452,498.10
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	26,397,662.66	29,148,404.81
3.2.3.1	Revalu de Inmuebles	-	-
3.2.3.2	Revalu de Bienes Muebles	-	-
3.2.3.3	Revalu de Bienes Intangibles	-	-
3.2.5	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	617,069.83	617,069.83
	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio 2024</b>	<b>27,467,230.59</b>	<b>30,217,972.74</b>

### IV) NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO

La finalidad del Estado de Flujos de Efectivo es proveer de información sobre los flujos de efectivo del Ente Público identificando las fuentes de entrada y salidas de recursos, representado en cifras pesos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

MUNICIPIO DE TLALTETELA, VER.			
Cifras en Pesos			
SalDOS al 29 de Febrero 2024			
Cuenta	Rubro	Fecha	Fecha
		29/02/2024	31/12/2023
1.1.1.1	Efectivo	271,934.38	-
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	5,016,871.66	2,314,000.64
1.1.1.4	Inversiones Temporales	-	-
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,643,188.50	6,064,232.38
	<b>Total de Flujo de efectivo del Ejercicio 2024</b>	<b>15,931,994.54</b>	<b>8,378,233.02</b>



### Hacienda Pública/Patrimonio

Representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la **Hacienda Pública/Patrimonio** del H. Ayuntamiento de Tlaltetela, Ver., así como el valor actualizado de los activos, pasivos y patrimonio del Ente Público que han sido reconocidos contablemente, por transacciones y otros eventos cuantificables una vez formalizados en términos de las disposiciones que resulten aplicables.

#### MUNICIPIO DE TLALTETELA, VER. Cifras en Pesos Saldos al 29 de Febrero 2024

Cuenta	Rubro	Fecha	Fecha
		<b>29/02/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
1.2.3.1	Terrenos	6,958,002.00	6,958,002.00
1.2.3.3	Edificios no habitacionales	200,000.00	200,000.00
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
	<b>Total</b>	<b>7,158,002.00</b>	<b>7,158,002.00</b>

Cuenta	Concepto	Fecha	Fecha
		<b>29/02/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	1,594,113.89	1,594,113.89
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	204,538.32	204,538.32
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	6,697,912.88	6,697,912.88
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,012,721.83	2,012,721.83
	<b>Total</b>	<b>10,509,286.92</b>	<b>10,509,286.92</b>

Cuenta	Concepto	Fecha	Fecha
		<b>29/02/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	8,136,266.98	- 2,702,076.19
	Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-
	Depreciación	-	-
	Amortización	-	-
	Incrementos en las provisiones	-	-
	Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
	Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	-	-
	Incremento en cuentas por cobrar	-	-
	<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>8,136,266.98</b>	<b>- 2,702,076.19</b>

**Municipio de Tlaltetela, Ver.**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 01 de Enero al 29 de Febrero de 2024**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		13,148,883.03
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	\$	-
2.1 Ingresos Financieros	\$	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	\$	1,643,081.56
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		1,643,081.56
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	\$	11,505,801.47

**3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables corresponden a:**

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Ampliación Remanente Participaciones 2023	1,634,423.32
Ampliación Remanente FEIEF 2023	8,658.24
<b>Total</b>	<b>1,643,081.56</b>



**Municipio de Tlaltetela, Ver.**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 01 de Enero al 29 de Febrero de 2024**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>3,427,136.65</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$ 57,602.16</b>
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -
2.2	Materiales y Suministros	\$ -
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 57,602.16
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	\$ -
2.9	Activos Biológicos	\$ -
2.1	Bienes Inmuebles	\$ -
2.11	Activos Intangibles	\$ -
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ -
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	\$ -
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	\$ -
2.15	Compra de Títulos y Valores	\$ -
2.16	Concesión de Préstamos	\$ -
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$ -
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$ -
2.19	Amortización de la Deuda Pública	\$ -
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ -
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$ -
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$ -</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ -
3.2	Provisiones	\$ -
3.3	Disminución de Inventarios	\$ -
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$ -
3.6	Otros Gastos (Pérdida Bursatilización)	\$ -
3.6	Inversión Pública	\$ -
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$ -
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>\$ 3,369,534.49</b>

## C) Notas de Memoria

### Cuentas de Orden Contable

las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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.

Valores	Sin Movimientos
Emisiones de Obligaciones	Sin Movimientos
Avales y Garantías	Sin Movimientos
Juicios y Demandas	Sin Movimientos

### Bienes Concesionados o en Comodato

MUNICIPIO DE TLALTETELA, VER.			
Cifras en Pesos			
Saldos al 29 de Febrero 2024			
Cuenta	Rubro	Fecha	Fecha
		29/02/2024	29/02/2024
7.6.3	Bienes bajo contrato en comodato	32,589.04	
7.6.4	Contrato de comodato por bienes	-	32,589.04
	<b>Total</b>	<b>32,589.04</b>	<b>32,589.04</b>

- Reconocimiento de Bien en Comodato (UPS Marca Tripp Lite, Modelo Omnivis 1500 No. de Serie 3129DY00M842600153) otorgado por la Secretaria de Seguridad Pública del Estado, la Secretaria Ejecutiva del Sistema y del Consejo Estatal de Seguridad Pública con el Municipio de Tlaltetela por un importe de **\$4,651.60**
- Reconocimiento de Bien en Comodato (Computadora Marca Dell Modelo Optiplex 3000 3080 NJTMJ) otorgado por la Secretaria de Seguridad Pública del Estado, la Secretaria Ejecutiva del Sistema y del Consejo Estatal de Seguridad Pública con el Municipio de Tlaltetela por un importe de **\$27,937.44**



## Cuentas de Orden Presupuestarias

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta

**Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos.-** Para el registro del ingreso aplican las siguientes etapas: Ley de Ingresos estimada, Ley de Ingresos por ejecutar, modificaciones a la Ley de Ingresos, Ley de Ingresos devengada y Ley de Ingresos Recaudada.

Cuenta	Rubro	Saldo al 29/02/2024
<b>8.1</b>	<b>Ley de Ingresos</b>	
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	\$ 77,596,910.28
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 67,227,777.47
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 2,779,750.22
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	\$ -
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 13,148,883.03

**Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos.-** Para el registro del Egreso aplican las siguientes etapas: Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Modificaciones al Presupuesto de Egresos, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado.

Cuenta	Rubro	Saldo al 29/02/2024
<b>8.2</b>	<b>Presupuesto de Egresos</b>	
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 77,596,910.28
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 57,413,494.64
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ 2,779,750.22
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 19,536,029.21
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 49,443.00
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	-
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	3,377,693.65

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



*[Handwritten signature]*

**PRESIDENCIA MUNICIPAL**  
**C. ALFONSO MORENO FERNANDEZ**  
 PRESIDENTE MUNICIPAL  
 H. AYUNTAMIENTO DE TLALTETELA, VER.  
 ADMINISTRACION 2022 - 2025



*[Handwritten signature]*

**TESORERIA**  
**L.A.E. FABIOLA MORENO AGUILAR**  
 TESORERA MUNICIPAL  
 H. AYUNTAMIENTO DE TLALTETELA, VER.  
 ADMINISTRACION 2022-2025

### COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL



*[Handwritten signature]*

**C. LUCIA ISABEL MELCHOR BONILLA**  
 SINDICA UNICA

**SINDICATURA**  
 H. AYUNTAMIENTO DE TLALTETELA, VER.  
 ADMINISTRACION 2022 - 2025



*[Handwritten signature]*

**C. PABLO PEREZ PEREZ**  
 REGIDOR PRIMERO

**REGIDURIA I**  
 H. AYUNTAMIENTO DE TLALTETELA, VER.  
 ADMINISTRACION 2022-2025