

MUNICIPIO DE ATOTONILCO DE TULA CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Introducción:

Se realiza la siguientes Notas a los Estados Financieros del Municipio de Atotonilco de Tula que tienen como finalidad de dar a conocer el origen y el significado de los importes asentados en los Estados Financieros de acuerdo con lo establecido en el artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

- Autorización

Creación

El municipio de Atotonilco de Tula Hidalgo En el año de 1920 se publica en el periódico oficial del Estado de Hidalgo el decreto que determina los municipios que componen los diferentes distritos del estado en lo que se reconoce a Atotonilco de Tula como municipio integrante el Distrito de Tula de Allende.

Cambios

Al cuarto trimestre el Municipio de Atotonilco de Tula no tuvo cambios en su estructura.

- Historia

Origen.

Nombre náhuatl Atl "Agua" Totonqui "Caliente" y Co "En o Dentro"; que unido le da el significado a "LUGAR EN DONDE EL AGUA HIERVE".

Territorio originalmente habitado por otomíes pero que, con las migraciones provenientes del norte, esta población se vio mermada y desplazada por pueblos de origen norteño. La evidencia de la ocupación queda manifiesta en los nombres con los que originalmente se bautizaron los primeros asentamientos Bathejé, Boxfi y Batha. De estos Bathejé comparte significado con Atotonilco por sus vocablos en otomí y relación con el mazahua.

Si bien no dejaron testimonios inmuebles de su existencia, esto solo obedece a que desde su cultura y creencias, estas no eran necesarias o bien en su momento, fueron construidas con materiales endebles y perecederos como el adobe, la madera, pencas de maguey (techumbre otomí muy típica).

De acuerdo con el código Boturini, mejor conocido como tira de la Peregrinación, los mexicas llegan a *Attotonquico* y permanecen por 5 años para después seguir su camino hacia *Apazco*. A partir de esta ocupación Bathejé dejó su nombre otomí para adoptar la denominación en náhuatl.

Fundación

Esta se atribuye a Fernando Fabián Cortés Tlazintlali quien en el año de 1553 solicita al virrey Don Luis de Velasco la fundación de un pueblo al cual llamara Santiago de Atotonilco. La solicitud es aprobada después de habersele otorgado un escudo de armas y de que aquel asegurara la construcción de una iglesia y demás edificaciones que por norma debía haber en un pueblo.

2. Panorama Económico y Financiero

De acuerdo con los datos arrojados por los Censos Económicos 2019 de INEGI, pone como principal actividad económica la del transporte público el cual representan el 85 % esto en consecuencia por las diversas empresas como las cementeras Cemex México, S.A. de C.V. (Planta Atotonilco), y la Trituradora y Procesadora de Materiales Santa Anita S.A de C. V., así como las empresas denominadas Maquinaria y Construcciones de Hidalgo S. A. de C.V., así como la empresa Hidrocarburos de Hidalgo S.A. de C.V que se encuentran asentadas dentro del Municipio lo cual significa el 15 % restante de la economía, cabe destacar que se cuenta con un parque industrial el cual cuenta con una superficie geográficamente delimitada y diseñada para el asentamiento de la planta industrial en condiciones adecuadas de ubicación con infraestructura, equipamiento, servicios básicos y una administración permanente que permita una operación continua.

3. Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social.

El Municipio de Atotonilco de Tula tiene como objeto social el realizar obras que beneficien de manera directa a la población en general tales como pavimentación, electrificaciones, drenaje sanitario, red de agua, así como lo necesario para garantizar así como el de atender las necesidades más básicas de la ciudadanía vulnerable.

b) Principal Actividad.

La principal actividad del Municipio es la de gobernar de manera equitativa y administrar los recursos propios, participaciones y aportaciones tomando como base los principios de Economía, Eficacia, Eficiencia, Imparcialidad, Honradez y Transparencia.

c) Ejercicio Fiscal.

Las presentes Notas corresponden al Ejercicio Fiscal 2023.

d) Régimen Jurídico.

El Municipio de Atotonilco de Tula se encuentra registrado ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público como una Persona Moral con Fines no Lucrativo mediante el R.F.C. MAT850101RA5, conforme a lo dispuesto en el Decreto publicado en el periódico oficial "El Estado de Hidalgo"

e) Consideraciones Fiscales del Ente.

El régimen bajo el cual se rige esta institución es de Persona Moral, considerando fiscalmente la obligación de retener y pagar los impuestos de ISR e IVA correspondiente a sueldos y de los pagos por honorarios, así como el pago del impuesto sobre nómina de acuerdo a las leyes de recaudación estatal.

f) Estructura Organizacional Básica.

Su estructura organizacional básica está conformada por un H. Ayuntamiento que lo integra el Presidente Municipal Constitucional, Síndico Procurador Municipal y 12 regidores como pilar de la administración, se cuenta con 4 Secretarías (Secretaría General, Tesorería Municipal, Contraloría Municipal y Obras Públicas), 30 Dependencias y/o departamentos, personal de base, de confianza y personal eventual.

a) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El Municipio de Atotonilco de Tula no tiene fideicomisos o es fideicomisario

4. Bases De Preparación De Los Estados Financieros.

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

- a) Los Estados Financieros se realizan conforme a la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), cuidando las actualizaciones que emite el Consejo
- b) La normativa 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. "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR."

El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

- c) Postulados básicos Las bases de preparación de los estados financieros del Municipio de Atotonilco de Tula, aplica los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

- d) Normatividad Supletoria

Se aplica la normatividad emitida por el CONAC, en virtud de que el manual de contabilidad del Municipio se encuentra en proceso

- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando el base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad. El municipio de Atotonilco de Tula maneja el proceso de los tiempos contables establecidos por el CONAC

5. Políticas De Contabilidad Significativa

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas de contabilidad.

- a) Actualización

La actualización de los activos y pasivos se ha realizado de acuerdo con los índices de inflación anual el cual se define en base a lo establecido por la secretaria de economía

- b) Operaciones con el Extranjero.

El municipio de Atotonilco de Tula no realiza operaciones con extranjeros.

- c) Método de valuación de inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

No se tienen inversiones con subsidiarias.

- d) Sistema de valuación de inventarios y costo de lo vendido

Para el cuarto trimestre se contrato un despacho especializado en materia de Valuación con la finalidad de realizar la desincorporación de activos fijos (como maquinaria)

- e) Beneficiosa empleados

El municipio cuenta con la valuación actuarial

- f) Provisiones.

A la fecha no se tienen provisiones de índole laboral.

- g) Reservas.

No se han generado reservas de ningún tipo.

- h) Cambio en políticas contables y corrección de errores

Al cuarto trimestre aun no se realiza algún cambio en las políticas contables y aun no se realiza la revisión a los registros contable y por consecuencia no se han realizado correcciones de errores.

- i) Reclasificaciones.

En el cuarto trimestre se realizaron reclasificaciones para corrección de registro contables entre fondos por aplicación del fondo de financiamiento erróneo y partida

j) Depuración y cancelación de saldos
Se realizo depuración de cuentas y se cancelaron saldos

6. Posición En Moneda Extranjera Y Protección Por Riesgo Cambiario

El Municipio de Atotonilco de Tula no realiza operaciones con moneda Extranjera

7. Reporte Analítico del activo.

El municipio de atotonilco de tula en el mes de diciembre realizo la adquisicion de equipo terrestre para la dirección de Seguridad Pública y Protección Civil esto derivado de el incremento en los indices de delincuencia significando esto un incremento en el patrimonio del Municipio de

FECHA	DESCRIPCION	PROVEEDOR	ÁREA	IMPORTE
24 OCT 2023	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP PAVILON AIO27 CA0091A 8CC3251D8D	GESTION Y SERVICIOS EMPRESARIALES ABLEX	REGISTRO DEL ESTADO FAMILIAR	21,912.96
25 OCT 2023	LAPTOP VICTUS BY HP 16-D1000IA 5CD3255SMD	GESTION Y SERVICIOS EMPRESARIALES ABLEX	CATASTRO MUNICIPAL	22,789.41
22 NOV 2023	IMPRESORA DE PLOTTER DESIGNJET T650 36-IN PRINTER	ALVARO GARCIA LICONA	OBRAS PUBLICAS	59,879.78
24 NOV 2023	HUAWEI MATEBOOK D14 SPACE GRAY SCREEN SIZE 14 NONPM23A31000256	STEPHANY CASTRO HERNANDEZ	TESORERIA	18,999.00
26 DIC 2023	DELL AIO 5400 SILVER 23 8"PANTALLA RAM256GB PE200 OAC 0248	BERNARDO GARCÍA CHÁVEZ	DESARROLLO URBANO Y ORDENAMIENTO TERRITO	25,462.00
26 DIC 2023	DELL AIO 5400 SILVER 23 8"PANTALLA RAM256GB 1A9-0243-1A9-0014	BERNARDO GARCÍA CHÁVEZ	DESARROLLO URBANO Y ORDENAMIENTO TERRITO	50,924.00
31 DIC 2023	LAP TOP HUAWEI	GEIS SAN COSME	TESORERIA	22,038.84
31 DIC 2023	LAP TOP HUAWEI	GEIS SAN COSME	TESORERIA	22,038.84
20 ENE 2023	RADIO MOVIL DIGITAL CON PANTALLA 50 WATTS 43191510-102	MARTINEZ HERNANDEZ BEATRIZ	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO	7,209.72
20 ENE 2023	RADIO PORTATIL DIGITAL VHF NDXN 136-134 43191510-105	MARTINEZ HERNANDEZ BEATRIZ	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO	6,170.56
20 ENE 2023	MICROFONO P/RADIO DIGITAL 43191510-109	MARTINEZ HERNANDEZ BEATRIZ	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO	1,192.22
20 ENE 2023	KIT DE INS PARA RADIO MOVIL C/ACCESORIOS 43191510-107	MARTINEZ HERNANDEZ BEATRIZ	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO	2,376.39
20 ENE 2023	KIT DE INS PARA RADIO MOVIL C/ACCESORIOS43191510-107	MARTINEZ HERNANDEZ BEATRIZ	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO	2,376.39
31 DIC 2023	PANTALLA SMART TV SAMSUNG 85 PULGADAS 4K	CRISTIAN BERENICE PACHECO GOMEZ	TESORERIA	60,999.00
31 DIC 2023	PANTALLA SMART TV SAMSUNG 85 PULGADAS 4K	CRISTIAN BERENICE PACHECO GOMEZ	DIF MUNICIPAL	60,999.00
31 DIC 2023	PANTALLA SMART TV TCL UHD 75" CON GOOGLE TV	CRISTIAN BERENICE PACHECO GOMEZ	PRESIDENCIA	29,699.00
31 DIC 2023	PANTALLA SMART TV TCL UHD 75" CON GOOGLE TV	CRISTIAN BERENICE PACHECO GOMEZ	TESORERIA	29,699.00
31 DIC 2023	PANTALLA SMART TV TCL UHD 75" CON GOOGLE TV	CRISTIAN BERENICE PACHECO GOMEZ	DIF MUNICIPAL	29,699.00
29 DIC 2023	PROYECTOR DE TIRO ULTRA CORTO HISENSE PX1-PRO 4K UHD	AIDA LILIANA HERNANDEZ ANGELES	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO	73,981.00
29 DIC 2023	PROYECTOR DE TIRO ULTRA CORTO HISENSE PX1-PRO 4K UHD	STEPHANY CASTRO HERNANDEZ	PROTECCION CIVIL	73,981.00
29 DIC 2023	LOGITECJ FULL HD	STEPHANY CASTRO HERNÁNDEZ	COMUNICACION SOCIAL	8,932.00
29 DIC 2023	OBSBOT TINY FULL HD	STEPHANY CASTRO HERNÁNDEZ	COMUNICACION SOCIAL	13,456.00
10 AGO 2023	S10 MAX CREW CAB 4'2 COLOR BLANCO NUEVA CHEVROLET 2023 LSFAM3AB7PA071929	HERRERA MOTORS DE HIDALGO SA DE CV	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO	450,370.00
10 AGO 2023	S10 MAX CREW CAB 4'2 CHEVROLET 2023 LSFAM3AB6PA107139	HERRERA MOTORS DE HIDALGO SA DE CV	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO	459,070.00
10 AGO 2023	S10 MAX CREW CAB 4'2 CHEVROLET 2023 LSFAM3AB6PA107139	HERRERA MOTORS DE HIDALGO SA DE CV	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO	459,070.00

13 OCT 2023	MOTOR ISM DE VENTILADOR A CLUTCH	CHAJOR SERVICIOS EMPRESARIALES SA DE CV	PROTECCION CIVIL	179,800.00
22 DIC 2023	UNIDAD FIAT DUCATO CARGO VAN 11.5 M 2023 ZFCNFFCFXP2W79229	TACSAPARTES GROUP	PROTECCION CIVIL	1,345,600.00
27 DIC 2023	S10 MAX CREW CAB 4'2 CHEVROLET 2024 LSFAM3AB3RA042737	HERRERA MOTORS DE HIDALGO SA DE CV	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO	486,900.00
27 DIC 2023	S10 MAX CREW CAB 4'2 CHEVROLET 2024 LSFAM3AB6RA046684	HERRERA MOTORS DE HIDALGO SA DE CV	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO	486,900.00
27 DIC 2023	TIPO CARGO VAN FIAT DUCATO 11.5 M3 2023 ZFCNFFCF5P2X79495	AUTOS ELEGANTES DE PACHUCA SA DE CV	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO	735,000.00
29 DIC 2023	UNIDAD NISSAN FRONTIER SE TM 2023 3N6AD33A7PK887708	TACSAPARTES GROUP	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO	722,680.00
29 DIC 2023	CAMIÓN NUEVO M2 106 35K EURO V 4'2 FREIGHTLINER 2024 3ALACYF38RDFV4919	GRUPO SELKAR	PROTECCION CIVIL	3,011,901.82
31 DIC 2023	FIRELESS TRAJE CERTIFICADO CONTRA INCENDIOS TRADICIONAL FABRICADO EN TELA KEVLAR/PBI INCLUYE KIT DE COMPLEMENTOS	ERANDI DE HIDALGO SA DE CV	PROTECCION CIVIL	76,354.38
31 DIC 2023	FIRELESS TRAJE CERTIFICADO CONTRA INCENDIOS TRADICIONAL FABRICADO EN TELA KEVLAR/PBI INCLUYE KIT DE COMPLEMENTOS	ERANDI DE HIDALGO SA DE CV	PROTECCION CIVIL	76,354.38
31 DIC 2023	FIRELESS TRAJE CERTIFICADO CONTRA INCENDIOS TRADICIONAL FABRICADO EN TELA KEVLAR/PBI INCLUYE KIT DE COMPLEMENTOS	ERANDI DE HIDALGO SA DE CV	PROTECCION CIVIL	76,354.38
31 DIC 2023	PREDATOR GENERADOR PORTATIL 3500 INVERTER 120 V	INDUSTRIAS HIDALMEX	PROTECCION CIVIL	43,876.00
03 OCT 2023	STIHL MOTOSIERRA 20"250 A GASOLINA	SABINO GONZALEZ RODRIGUEZ	SERVICIOS PUBLICOS	10,867.50
03 OCT 2023	STIHL MOTOSIERRA 20"250 A GASOLINA	SABINO GONZALEZ RODRIGUEZ	SERVICIOS PUBLICOS	10,867.50
06 NOV 2023	DESBROZADORA A GASOLINA	SABINO GONZALEZ RODRIGUEZ	SERVICIOS PUBLICOS	15,571.00
28 DIC 2023	TRUPER EQUIPO HIDRONEUMATICO 1 1/2 HP	SABINO GONZALEZ RODRIGUEZ	SERVICIOS PUBLICOS	13,432.68
31 DIC 2023	WINTCH CABLESTANTE ELECTRICO CARGA 6T CUERDA 20 MTS IMPERMEABLE	INDUSTRIAS HIDALMEX	PROTECCION CIVIL	19,850.00
12 NOV 2023	PROGRAMA ATLAS DE RIESGOS MUNICIPALES 2023	GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO	SECRETARIA	406,000.00
12 NOV 2023	PROGRAMA ATLAS DE RIESGOS MUNICIPALES 2023	GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO	SECRETARIA	87,000.00
TOTAL				9,818,634.75

En relación a el cambio de porcentaje de depreciación se toman como base las tasas previstas en los artículos 33, 34, y 35 de la ley de ISR correspondientes para la depreciación de activos fijos y activos intangibles o diferidos

A la fecha queda pendientes de realizar la capitalización de las obras en proceso, las cuales se encuentran en trámite de entrega recepción llevada a cabo por personal de la contraloría del Estado de Hidalgo

Los bienes construidos por el Municipio ascienden a un monto de \$ 56,935,326.54

8. Fideicomisos, Mandatos y analogos

El Municipio de Atotonilco de Tula no cuenta con este tipo de instrumentos

9. Reporte de Recaudación

El Municipio de Atotonilco de Tula tuvo un repunte muy importante en este ejercicio fiscal principalmente en el rubro de Impuesto predial derivado de la actualización de sus valores catastrales de industria logrando un incremento del ---%

10. Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se tiene contrida Deuda Pública

11. Calificaciones otorgadas

El municipio de atotonilco de tula a tenido las siguientes calificaciones en materia de rendición de cuentas;

No sea realizado operación de índole crediticio que requiera de alguna calificación crediticia

12. Proceso de Mejora

Como parte de los procesos de control interno se realizó una minuta en la que se da a conocer al personal de contabilidad nuevamente el clasificador por objeto del gasto con la finalidad que los registros contables se realicen de acuerdo a los lineamientos establecidos por el CONAC

De igual manera se contrataron los servicios para la elaboración del manual de contabilidad de acuerdo con la última modificación emitida por el CONAC

La dirección de Contraloría Interna realiza de manera aleatoria arcos de caja y revisión de nómina

13. Información por Segmentos

A la fecha no se realiza información por segmentos en virtud de no ser necesaria

14. Eventos posteriores al cierre

Al cierre del cuarto trimestre no se realizaron eventos que impacten a los estados financieros

15. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que influyan en las operaciones financieras

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

El Municipio de Atotonilco de Tula al cierre del Tercer trimestre tuvo ingresos como a continuación se desglosan

MUNICIPIO DE ATOTONILCO DE TULA HIDALGO

REPORTE DE RECAUDACIÓN

Concepto	2022	2023
Ingresos de Libre Disposición	108,008,605.34	141,577,924.12
Impuestos	93,252,753.97	120,770,344.67
Derechos	11,519,953.86	14,233,026.39
Productos	82,542.50	142,694.66
Aprovechamientos	3,153,355.01	6,431,858.40
Participaciones	76,397,013.83	88,678,993.25
Aportaciones	58,049,895.99	69,845,474.77
Incentivos		811,000.13
Ingresos Financieros		295,886.45
Total de Resultados de Ingresos	242,455,515.16	301,209,278.72

Gastos y otras pérdidas

Los gastos erogados por el Municipio de Atotonilco de Tula se realizaron de la siguiente manera:

MUNICIPIO DE ATOTONILCO DE TULA HIDALGO

REPORTE DE EGRESOS

Concepto	2022	2023
1. Gasto No Etiquetado	182,789,605.77	222,486,860.77
A. Servicios Personales	58,238,045.28	97,276,077.94
B. Materiales y Suministros	47,467,134.31	35,327,282.55
C. Servicios Generales	40,776,460.97	61,480,477.02
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	20,247,019.79	27,631,361.10
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	562,415.19	0.00
F. Inversión Pública	15,245,100.95	0.00
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	771,662.16
H. Participaciones y Aportaciones	253,429.28	0.00
I. Deuda Pública	0.00	0.00
2. Gasto Etiquetado	58,054,182.38	0.00
A. Servicios Personales	14,547,862.03	0.00
B. Materiales y Suministros	9,244,373.87	0.00
C. Servicios Generales	23,190,350.92	0.00
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	32,000.00	0.00
F. Inversión Pública	11,039,595.56	0.00
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00
H. Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
I. Deuda Pública	0.00	0.00
3. Total del Resultado de Egresos	240,843,788.15	222,486,860.77

II Notas al Estado De Situación Financiera

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Municipio de Atotonilco de Tula, valuados y elaborados de acuerdo con los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y características de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Municipio de Atotonilco de Tula, para la operatividad y prestación de servicios, este se integra como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo está constituido por la moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de ingresos propios, recaudados en las arcas municipales. El saldo que refleja por la cantidad de \$ 2,975,688.99 , que son recursos del Municipio de Atotonilco de Tula para cubrir sus compromisos, liquidez, y está conformado por:

Cabe hacer mención que el Estado de Situación Financiera, refleja un monto en este rubro, mal clasificado por la anterior Administración (2016-2020) en la cuenta contable 1.1.1.1.2 denominada "cuenta puente de bancos" con saldo de \$2,999,994.40 (Dos millones novecientos noventa y nueve mil novecientos noventa y cuatro pesos 40/100 M.N.), con saldo al 14 de Diciembre de 2020 manifiesta ser cuenta de efectivo o bancos sin embargo no se puede constatar dicho saldo, por lo que se desconoce la existencia de este recurso, reconocido en Estado de Situación Financiera y balanza de comprobación como Efectivo o Bancos, el cual está contemplado como observación a la entrega recepción de la Administración Anterior del período del Concejo Interino Municipal 2020, actualmente este monto se encuentra en pliegos de observaciones al Ejercicio 2020, y hasta el día de hoy no ha sido resuelto por la Autoridad competente, o por la anterior administración. Una vez definido la responsabilidad si es error de registro contable o de impacto económico y su probable recuperación del recurso, será modificado en la contabilidad.

Bancos

El saldo hacendado en banco es de \$35,970,579.10 los cuales corresponde al pago de proveedores y obras en proceso las cuales se desagregan de la siguiente manera:

No. CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1.1.1.2.8	CUENTAS DE BANCOS 2023	\$0.00
1.1.1.2.8.1	REPO BBVA 0119740244	\$7,204,640.91
1.1.1.2.8.2	FGP BBVA 0119740546	\$2,206,788.96
1.1.1.2.8.3	FORTAMUN BBVA 0119740449	\$2,234,210.60
1.1.1.2.8.4	FFM BBVA 0119740341	\$449,550.77
1.1.1.2.8.5	FFR BBVA 0119740384	\$208,042.54
1.1.1.2.8.6	IEPS TABACOS BBVA 0119741747	\$93,496.63
1.1.1.2.8.7	INC IEPS GAS BBVA 0119741755	\$112,569.82
1.1.1.2.8.8	ISAN BBVA 0119740589	\$115,769.30
1.1.1.2.8.9	CISAN BBVA 0119741992	\$41,130.33
1.1.1.2.8.10	FEIEF BBVA 0119742034	\$464,748.73
1.1.1.2.8.11	PISR BBVA 0119741828	\$864,259.56
1.1.1.2.8.12	ISR EBI BBVA 0119742093	\$11,297.46
1.1.1.2.8.13	FAISM BBVA 0119741917	\$7,661,011.46
1.1.1.2.8.14	FOCOM BBVA 0119742123	\$55,543.37

Deudores Diversos

El municipio de Atotonilco de Tula cuenta con un saldo de derechos a recibir efectivo o equivalente por un monto total de \$ 21,642,617.16

No. CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$21,642,617.16
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$21,510,505.51
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$3,478.69
1.1.2.3.2	GONZALEZ UNZUETA ALEJANDRO	\$3,478.69
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-\$4,893.19
1.1.2.5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$133,526.15
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$23,200.00
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	\$23,200.00

El municipio de Atotonilco de Tula no tiene materias primas para transformación

Almacenes

El municipio de Atotonilco de Tula tiene en sus registros contables un saldo de \$21,542,233.31 por concepto donativos varios los cuales estan pendientes de descargar por falta de comprobación de parte de el area de obras

1.1.5.1.3.2	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	18,947,031.49
1.1.5.1.3.3	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	120,650.00
1.1.5.1.3.9	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y	473,356.00
1.1.5.1.5.1	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,001,195.82

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las inversiones en inmuebles y muebles representan en el transcurso del tiempo, un gasto para aquellas cantidades que son susceptibles de recuperación. Tanto estos activos como los intangibles tienen como objetivo el generar beneficios sociales, por lo que es necesario se reconozcan en resultados en el mismo período en el que generan dichos beneficios. Independientemente de que el ente público tenga fines no lucrativos, genera algún beneficio

En este rubro también están contempladas las inversiones en bienes de dominio público (obras públicas en proceso) en el período de su construcción, entrega a la ciudadanía, recepción de la misma de partes de las autoridades correspondientes, después de este proceso se envían a cuentas de resultado (Gastos) como obras no capitalizables

Estos rubros suman la cantidad de \$288,198,400.84

TIPO	2023
Terrenos	15,423,997.38
Edificios no habitacionales	3,708,013.58
Infraestructura de Agua potable	-
Construcciones en proceso en bienes de	205,638,488.13
Mobiliario y Equipo de Administración	10,638,540.17
Mobiliario, Equipo educacional y	382,198.23
Equipo Instrumental Médico y de	630,396.80
Vehículos y Equipo de Transporte	24,757,667.63
Equipo de Defensa y Seguridad	596,867.73

Maquinaria, Otros equipos y	18,633,939.89
Colecciones, obras de arte y objetos	67,280.00
Activos Intangibles (Software)	436,115.14
Activos Intangibles (Licencias)	-
Depreciación Acumulada de Bienes	7,187,262.44
Amortización Acumulada de Activos	97,633.72

Pasivos

El municipio de Atotonilco de Tula tiene en sus registros contables un saldo de \$60,259,020.61 correspondientes a pasivos desglosados de la siguiente manera

Cuenta	Nombre de la Cuenta	de mas de 365 días
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,560,152.43
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	126,661.02
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	652,300.45
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR	3,744,764.78
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	51,413.05
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-14,986.32
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-603.24
2.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A	0.00
2.1.2.2	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS	-603.24
2.1.2.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
TOTAL		4,559,549.19

III Notas Al Estado De Variación en la Hacienda Pública

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio /	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2022	107,386,742.11				107,386,742.11
Aportaciones	104,848,697.37				104,848,697.37
Donaciones de Capital	2,538,044.74				2,538,044.74
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2022		111,592,269.11	36,427,488.33		148,019,757.44
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			36,427,488.33		36,427,488.33
Resultados de Ejercicios Anteriores		111,592,269.11			111,592,269.11
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2022				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2022	107,386,742.11	111,592,269.11	36,427,488.33	0.00	255,406,499.55
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2023	-20,762,136.96				-20,762,136.96
Aportaciones	-20,762,136.96				-20,762,136.96
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023		36,158,454.98	42,294,929.62		78,453,384.60
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			78,722,417.95		78,722,417.95
Resultados de Ejercicios Anteriores		36,158,454.98	-36,427,488.33		-269,033.35
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023	86,624,605.15	147,750,724.09	78,722,417.95	0.00	313,097,747.19

IV Notas Al Estado De Flujos De Efectivo

1. Se presenta la información comparativa del flujo de efectivo de los ejercicios 2022 y 2023

CONCEPTO	2023	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	41,950,316.49	3,644,585.87
EFFECTIVO	5,979,737.39	2,999,994.40
BANCOS/TESORERÍA	35,970,579.10	353,730.70
BANCOS 2016	3,471.94	3,471.94

BANCO REPO 2	3,471.94	3,471.94
CUENTA DE BANCOS 2019	- 38,552.00	
REPO BBVA 0112642840	- 38,552.00	
CUENTA DE BANCOS 2020	1,306.04	1,307.38
REPO 2 0115730074	- 0.03	- 0.03
FFR 2 BBVA 0115730368	- 1.45	-
FAISM DF 2 BBVA 0115730139	1,307.52	1,307.41
CUENTA DE BANCOS 2021	- 1,850.03	10,488.40
REPO BBVA 0116204600	-	1,709.08
FGP BBVA 0116204392	- 1,850.08	7,720.00
FAISM BBVA 0116204473	0.05	1,059.10
FOCOM BBVA 0116204635	-	0.22
CUENTAS DE BANCOS 2022	2,038.72	338,462.98
REPO BBVA 0118054002	-	336,942.15
FGP BBVA 0118056951	-	- 38.63
FORTAMUN BBVA 0118056927	-	- 41.58
FFM BBVA 0118056838	-	-
FFR BBVA 0118056889	-	-
IEPS TAB BBVA 0118057028	1,948.78	-
FEIEF BBVA 0118057192	45.15	-
P.I.S.R. 0118057052	-	- 1.65
ISR E.B.I. BBVA 0118057230	-	- 0.05
PRODDER BBVA 0118057214	-	-
FOCOM BBVA 0118057303	-	- 0.27
FAISM BBVA 0118057095	0.01	1,603.01
PFTPG BBVA 0118057311	44.78	-
CUENTAS DE BANCOS 2023	36,004,164.43	-
REPO BBVA 0119740244	7,204,640.91	-
FGP BBVA 0119740546	2,206,788.96	-
FORTAMUN BBVA 0119740449	2,234,210.60	-
FFM BBVA 0119740341	449,550.77	-
FFR BBVA 0119740384	208,042.54	-
IEPS TABACOS BBVA 0119741747	93,496.63	-
INC IEPS GAS BBVA 0119741755	112,569.82	-
ISAN BBVA 0119740589	115,769.30	-
CISAN BBVA 0119741992	41,130.33	-
FEIEF BBVA 0119742034	464,748.73	-
PISR BBVA 0119741828	864,259.56	-
ISR EBI BBVA 0119742093	11,297.46	-
FAISM BBVA 0119741917	7,661,011.46	-
FOCOM BBVA 0119742123	55,543.37	-
INVERSION REPO BBVA 1384194594	14,281,103.99	-
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	21,642,617.16	997,757.13
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	21,510,505.51	841,766.45
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,478.69	3,478.69
GONZALEZ UNZUETA ALEJANDRO	3,478.69	3,478.69
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	- 4,893.19	16,657.60
DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO	133,526.15	135,854.39
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	23,200.00	23,200.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN	23,200.00	23,200.00

2. Se presenta información del flujo de adquisiciones del ejercicio fiscal 2023

TIPO	2023	2022
Terrenos	15,423,997.38	15,223,997.38
Edificios no habitacionales	3,708,013.58	3,708,013.58
Infraestructura de Agua potable	-	-
Construcciones en proceso en bienes de	205,638,488.13	169,442,357.24
Mobiliario y Equipo de Administración	13,727,368.46	10,638,540.17
Mobiliario, Equipo educacional y	508,797.29	382,198.23
Equipo Instrumental Médico y de	630,396.80	630,396.80
Vehículos y Equipo de Transporte	34,917,949.45	24,757,667.63
Equipo de Defensa y Seguridad	825,930.87	596,867.73
Maquinaria, Otros equipos y	19,349,680.34	18,633,939.89
Colecciones, obras de arte y objetos	67,280.00	67,280.00
Activos Intangibles (Software)	926,115.14	436,115.14
Activos Intangibles (Licencias)	-	-
Depreciación Acumulada de Bienes	10,196,470.60	7,173,449.25
Amortización Acumulada de Activos	138,233.72	97,633.72

3. Se presenta información del flujo neto de las actividades

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	2023	2022
RESULTADO DEL EJERCICIO		
AHORRO/DESAHORRO	78,722,417.95	36,427,488.33
MOVIMIENTO DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE		
NO AFECTE AL EFECTIVO	771,662.16	- 7,271,082.97
DEPRECIACION	771,662.16	- 7,271,082.97
AMORTIZACION	-	-
INCREMENTO EN PROVISIONES	-	-

INCREMENTO EN INVERSIONES	-	-
GANACIA/PERDIDA EN VENTA DE BIENES	-	-
INCREMENTO EN CUENTAS POR	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES	79,588,389.99	28,510,607.05

V Conciliación contable presupuestal de Ingresos y Egresos

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Municipio de Atotonilco de Tula, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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

MEM-01 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0	0	0	0	(d)
7.1	VALORES	0	0	0	0	(d)
7.1.1	VALORES EN CUSTODIA	0	0	0	0	(d)
7.1.2	CUSTODIA DE VALORES	0	0	0	0	(a)
7.1.3	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	0	0	0	0	(d)
7.1.4	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	0	0	0	0	(a)
7.1.5	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0	0	0	0	(d)
7.1.6	GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0	0	0	0	(a)
7.2	EMISIÓN DE OBLIGACIONES	0	0	0	0	(d)
7.2.1	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0	0	0	0	(d)
7.2.2	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0	0	0	0	(d)
7.2.3	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0	0	0	0	(a)
7.2.4	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0	0	0	0	(d)
7.2.5	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0	0	0	0	(d)
7.2.6	CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0	0	0	0	(a)
7.3	AVALES Y GARANTÍAS	0	0	0	0	(d)
7.3.1	AVALES AUTORIZADOS	0	0	0	0	(d)
7.3.2	AVALES FIRMADOS	0	0	0	0	(a)
7.3.3	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	0	0	0	0	(d)
7.3.4	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	0	0	0	0	(a)
7.3.5	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	0	0	0	0	(d)
7.3.6	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	0	0	0	0	(a)
7.4	JUICIOS	0	0	0	0	(d)
7.4.1	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	0	0	0	0	(d)
7.4.2	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	0	0	0	0	(a)
7.5	INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0	0	0	0	(d)
7.5.1	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0	0	0	0	(d)
7.5.2	INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0	0	0	0	(a)
7.6	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0	0	0	0	(d)
7.6.1	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	0	0	0	0	(d)
7.6.2	CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	0	0	0	0	(a)
7.6.3	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	0	0	0	0	(d)
7.6.4	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	0	0	0	0	(a)
7.7	BIENES ARQUEOLÓGICOS, ARTÍSTICOS E HISTÓRICOS	0	0	0	0	(d)
7.7.1	BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA	0	0	0	0	(d)
7.7.2	CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS	0	0	0	0	(a)
7.7.3	BIENES ARTÍSTICOS EN CUSTODIA	0	0	0	0	(d)
7.7.4	CUSTODIA DE BIENES ARTÍSTICOS	0	0	0	0	(a)
7.7.5	BIENES HISTÓRICOS EN CUSTODIA	0	0	0	0	(d)
7.7.6	CUSTODIA DE BIENES HISTÓRICOS	0	0	0	0	(a)
7.8	OTRAS CUENTAS DE ORDEN	0	0	0	0	(d)
7.8.1	OTRAS CUENTAS DE ORDEN	0	0	0	0	(d)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0	2,468,197,246.83	2,468,197,246.83	-	(a)

8.1	LEY DE INGRESOS	0	863,724,254.75	863,724,254.75	-	(a)
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	236,465,320.68	-	236,465,320.68	(d)
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	300,913,392.27	267,009,475.69	- 33,903,916.58	(a)
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	30,544,155.01	-	30,544,155.01	(d)
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	295,801,386.79	300,913,392.27	5,112,005.48	(a)
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0	-	295,801,386.79	295,801,386.79	(a)
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	1,604,472,992.08	1,604,472,992.08	-	(d)
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	-	236,465,320.68	236,465,320.68	(a)
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0	380,535,834.53	410,546,696.37	- 30,010,861.84	(d)
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	113,476,358.84	144,070,513.85	30,594,155.01	(a)
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0	297,070,337.53	297,045,650.68	24,686.85	(d)
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0	297,045,650.68	258,172,405.25	38,873,245.43	(d)
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0	258,172,405.25	258,172,405.25	-	(d)
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0	258,172,405.25	-	258,172,405.25	(d)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Atotonilco de Tula, Hgo., afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas".

ELABORÓ

REVISÓ

**C.P. ENRIQUE RODRÍGUEZ DIONICIO
TESORERO MUNICIPAL**

**C. JAIME RAMÍREZ TOVAR
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL**

VO. BO.

**LIC. MIRIAM TAIDE ALVARADO FUENTES
SINDICO PROCURADOR MUNICIPAL**