



MUNICIPIO DE ATOTONILCO DE TULA
CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2024

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 artículo 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 en su estructura.

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

- Historia

Nombre náhuatl Ail "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 nortño. 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 endeble y perecederos como el adobe, la madera, pencias de maquey (techumbre otomí muy típica).

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

Fundación

Esta se atribuye a Fernando Fabián Cortés Tlazintli qui 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 2024.

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 Enta.

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.

g) 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) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

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."

Todas las cuentas que afectan económicamente al Municipio de Atotonilco de Tula, están cuantificadas en términos monetarios y se registran al costo histórico.

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

Únicamente se aplica la normatividad emitida por el CONAC.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando el base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad.

(No aplica)

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 secretaría 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

A la fecha no se ha realizado una valuación de inventarios y tampoco se ha realizado ventas de mobiliario y equipo

e) Beneficiosa empleados

El municipio no cuenta con la actualización de la valuación actuarial y no se han generado estimación alguna de gastos.

f) Provisiones.

A la fecha no se tienen provisiones generadas de ninguna índole

g) Reservas.

No se han generado reservas de ningún tipo.

h) Cambio en políticas contables y corrección de errores

Al tercer 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.

j) Depuración y cancelación de saldos

Se realiza depuración de cuentas y cancelación de saldo

6. Posición En Moneda Extranjera Y Protección Por Riesgo Cambiario

- (No aplica)
7. Reporte Analítico del activo.
- a) Vida útil y porcentajes de depreciación y amortización.
- a) NOTAS DE DESGLOSE

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, participaciones, aportaciones e ingresos extraordinarios recaudados en las arcas municipales. El saldo que refleja por la cantidad de 54,957,111.38 (Cincuenta y cuatro millones novecientos cincuenta y siete mil ciento once pesos 38/100 M.N.) que son recursos del Municipio de Atotonilco de Tula para cubrir sus compromisos, liquidez, y está conformado por:

EFP-01 FOLIO DE EFFECTIVO:			
Concepto		2024	2023
1.1.1.1	EFFECTIVO	5,072,567.52	5,941,006.19
1.1.1.1.1	BANCOS/TESORERÍA	49,884,543.86	35,999,702.62
1.1.1.1.2	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0	0
1.1.1.1.3	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	0
1.1.1.1.4	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0	0
1.1.1.1.5	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN	0	0
1.1.1.1.6	GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0	0
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0	0
1.1.1	TOTAL	54,957,111.38	41,940,708.81

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 1.1.1.2 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 periodo 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.

INVERSIONES TEMPORALES

Se informa, en el mes de septiembre 2023, se apertura una cuenta de inversión 1384194594 BBVA con 14,000,000.00 (Catorce millones de pesos 100/M.N.), la cual fue retirada en el mes de Agosto

EFP-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS:			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	
1.1.1.5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00	
	TOTAL	0	0

INVERSIONES DE INFRAESTRUCTURA.

Las inversiones en infraestructura reflejan un crecimiento en materia de desarrollo urbano que tiene como consecuencia la atracción de turismo a nuestro municipio

Concepto	2024	2023
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	30,044,870.44

CONSTRUCCIONES EN PROCESO			
1.2.3.1	TERRENOS	0.00	200,000.00
1.2.3.2	VIVIENDAS	0.00	0.00
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0.00
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	60,157,404.35	29,844,870.44
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00
1.2.4	BIENES MUEBLES	19,219,441.43	11,421,538.01
1.2.4.1	MUEBLARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	906,556.22	438,891.74
1.2.4.2	MUEBLARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	100,099.71	170,350.00
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	41,760.00	0.00
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	14,239,000.00	10,160,281.82
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	717,265.50	652,014.45
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	3,214,760.00	0.00
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	19,140.00	493,000.00
1.2.5.1	SOFTWARE	0.00	0.00
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00
1.2.5.3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00
1.2.5.4	LICENCIAS	19,140.00	0.00
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	493,000.00
TOTAL DE APLICACIÓN DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		79,395,985.78	41,959,408.45

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Concentra los derechos a favor del Municipio de Atotonilco de Tula conformados por diferentes conceptos como lo son gastos a comprobar, deudores diversos, así como cualquier adeudo de naturaleza análoga, el importe de estos conceptos es de \$15,003,122.61 (Quince millones tres mil ciento veintidos pesos 61/100 M.N.), que así mismo contempla el rubro de cuentas por cobrar a corto plazo, deudores diversos a corto plazo y deudores por anticipos de la Tesorería a Corto Plazo y se compone conforme a lo siguiente:

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR:		Monto					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	18,287,186.49	21,509,846.14	841,766.45	301,475.42	40.00	
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-7,458,683.66	-4,893.19	16,657.60	0.00	0.00	
	TOTAL	10,828,502.83	21,504,952.95	858,424.05	301,475.42	40.00	
ESF-03 CONTR	BUENOS POR RECUPERAR CORTO PLAZO:						
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto					
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,038,650.74	221,145.96	1,141,300.00	2,649,811.09	3,478.69	
1.1.2.5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	135,969.04	0.00	0.00	2,442.89	133,526.15	
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	6,078,401.19	420,889.28	539,909.52	5,094,403.39	23,200.00	

1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	461,719.74	0.00	0.00	0.00	436,519.74	23,200.00
1.1.3.2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	-0.92	0.00	0.00	0.00	-0.92	0
1.1.3.3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	-940,000.00	0.00	-1,095,000.00	145,000.00	0	0
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	6,556,682.37	420,888.28	1,624,909.52	4,510,884.57	0	0
1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0	0	0
	TOTAL	10,253,020.97	642,034.24	1,681,209.52	7,746,657.37	160,204.84	

ALMACENES

Este rubro tiene la finalidad de mostrar los productos adquiridos, mientras se resguardan en el almacén de Presidencia Municipal, hasta su salida a su destino final, reflejándola contra el Gasto Contable. Esta cuenta tiene un saldo de \$ 4,875,789.88 (Cuatro millones ochocientos setenta y cinco mil setecientos ochenta y nueve pesos 88/100 M.N.) derivado de donativos recibidos por parte de Trifuradora Santa Anita.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Convencional de Aplicación
1.1.5	ALMACENES	\$4,875,789.88		
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$4,875,789.88		
	CONSUMO	\$4,875,789.88		

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.

1) El saldo del *Activo No Circulante* se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas (%)
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$257,310,409.61	0	0	línea recta	
1.2.3.1	TERRENOS	\$15,423,997.38	0	0	línea recta	
1.2.3.2	VIVIENDAS	0	0	0	línea recta	
1.2.3.3	SERVICIOS NO HABITACIONALES	\$3,708,013.58	0	0	línea recta	
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	0	0	0	línea recta	
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	235,372,399.79	0	0	línea recta	
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$2,806,088.72	0	0	línea recta	
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0	0	0	línea recta	
1.2.4	BIENES MUEBLES	86,929,079.79	0	10,156,470.60	línea recta	
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	12,315,159.83	0	2,940,890.75	línea recta	
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$603,897.00	0	262,568.28	línea recta	

1.2.4.3	PASIVO E INSTRUMENTAL MÉRICO Y DE LABORATORIO	\$672,156.80	0	0	0	Línea recta
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$49,156,949.45	0	0	6,419,972.03	Línea recta
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$825,930.87	0	0	0	Línea recta
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	20,066,945.84	0	0	505,959.54	Línea recta
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$3,282,040.00	0	0	67,280.00	Línea recta
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS		0	0	0	Línea recta
TOTAL		\$344,238,469.20	0	0	10,196,470.60	
(*) Se tasa	Suma es general salvo excepciones específicas	ítem				

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas (*)
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	\$948,255.14	0	138,233.72	Línea recta	
1.2.5.1	SOFTWARE	\$436,115.14	0	138,233.72	Línea recta	
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0	0	0	Línea recta	
1.2.5.3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0	0	0	Línea recta	
1.2.5.4	LICENCIAS	\$19,140.00	0	0	Línea recta	
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	493,000.00	0	0	Línea recta	
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	0	Línea recta	
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0	0	0	Línea recta	
1.2.7.2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	0	0	Línea recta	
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0	0	0	Línea recta	
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0	0	0	Línea recta	
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS	0	0	0	Línea recta	
1.2.7.9	PAGOS POR ADELANTADO	0	0	0	Línea recta	
TOTAL		\$929,115.14	0	138,233.72		

La depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso, que es el que provoca el beneficio, la cual se calcula al mes siguiente de su adquisición. El reconocimiento inicial de estos activos está valuado al costo de adquisición en concordancia con el postulado básico de valuación,

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Municipio de Atotonilco de Tula para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios al 31 de Diciembre de 2024, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante a corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante a largo plazo que presenta las obligaciones con vencimiento posterior a un año

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo del Municipio de Atotonilco de Tula con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos, así como la prestación de servicios para la operación de la misma, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los Contratos de compra-venta o prestación de servicios; así como la provisión de los impuestos sobre la renta y obligaciones consolidadas que se conforman por los importes retenidos al personal directivo y administrativo por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado previsto en el Título IV, Capítulo I, artículo 110, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como por importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes, así como servicios personales pendientes de pagar, préstamos personales retenidos a los trabajadores pendientes de transferir a financieras, retenciones por pensiones alimenticias, retenciones por obras públicas pendientes de enterar, etc., obras devengadas por pagar, renta de maquinaria por pagar, y demás servicios, quedando de la siguiente manera:

ESP-12 CUENTAS S Y DOCUMENTOS POR PAGAR:						
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	90 días	180 días	365 días	+365 días
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	31,215,881.26	10,228,425.46	281,321.09	6,858,829.16	13,847,305.55
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,494,551.94	7,830.00	16,534.00	291,260.06	1,178,927.88
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,567,257.14	4,295,791.40	31,736.19	113,452.19	6,899,249.72
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	17,140,103.57	148,472.67	148,472.67	6,049,347.50	6,646,492.00
2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-191,020.80	0.00	0.00	0.00	-191,020.80
2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	119,100.98	0.00	0.00	83,888.63	35,212.35
2.1.1.6	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,003,456.28	1,367,565.87	82,578.23	254,841.46	-701,529.28
2.1.1.8	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	82,432.16	28,419.15	2,000.00	66,039.32	-14,026.32
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	116,079.96	116,683.20	0.00	0.00	-603.24
2.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2.2	PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	116,079.96	116,079.96	0.00	0.00	-603.24
2.1.2.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL		31,331,961.22	10,345,108.66	281,321.09	6,858,829.10	13,846,702.31

ESP-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS:									
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Características					
2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	11,130.56							
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	11,130.56							
2.1.6.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00							
2.1.6.3	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00							
2.1.6.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS A CORTO PLAZO	0.00							
2.1.6.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00							
2.1.6.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00							
2.2.5	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00							
2.2.5.1	FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00							
2.2.5.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00							
2.2.5.3	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0.00							
2.2.5.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS A LARGO PLAZO	0.00							

2.2.5.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA		0.00	
	Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO			
2.2.5.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO		0.00	
	TOTAL		11,130.56	

ESP-14 PASIVOS DIFERIDOS				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2.1.5	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		0.00	
2.1.5.1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		0.00	
2.1.5.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		0.00	
2.1.5.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		0.00	
2.2.4	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00	
2.2.4.1	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00	
2.2.4.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO		0.00	
2.2.4.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00	
	TOTAL		0.00	

ESP-15 PROVISIONES:				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2.1.7	PROVISIONES A CORTO PLAZO		0.00	
2.1.7.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO		0.00	
2.1.7.2	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO		0.00	
2.1.7.9	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO		0.00	
2.2.6	PROVISIONES A LARGO PLAZO		0.00	
2.2.6.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO		0.00	
2.2.6.2	PROVISIÓN PARA FENSIONES A LARGO PLAZO		0.00	
2.2.6.3	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO		0.00	
2.2.6.9	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO		0.00	
	TOTAL		0.00	

ESP-16 OTROS PASIVOS				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		502,406.30	
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR		502,406.30	
2.1.9.2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR		0.00	
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES		-843.00	
	TOTAL		502,406.30	

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del Municipio de Atonilco de Tula identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO:			
Concepto	2024	2023	
1.1.1.1 EFECTIVO	5,072,567.52	5,941,006.19	
1.1.1.2 BANCOS/ TESORERÍA	49,884,543.86	35,999,702.62	
1.1.1.3 BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00	
1.1.1.4 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00	
1.1.1.5 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00	
1.1.1.6 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN	0.00	0.00	
GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN			
1.1.1.9 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00	
1.1.1.1 TOTAL	54,957,111.38	41,940,708.81	

EFE-02 ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS:

Concepto	2024	2023
1.2.3 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	60,157,404.35	30,044,870.44
1.2.3.1 TERRENOS	0.00	200,000.00
1.2.3.2 VIVIENDAS	0.00	0
1.2.3.3 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0
1.2.3.4 INFRAESTRUCTURA	0.00	0
1.2.3.5 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	60,157,404.35	29,844,870.44
1.2.3.6 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0
1.2.3.9 OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0
1.2.4 BIENES MUEBLES	19,219,441.43	11,421,538.01
1.2.4.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	906,556.22	438,891.74
1.2.4.2 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	100,099.71	170,350.00
1.2.4.3 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	41,760.00	0
1.2.4.4 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	14,239,000.00	10,160,281.82
1.2.4.5 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0
1.2.4.6 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	717,265.50	652,014.45
1.2.4.7 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	3,214,760.00	0
1.2.4.8 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0
1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES	19,140.00	493,000.00
1.2.5.1 SOFTWARE	0.00	0
1.2.5.2 PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0
1.2.5.3 CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0
1.2.5.4 LICENCIAS	19,140.00	0
1.2.5.9 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	493,000.00
TOTAL DE APLICACIÓN DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	79,395,985.78	

EFE-03 CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NEGROS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

--

Concepto	2024	2023
3.2.1 RESULTADOS DEL EJERCICIO (ABORRO / DESABORRO)	133,248,911.09	76,393,386.05
(*) MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	1,590,725.20	
5.4 INGRESOS, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0
5.5 OTROS GASTOS Y FÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	3,090,427.01
5.6 INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0
2.1.1 INCREMENTOS EN CUENTAS POR PAGAR DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,590,725.20	11,180,277.49
(-) MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	1,590,725.20	
4.x INGRESOS DE OPERACIÓN NO PRESUPUESTARIOS	0.00	295,886.45
1a.5x GASTOS DE OPERACIÓN NO CONTABLES	1,590,725.20	5,650,627.68
1.1.2 INCREMENTOS EN CUENTAS POR COBRAR DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0.00	5,111,826.28
(*) FIDUCIOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	133,248,911.09	

V) CONCILIACIÓN ENTRE INGRESOS-EGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

Concepto	2024
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	357,048,509.98
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR FÉRDIDA	0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	357,048,509.98
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:	
Concepto	2024
1. Total de egresos presupuestarios	315,032,874.15
2. Menos egresos presupuestarios no contables	91,233,275.26
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMER	0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	1,590,725.20
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,121,316.22
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	100,099.71
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	41,760.00

[illegible]

(PPS) Y SIMILARES							
7.6	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO			0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.6.1	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN			0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.6.2	CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES			0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.6.3	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO			0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.6.4	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES			0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.7	BIENES ARQUEOLÓGICOS, ARTÍSTICOS E HISTÓRICOS			0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.7.1	BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA			0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.7.2	CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS			0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.7.3	BIENES ARTÍSTICOS EN CUSTODIA			0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.7.4	CUSTODIA DE BIENES ARTÍSTICOS			0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.7.5	BIENES HISTÓRICOS EN CUSTODIA			0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.7.6	CUSTODIA DE BIENES HISTÓRICOS			0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.8	OTRAS CUENTAS DE ORDEN			0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.8.1	OTRAS CUENTAS DE ORDEN			0.00	0.00	0.00	0.00 (d)

MEM-02 CUENTAS DE

ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS:

Concepto	2024	Característica
8.1.1	292,914,418.80	Saldo
8.1.2	0.00	Saldo
8.1.3	64,134,091.18	Saldo
8.1.4	357,048,509.98	Abonos
8.1.5	357,048,509.98	Abonos
MEM-03 CUENTAS DE		
Concepto	2024	Característica

8.2.1	292,457,923.01	Saldo
8.2.2	5,197,808.07	Saldo
8.2.3	64,590,586.98	Saldo
8.2.4	351,850,701.92	Cargos
8.2.5	315,032,874.15	Cargos
8.2.6	303,195,584.67	Cargos
8.2.7	303,195,584.67	Cargos

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

El Municipio de Atotonilco de Tula es un ente público con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

Para el Ejercicio 2024 se hizo un presupuesto basado en el Plan Municipal de Desarrollo, el cual está enfocado en programas presupuestarios, unidades administrativas, clasificación funcional etc.,

tal cual la normativa del CONAC, y se presupuestó tener por ingresos anuales la cantidad de \$292,914,418.8 (Doscientos noventa y dos millones novecientos catorce mil cuatrocientos dieciocho pesos 80/100 M.N.), por lo que al cierre del ejercicio fiscal 2024 se recaudo un ingreso de: 357,048,509.98 (Trescientos cincuenta y siete millones cuarenta y ocho mil quinientos nueve pesos 98/100 M.N.)

EVENTOS ADMINISTRATIVOS DEL CUARTO TRIMESTRE DE 2024

NO APLICA

Se informa que los Estados Financieros y la información contable fue revisada antes de ser presentada, por lo que se firmó al calce de cada uno de ellos la Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable con la siguiente leyenda:

"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, Hidalgo"

ELABORÓ



VO. BO.



REVISÓ

