

TLACHICHUCA, PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

I. NOTAS DE DESGLOSE

El Municipio de Tlachichuca del Estado de Puebla, mediante Ley Orgánica Municipal del Estado, publicada en el Periódico Oficial del Estado tiene como finalidad la Administración de Gobierno Municipal del Ente antes Mencionado.

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

Los Estados Financieros muestran la situación financiera, los resultados y los flujos de efectivo del Municipio de Tlachichuca. Tienen como finalidad suministrar información útil para la toma de decisiones, así como efectuar la rendición de cuentas de los recursos recaudados y ejercidos durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1) Activo

Efectivo y Equivalentes

Por lo que se refiere al saldo de la cuenta de Bancos/Tesorería, corresponde a los saldos en las diversas Cuentas bancarias que maneja este municipio

Concepto	2023
Efectivo y Equivalente	5,821, 093.46

Este rubro se integra con las diferentes cuentas detalladas a continuación:

Efectivo y Equivalentes	Importe
CAJA RECAUDADORA	\$ 464.50
FONDO FIJO CAJA DIF	\$ 20,000.00
FONDO FIJO CAJA	\$ 3,670.22
BANORTE PARTICIPACIONES 2021 CTA. 1167911103	\$ 2,402,147.94
BANORTE FORTAMUN-DF 2023 CTA. 1212751272	\$ 1,766,230.84
BANORTE FISM-DF 2023 CTA.1212750202	\$ 1,969.43
CONAFOR CTA. 1214838962	\$ 787,545.49
BANCO AZTECA CTA. 01720161994286 RECURSOS FISCALES 2021	\$ 839,065.04
Suma	\$ 5, 821, 093.46

Los saldos comprendidos en las anteriores cuentas bancarias BANORTE PARTICIPACIONES 2021 CTA. 1167911103 BANORTE FORTAMUN-DF 2023, BANORTE FISM-DF 2023 ,BANORTE CONAFOR, BANCO AZTECA CTA. 01720161994286 RECURSOS FISCALES 2021 corresponde a la actual administración.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

TLACHICHUCA, PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

DEUDORES DIVERSOS

En la cuenta de Deudores Diversos, el importe corresponde a Gastos pendientes por Comprobar, además del saldo correspondiente a Crédito al salario.

Concepto	2023
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	1080.85
ANTONIO VERGARA CABALLERO	0.00
BERTIN POMPOSO ARREOLA	1045.00
JOSE MARIA RAMIREZ VAZQUEZ	360.00
MAXIMILIANO SANCHEZ JIMENEZ	137,427.84
MAXIMILIANO SANCHEZ JIMENEZ	44,409.27
BERTIN POMPOSO ARREOLA	24.99
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	67,884.42
PRODUCTOS	-0.30
FELIPE DELFINO ROMERO MATIAS	0.00
TOTAL	252,232.07

El saldo acumulado en esta cuenta corresponde a las deudas adquiridas por el presidente de la administración 2014-2018, el saldo de Antonio Vergara Caballero y Felipe Delfino Romero Matías se origina en el mes de diciembre pagaderos en el mes de enero.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa el monto de los bienes Inmuebles requeridos para el desempeño de las actividades del Municipio de Tlachichuca.

Concepto	2023
Terrenos	\$ 1,139,000.00

Bienes Muebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos para el mejor desempeño de las actividades propias del Municipio de Tlachichuca, brindando más y mejores servicios.

Concepto	2023
Mobiliario y Equipo de Administración	903,529.85
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,014,597.19
Equipo educacional médico y de laboratorio	40,376.74
Vehículos y Equipo de Transporte	2,063,350.00
Equipo de defensa y seguridad	659,146.37
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,241,126.78

TLACHICHUCA, PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Los saldos que presenta esta cuenta al 31 de diciembre de 2023 serán modificados toda vez que el ayuntamiento realice un proceso de actualización de estos bienes, así como de los montos y porcentajes de depreciación acumulada por lo que una vez se tenga actualizado dicho inventario se procederá a modificar las cifras que sean acordes a lo anterior

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

La cuenta de Pasivo Circulante refleja el monto pendiente de pagar, tanto Proveedores como Retención de Impuestos, las cuales se encuentran perfectamente Identificadas y clasificadas:

Concepto	2023
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,573,606.55

El saldo que presenta en la cuenta de cuentas por pagar a corto plazo corresponden a pagos el cual procederá a realizarse el pago en el ejercicio siguiente

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

Respecto de la cuenta Hacienda Pública/Patrimonio, la cual se integra por los conceptos de Hacienda Pública Patrimonio Contribuido y por el Resultado de Ejercicios Anteriores/Hacienda Pública Patrimonio Generado.

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2023
Patrimonio	\$5,768,711.60

Patrimonio Generado

Resultados de Ejercicios Anteriores

Concepto	2023
PATRIMONIO GENERADO	\$5,768,711.60

Gastos de Funcionamiento

TLACHICHUCA, PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Se integra por las cuentas de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, las cuales se detallan en el siguiente cuadro

Concepto	2023
Gastos de Funcionamiento	\$59,211,383.52

Servicios Personales

Se integra por las asignaciones destinadas al pago de las remuneraciones del personal que presta sus servicios en el Municipio de Tlachichuca tales como: sueldos, honorarios asimilables a sueldos, honorarios asimilables Sueldos, prestaciones y gastos de seguridad social, así como otras prestaciones derivadas de una relación laboral de carácter permanente o eventual.

Concepto	2023
Servicios Personales	24,534,656.37

Materiales y Suministros

Asignaciones destinadas a cubrir la adquisición de toda clase de bienes e insumos requeridos por el Municipio de Tlachichuca para el desempeño de sus actividades.

Concepto	2023
Materiales y Suministros	\$11,458,552.60

Servicios Generales

Comprende el importe del gasto devengado por la prestación de servicios contratados con particulares o instituciones del sector público, requeridos para el cumplimiento de las actividades del Municipio de Tlachichuca.

Concepto	2023
Servicios Generales	\$23,218,174.55

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

TLACHICHUCA, PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

La cuenta de Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico se refiere a ayudas a instituciones sin fines de lucro.

Concepto	2023
Ayudas Sociales	4,509,349.63

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Dando cumplimiento con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones que establecen las diversas instancias en esta materia, Municipio de Tlachichuca presenta los Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2023, dichos Estados Financieros muestran la situación financiera, los resultados y los flujos de efectivo del mismo y tienen como finalidad suministrar información útil para la toma de decisiones, así como efectuar la rendición de cuentas de los recursos recaudados y ejercidos durante el ejercicio 2023.

Con el mismo fin, a continuación, se presenta una breve descripción de la estructura y el contenido de la Información Financiera que integra la Cuenta de la Hacienda Pública del Municipio de Tlachichuca para el Ejercicio Presupuestal 2023.

Información Contable

Estado de Situación Financiera, incluye información acumulativa en tres grandes rubros: activo, pasivo y patrimonio o hacienda pública.

Estado de Actividades, tiene como fin informar la variación total del patrimonio durante un periodo, proporcionando datos relevantes sobre el resultado de las transacciones que afectan o modifican el patrimonio del ente público.

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, el cual incluye las principales modificaciones que afectaron el rubro de la Hacienda Pública.

Estado de Cambios en la Situación Financiera, su finalidad es proveer de información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos de este ente público.

Estado de Flujos de Efectivo, presenta los principales cambios ocurridos en la estructura de los resultados financieros, así como los recursos generados o utilizados en su operación y su reflejo final en el efectivo o inversiones.

Estado Analítico del Activo, muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios,

TLACHICHUCA, PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

que dispone el ente público para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del periodo.

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, su finalidad es mostrar las obligaciones contraídas al inicio y fin de cada periodo.

Información Presupuestaria

Estado Analítico de Ingresos, muestra la distribución de los ingresos de acuerdo con los distintos grados de desagregación que presenta el Clasificador por Rubro de Ingresos.

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, muestra los movimientos y la situación de cada cuenta de las diferentes clasificaciones.

Organización y Objeto Social

El objetivo primordial de este Municipio de Tlachichuca es administrar los recursos propios y recursos federales con total apego a la legalidad y sujetas a los principios de imparcialidad, objetividad, excelencia, celeridad, profesionalismo e independencia para lograr un sistema municipal confiable.

Generar soluciones frente a las necesidades de una sociedad urgida de que se garantice a los ciudadanos una mejora de vida en el ejercicio de sus derechos.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Municipio de Tlachichuca preparó la información financiera con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y Manual de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), adaptados y difundidos por el Consejo de Armonización Contable para el Estado Libre y Soberano de Puebla (CACEP), legislación Estatal y normatividad relacionada para el ejercicio del presupuesto 2023.

Los Estados de Situación Financiera y Actividades se presentan de manera acumulativa y con base en devengado.

Los Estados Financieros y las presentes Notas a los mismos, fueron elaborados de conformidad con lo establecido en el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 6 de octubre de 2014.

Este Municipio de Tlachichuca basa su información de acuerdo a los documentos emitidos por el CONAC, los cuales se mencionan a continuación:

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

TLACHICHUCA, PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
- Clasificador por Objeto del Gasto.
- Clasificador por Rubros de Ingresos.
- Plan de Cuentas.
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
- Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas.
- Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo, Concepto y Partida Genérica).
- Clasificador por Tipo de Gasto.
- Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Clasificación Funcional del Gasto (Finalidad, Función y Subfunción).
- Clasificación Económica de los Ingresos, de los Gastos y del Financiamiento de los Entes Públicos.
- Lineamientos Mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).
- Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.
- Lineamientos para la Elaboración del Catálogo de Bienes Inmuebles que Permita la Interrelación Automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas.
- Clasificador por Fuentes de Financiamiento.
- Clasificación programática (Tipología general).

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Este Municipio de Tlachichuca desde el año 2018 utiliza el sistema SAACG.NET, el cual se ha ido adaptando de acuerdo a las necesidades para cumplir con los lineamientos de armonización contable emitidos por el CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación, se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en el ejercicio en que se presenta.

El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental requiere de un proceso de definición de las políticas de contabilidad.

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes incluyen saldos de caja, depósitos bancarios y saldos de cheques en circulación.

TLACHICHUCA, PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

b. Bienes Muebles e Inmuebles

Los Bienes Muebles e Inmuebles se registran a su costo de adquisición; en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago a su valor razonable.

c. Patrimonio

El patrimonio del Municipio de Tlachichuca se integra por el presupuesto de Egresos, fondo de recursos económicos propios, fondo para el mejoramiento para la administración de justicia que consiste en:

Las multas que se impongan por concepto de conmutación, las donaciones o aportaciones a favor del fondo, los bienes muebles e inmuebles que se adquieran por cualquier título.

d. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos para este Municipio de Tlachichuca provienen principalmente del Presupuesto autorizado 2023.

e. Reconocimiento de Gastos


Se reconoce cuando existe una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes y servicios; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.


Eventos posteriores al cierre

Las cifras de los Estados Financieros y sus notas que se acompañan, están expresadas en miles de pesos nominales, por lo que en las sumas parciales y totales pueden existir diferencias contra las cifras denominadas en pesos.

La información presentada en los estados financieros y aclarada en las notas a los mismos se encuentra soportada en los registros contables del Municipio de Tlachichuca.

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


C. GIOVANNI GONZALEZ VIEYRA
PRESIDENTE MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO
TLACHICHUCA, PUEBLA.
2021-2024


C. MAXIMILIANO SANCHEZ JIMENEZ
TESORERO MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO
TLACHICHUCA, PUEBLA.
2021-2024