



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 13/07/2023

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	1.1.1. Efectivo y Equivalente \$ 21,007,631.84
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
	1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$20,822,782.17
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
	NO APLICA
Inversiones Financieras	
	NO APLICA
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
	1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$53,483,967.13
	1.2.3.1 Terrenos \$1,944,000.00
	1.2.3.1.01 Terrenos Urbanos \$1,944,000.00
	1.2.3.3 Edificios no Habitacionales \$4,471,300.00
	1.2.3.3.01 Edificación de Naves y Plantas Industriales, excepto su Administración y Supervisión \$3,570,000.00
	1.2.3.3.09 Otros Edificios no Habitacionales \$901,300.00
	1.2.3.5 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público \$41,785,874.17
	1.2.3.5.01 Edificación Habitacional en Proceso \$1,276,271.18
	1.2.3.5.01.01 Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso \$1,276,271.18
	1.2.3.5.02 Edificación no Habitacional en Proceso \$5,146,399.82
	1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso \$4,746,399.82
	1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso \$400,000.00
	1.2.3.5.03 Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso \$8,170,719.53
	1.2.3.5.03.01 Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso \$7,570,732.18
	1.2.3.5.03.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso \$599,987.35
	1.2.3.5.04 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso \$15,924,827.15
	1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso \$11,013,579.02
	1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso \$4,911,248.13
	1.2.3.5.05 Construcción de Vías de Comunicación en Proceso \$11,267,656.49
	1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso \$11,267,656.49
	1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios \$5,282,792.96
	1.2.3.6.02 Edificación no Habitacional en Proceso \$5,282,792.96
	1.2.3.6.02.01 Obras de Construcción para Edificios no Habitacionales en Proceso \$4,783,235.52
	1.2.3.6.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Edificaciones no Habitacionales en Proceso \$499,557.44
	1.2.4 Bienes Muebles \$6,975,905.22
	1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración \$2,292,350.50
	1.2.4.1.01 Muebles de Oficina y Estantería \$1,403,136.52
	1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería \$1,403,136.52
	1.2.4.1.03 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información \$889,213.98
	1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos \$889,213.98
	1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$50,000.00
	1.2.4.2.01 Equipos y Aparatos Audiovisuales \$50,000.00
	1.2.4.2.01.01 Equipos y Aparatos Audiovisuales \$50,000.00

	1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte \$3,705,247.00 1.2.4.4.01 Vehículos y Equipo Terrestre \$3,705,247.00 1.2.4.4.01.02 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos \$3,670,447.00 1.2.4.4.01.04 Refacciones y Accesorios Mayores para Vehículos y Equipo Terrestre \$34,800.00 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$928,307.72 1.2.4.6.05 Equipo de Comunicación y Telecomunicación \$723,794.40 1.2.4.6.05.01 Equipo de Comunicación y Telecomunicación \$723,794.40 1.2.4.6.06 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos \$6,740.01 1.2.4.6.06.01 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos \$6,740.01 1.2.4.6.07 Herramientas y Máquinas-Herramienta \$27,207.39 1.2.4.6.07.02 Herramientas y máquinas-herramienta \$27,207.39 1.2.4.6.09 Otros Equipos \$170,565.92 1.2.4.6.09.09 Otros Bienes Muebles \$170,565.92 1.2.5 Activos Intangibles \$16,729.52 1.2.5.1 Software \$16,729.52 1.2.5.1.01 Software \$16,729.52 1.2.5.1.01.01 Software \$16,729.52 1.2.7 Activos Diferidos \$1,235,092.27 1.2.7.1 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos \$1,235,092.27 1.2.7.1.01 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos \$1,235,092.27 1.2.7.1.01.01 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos \$1,235,092.27
Estimaciones y Deterioros	
	NO APLICA
Otros Activos	
	NO APLICA
Pasivo	
	2. PASIVO \$6,329,743.12
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	
	4. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS \$40,932,177.01
Gastos y Otras Pérdidas	
	5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$13,686,501.38
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	
	3 HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO \$65,709,309.86



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha de impresión: 13/07/2023

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
	NO APLICA
Emisión de obligaciones	
	NO APLICA
Avales y garantías	
	NO APLICA
Juicios	
	NO APLICA
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	
	4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS \$40,932,177.01
Cuentas de egresos	
	5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$13,686,501.38



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 13/07/2023

Nombre	Nota
01 Introducción	
	Las notas de gestión administrativa, revelan el contexto de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyen en las decisiones del periodo, Y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, con la finalidad de tener una mejor comprensión de los mismos y de las características particulares que los afectan pudieran afectar en periodos posteriores.
02 Panorama Económico y Financiero	
	A nivel local el último censo poblacional realizado por el INEGI en el 2015, refiere que el municipio de Tlachichilco cuenta con una población de 11,630 habitantes.
03 Autorización e Historia	
	La fecha de creación del ente. Se registra ante la secretaria de hacienda y crédito público con fecha 01 de enero de 1985 B) principales cambios en su estructura. Se esta realizando una nueva estructura orgánica
04 Organización y Objeto Social	
	"a) objeto social Satisfacer las necesidades humanas básicas (alimentación, salud, educación) II. acceso a los servicios públicos básicos a la vivienda. III. acceso y mejoramiento de la infraestructura pública municipal. IV. ambiente saludable Fomentó de las actividades productivas VI. fortalecimiento municipal. b) principal actividad. Ser un municipio que brinde óptimas condiciones de vida para los ciudadanos, cubriendo las necesidades básica y sectores prioritarios como son: educación, campo, vivienda, salud, seguridad, entre otros, erradicando la pobreza extrema mediante el trabajo conjunto de los gobiernos federales y estatal, así como el debido cumplimiento de las leyes, reglamentos, disposiciones generales establecidas, y el respeto a los derechos humanos. Periodo presentado del 01 de enero al 31 de enero del 2022. b) régimen jurídico. Persona moral sin fines de lucro, con personalidad jurídica y patrimonio propio c) consideraciones del ENTE: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Contribuciones generales obligadas a pagar o retener. Retener y enterar ISR por sueldos y salarios. Retener y enterar ISR por las retenciones de servicios profesionales Pago del impuesto sobre nómina sobre erogaciones por remuneraciones al personal subordinado o asimilable. d) estructura organizacional básica. Anexo 1 e) fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario El municipio tiene un contrato de fideicomiso y revocable emisor, de administración y pago Núm./f998 de fecha 8 de diciembre de 2008."
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	
	a) los presentes estados financieros se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las decisiones de la ley general gubernamental que entro en vigor el 01 de enero del 2009, así como los acuerdos y documentos emitidos por el consejos nacional el armonización contable(CONAC) aplicables. b) los presentes estados contables han sido elaborados a partir de la información ingresada al sistema de información y gestión municipal armonizado de Veracruz (SIGMAVER) inscrito el registro público del derecho de autor con el num.03-2015-060511135300-01 esta desarrollado para que los municipios y necesidades del estado de Veracruz cumplan con lo establecido de la ley general gubernamental (LGOG), tal como lo dispone el su artículo 16 este sistema registra de manera armónica, delimitada y específica, las operaciones presupuestarias y contables, derivadas de la gestión `publica así como otros flujos de económicos. Así mismo genera estados financieros contables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables los cuales son expresados en términos monetarios. c) los postulados básicos aplicados por el Municipio de Tlachichilco son los siguientes. 1. sustancia económica 2. entes públicos 3. existencia permanente. 4. relevancia suficiente 5. importancia relativa. 6. registro e integración presupuestaria 7. consideración de la información financiera 8. devengo contable 9. valuación 10. dualidad económica 11. consistencia b) normatividad supletoria: en virtud de la normatividad emitida por el CONAC, el municipio no ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de contabilidad gubernamental e) para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la ley de contabilidad gubernamental. • Revelara las nuevas políticas de reconocimiento. No aplica • Plan de implementación. No aplica • Revelar los cambios y presentar los últimos estados.
06 Políticas de Contabilidad Significativas	

	a) el Municipio de Tlachichilco no realiza la actualización de los archivos, pasivos y hacienda pública y /o patrimonio. b) no realiza operaciones relacionadas en moneda extranjera. Su registro se realiza en monedas nacional c) no se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas. d) en ente público no vende y transforma inventarios como actividad principal. e) beneficios a empleados. f) no existen pasivos contingentes que afecten la situación financiera del municipio. g) reservas. En caso de presentarse se registrarán a la normatividad aplicable. h) los principales cambios en las políticas aplicados a partir del ejercicio 2016 son: el registro en el gasto de los bienes muebles cuyo costo de adquisición no accedan de 35 salarios mínimos del DF.
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	
	No se tienen activos ni pasivos en moneda extranjera. No aplica.
08 Reporte Analítico del Activo	
	No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasa de interés. • No se tienen conocimiento de circunstancias significativo que afecten al activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargo litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, bajas significativa del valor de inversiones financieras. • Desmantelamiento de activos procedimientos, implicaciones, efectos contables. no aplica. • Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	
	No se tienen Fideicomisos o Mandatos
10 Reporte de la Recaudación	
	4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS \$ SALEN DE BALANZA
	4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS \$40,932,177.01 4.1 INGRESOS DE GESTIÓN \$592,615.53 4.1.1 Impuestos \$349,259.84 4.1.1.2 Impuestos Sobre el Patrimonio \$349,259.84 4.1.1.2.01 Impuesto Predial \$346,999.48 4.1.1.2.01.02 Predial sub urbano \$113,660.83 4.1.1.2.01.03 Predial rural \$233,338.65 4.1.1.2.02 Impuesto Sobre Traslación de Dominio de Bienes Inmuebles \$2,260.36 4.1.1.2.02.01 Impuesto Sobre Traslación de Dominio por la Adquisición de Bienes Inmuebles de Suelo o en éste \$2,260.36 4.1.4Derechos \$235,461.08 4.1.4.1Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público 42,119.00 0.00 6,326.00 \$48,445.00 4.1.4.1.01Derechos por Ocupación de Inmuebles de Dominio Público 42,119.00 0.00 6,326.00 \$48,445.00 4.1.4.1.01.02Ocupación de espacios en vías públicas o áreas municipales 42,119.00 0.00 6,326.00 \$48,445.00 4.1.4.3Derechos por Prestación de Servicios 155,938.08 0.00 29,278.00 \$185,216.08 4.1.4.3.01Derechos por Registro y Refrendo Anual de Toda Actividad Económica 23,635.00 0.00 4,070.00 \$27,705.00 4.1.4.3.01.01Licencia de funcionamiento 6,600.00 0.00 1,150.00 \$7,750.00 4.1.4.3.01.02Refrendos anuales 6,020.00 0.00 250.00 \$6,270.00 4.1.4.3.01.03Permiso o autorización de carácter eventual 11,015.00 0.00 2,470.00 \$13,485.00 4.1.4.3.01.09Otros 0.00 0.00 200.00 \$200.00 4.1.4.3.02Derechos por Obras Materiales 100.00 0.00 100.00 \$200.00 4.1.4.3.02.03Licencias 100.00 0.00 100.00 \$200.00 4.1.4.3.03Derechos por los Servicios de Agua Potable y Drenaje del Municipio 900.00 0.00 0.00 \$900.00 4.1.4.3.03.02Cuota de contratación de servicios de agua rural 900.00 0.00 0.00 \$900.00 4.1.4.3.03.02.02Cuota de contratación de servicios de agua rural Corriente 0 900.00 0.00 0.00 \$900.00 4.1.4.3.04Derechos por Expedición de Certificados y Constancias 24,078.68 0.00 2,900.00 \$26,978.68 4.1.4.3.04.05Constancias Expedidas por Funcionarios o Empleados del Ente 9,300.00 0.00 2,900.00 \$12,200.00 4.1.4.3.04.11Expedición de duplicado de documentos, certificados y constancias. 14,778.68 0.00 0.00 \$14,778.68 4.1.4.3.10Derechos por Servicios Prestados por la Tesorería 17,024.40 0.00 2,908.00 \$19,932.40 4.1.4.3.10.02Expedición de una Cédula Catastral 17,024.40 0.00 2,908.00 \$19,932.40 4.1.4.3.11Derechos por Servicios del Registro Civil 90,200.00 0.00 19,300.00 \$109,500.00

	<p>4.1.4.3.11.04Derechos por Servicios del Registro Civil de Celebración de Matrimonios a Domicilio 2,450.00 0.00 600.00 \$3,050.00</p> <p>4.1.4.3.11.06Derechos por Servicios del Registro Civil de Divorcios 3,600.00 0.00 0.00 \$3,600.00</p> <p>4.1.4.3.11.07Derechos por Servicios del Registro Civil de Expedición de Copias de Actas 57,000.00 0.00 1,200.00 \$58,200.00</p> <p>4.1.4.3.11.08Derechos por Servicios del Registro Civil de Defunción 2,600.00 0.00 100.00 \$2,700.00</p> <p>4.1.4.3.11.09Derechos por Servicios del Registro Civil de Rectificación de Actas de Estado Civil 24,150.00 0.00 17,300.00 \$41,450.00</p> <p>4.1.4.3.11.11Derechos por Servicios del Registro Civil de Expedición de constancias o certificaciones 400.00 0.00 100.00 \$500.00</p> <p>4.1.4.9Otros Derechos 1,800.00 0.00 0.00 \$1,800.00</p> <p>4.1.4.9.01Otros Derechos 1,800.00 0.00 0.00 \$1,800.00</p> <p>4.1.5Productos 683.56 0.00 11.05 \$694.61</p> <p>4.1.5.1Productos 683.56 0.00 11.05 \$694.61</p> <p>4.1.5.1.09Otros Productos 683.56 0.00 11.05 \$694.61</p> <p>4.1.5.1.09.05Rendimientos Financieros Provenientes de Capitales o Valores a Favor 683.56 0.00 11.05 \$694.61</p> <p>4.1.6Aprovechamientos 7,200.00 0.00 0.00 \$7,200.00</p> <p>4.1.6.2Multas 7,200.00 0.00 0.00 \$7,200.00</p> <p>4.1.6.2.01Multas Administrativas 7,200.00 0.00 0.00 \$7,200.00</p> <p>4.1.6.2.01.01Multas al Bando de Policía y Gobierno 7,200.00 0.00 0.00 \$7,200.00</p> <p>4.2PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES 29,631,708.81 0.00 10,707,852.67 \$40,339,561.48</p> <p>4.2.1Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones 29,631,708.81 0.00 10,707,852.67 \$40,339,561.48</p> <p>4.2.1.1Participaciones 10,248,877.29 0.00 2,223,166.53 \$12,472,043.82</p> <p>4.2.1.1.01Participaciones Federales 10,248,877.29 0.00 2,223,166.53 \$12,472,043.82</p> <p>4.2.1.1.01.01Fondo General de Participaciones 7,951,054.55 0.00 2,046,009.84 \$9,997,064.39</p> <p>4.2.1.1.01.02Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS) 127,028.80 0.00 38,970.82 \$165,999.62</p> <p>4.2.1.1.01.03Fondo de Fomento Municipal 1,431,599.82 0.00 0.00 \$1,431,599.82</p> <p>4.2.1.1.01.05Incentivos por el Impuesto sobre Automóviles Nuevos (ISAN) 92,815.39 0.00 39,486.38 \$132,301.77</p> <p>4.2.1.1.01.06Fondo de Compensación del ISAN 17,019.05 0.00 3,403.81 \$20,422.86</p> <p>4.2.1.1.01.07Fondo de Fiscalización y Recaudación 282,950.86 0.00 34,399.01 \$317,349.87</p> <p>4.2.1.1.01.08Fondo de Extracción de Hidrocarburos 76,895.30 0.00 11,555.51 \$88,450.81</p> <p>4.2.1.1.01.09Participaciones de Gasolina y Diésel 228,377.93 0.00 49,341.16 \$277,719.09</p> <p>4.2.1.1.01.18ISR de Bienes Inmuebles 41,135.59 0.00 0.00 \$41,135.59</p> <p>4.2.1.2Aportaciones 19,382,831.52 0.00 8,484,686.14 \$27,867,517.66</p> <p>4.2.1.2.01Aportaciones Federales Ramo 33 19,382,831.52 0.00 8,484,686.14 \$27,867,517.66</p> <p>4.2.1.2.01.01Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISMDF) 15,360,378.36 0.00 7,680,181.04 \$23,040,559.40</p> <p>4.2.1.2.01.03Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF) 4,022,453.16 0.00 804,505.10 \$4,826,958.26</p>
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
	NO SE TIENE DEUDA ADQUIRIDA EN EL EJERCICIO FISCAL 2023
12 Calificaciones otorgadas	
	NO APLICA
13 Proceso de Mejora	
	SE CONTINUA TRABAJANDO EN LOS MANUALES DE ORGANIZACIÓN Y PROCEDIMIENTOS
14 Información por Segmentos	
	No se considera presentar información financiera segmentada, adicional a la que se proporciona en los estados financieros.

15 Eventos Posteriores al Cierre	
	Posterior al cierre del ejercicio en caso de presentarse situaciones futuras relevantes que afecten económica y financieramente al Municipio de Tlachichilco de maneras responsable e institucional, se procederá su atención.
16 Partes Relacionadas	
	Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor, es decir de la Tesorería Municipal. En lo anterior no será aplicable para la información contable consolidada.