



GOBIERNO MUNICIPAL 2022-2024  
**TEPALCINGO**  
Unidos por el Bienestar y el Progreso.

# K. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**BIENESTAR Y PROGRESO, UNIDOS POR TEPALCINGO**  
Plaza Miguel Hidalgo s/n, Colonia Centro, Tepalcingo Morelos.  
C.P. 62920



NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 30 de Junio de 2023  
(Cifras en pesos)

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS:		Monto		Tipo	
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2022	2021	2020	2019
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	0.00			
ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR:		Monto		Tipo	
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2022	2021	2020	2019
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	-302.00	-3,018,938.00
1.1.2.4	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	669,741.53	2,975.06	302.00	6,622,902.00
	TOTAL	669,741.53	2,975.06	0.00	3,603,964.00
ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO:		Monto		Tipo	
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2022	2021	2020	2019
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	8,184,850.36	3,838,964.13	387,558.60	2,595,028.43
1.1.2.5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	4,500.00	0.00	0.00	4,500.00
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	4,226,047.09	1,106,678.89	4,130.00	939,451.10
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	-1,200,323.13	1,106,678.89	4,130.00	12,392.50
1.1.3.2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3.3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	224.00	0.00	0.00	224.00
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	4,933,326.94	0.00	0.00	434,015.32
1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	492,819.28	0.00	0.00	492,819.28
	TOTAL	12,415,397.45	4,945,643.02	391,688.60	3,538,979.53
ESF-04 INVENTARIO:		Monto		Tipo	
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2022	2021	2020	2019

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 30 de Junio de 2023  
(Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método
1.1.4	INVENTARIOS	0.00	
1.1.4.1	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA REVENTA	0.00	
1.1.4.2	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00	
1.1.4.3	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	
1.1.4.4	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	
1.1.4.5	MERCANCIAS EN TRÁNSITO	0.00	
	TOTAL	0.00	

ESF-05 ALMACENES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método
1.1.5	ALMACEN	0.00	
1.1.5.1	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	
	TOTAL	0.00	

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00		
	TOTAL	0.00		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1.2.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0.00
	TOTAL	0.00

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acum.	Método	Tasas (*)
1.2.3	BIENES INMUEBLES	57,709,994.30	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.3.1	TERRENOS	9,558,262.48	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.3.2	VIVIENDAS	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	0.00	Línea recta	



NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 30 de Junio de 2023  
(Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas (*)
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	48,151,731.82	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.4	BIENES MUEBLES	3,540,927.64	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,104,384.48	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	47,038.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,057,995.09	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	886,995.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	444,511.07	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
	TOTAL	61,250,921.94	0.00	0.00		

(\*) La tasa anual es general salvo excepciones específicas

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas (*)
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	678,600.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.5.1	SOFTWARE	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.5.3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.5.4	LICENCIAS	678,600.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.7.2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta	
	TOTAL	678,600.00	0.00	0.00		

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 30 de Junio de 2023  
(Cifras en pesos)

(\*) La tasa anual es general salvo excepciones específicas

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIORS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1.1.6	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	
1.1.6.1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	
1.1.6.2	ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS TOTAL	0.00	

ESF-11 OTROS ACTIVOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	
1.2.9.1	BIENES EN CONCESIÓN	0.00	
1.2.9.2	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	
1.2.9.3	BIENES EN COMODATO	0.00	
	TOTAL	0.00	

ESF-12 CUENTAS 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	3,040,340.43	1,015,164.51	30,100.87	797,077.33	1,197,997.72
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,668,862.64	1,606,297.94	88,075.69	225,630.24	748,858.77
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-2,368,618.72	-1,481,311.29	-685,956.80	343,151.99	-544,502.62
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	722,024.67	0.00	0.00	0.00	722,024.67
2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-1,690,032.00	852,604.00	-2,592,636.00	-376,302.00	426,302.00
2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,072,699.14	128,793.35	626,579.98	160,000.00	157,325.81
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	463,926.29	335,082.51	1,402.00	13,150.69	114,291.09
2.1.1.8	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 30 de Junio de 2023  
(Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.1.9	PAGAR A CORTO PLAZO			
2.1.1.2	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,171,478.41	-426,302.00	431,446.41
2.1.1.2.1	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,393,265.68	333,400.45	163,490.04
2.1.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,393,265.68	333,400.45	163,490.04
2.1.1.2.2	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00
2.1.1.2.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	8,433,606.11	1,348,564.96	960,567.37
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS:			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.1.6.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.1.6.3	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.1.6.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.1.6.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.1.6.6	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 ANÁLOGOS A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00		
	TOTAL	0.00		
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES:			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.1.5.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00		



MUNICIPIO DE TEPALCINGO MORELOS  
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Al 30 de Junio de 2023  
 (Cifras en pesos)

2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	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

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



*[Handwritten signature]*  
 JESÚS JUAN ROSEL SOTELO  
 PRESIDENTE MUNICIPAL



*[Handwritten signature]*  
 C. JONATHAN ESPINOZA SALINAS  
 TESORERO MUNICIPAL

GOBIERNO MUNICIPAL 2022 2024  
**PRESIDENCIA MUNICIPAL**  
 UNIDOS POR EL BIENESTAR Y EL PROGRESO