



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 A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024  
 (Cifras en pesos)

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	2020	2021	2022	2023	2024	Factibilidad de cobro
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:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2023	2022	2021	2020
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-111,961.00	0.00	0.00	0.00	-302.00
1.1.2.4	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	1,379,895.33	1,563,798.77	462,039.11	2,975.06	302.00
	TOTAL	1,267,934.33	1,563,798.77	462,039.11	2,975.06	0.00

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	90 días	180 días	365 días	+365 días	Característica
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,337,849.75	7,177,374.14	5,754,650.82	679,798.61	2,726,026.18	
1.1.2.5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	1,019,840.70	409,137.00	606,203.70	0.00	4,500.00	
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	5,680,584.01	2,038,756.93	1,916,444.81	-46,256.73	1,771,639.00	
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	4,753,525.41	2,038,756.93	1,916,444.81	-46,256.73	844,580.40	
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	0.00	
1.1.3.3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	224.00	0.00	0.00	0.00	224.00	
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	434,015.32	0.00	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	0.00	492,819.28	
	TOTAL	23,038,274.46	9,625,268.07	8,277,299.33	633,541.88	4,502,165.18	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024  
 (Cifras en pesos)

ESF-04 INVENTARIO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de costeo	Método de valuación	Conveniencia de Apl.
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	Conveniencia de Aplicación
1.1.5	ALMACEN	0.00		
1.1.5.1	ALMACÉN 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, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00
1.2.1.2	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	0.00
1.2.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0.00
	TOTAL	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024  
 (Cifras en pesos)

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES:									
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acum.	Método	Tasas (*)	Criterios		
1.2.3	BIENES INMUEBLES	77,724,243.03	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				
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	68,165,980.55	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	5,871,114.20	0.00	0.00	Línea recta				
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,475,610.53	0.00	0.00	Línea recta				
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,450,353.80	0.00	0.00	Línea recta				
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,057,999.09	0.00	0.00	Línea recta				
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,312,171.00	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	574,979.78	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	83,595,357.23	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 (*)	Criterios		
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				

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024  
 (Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio	180 días	365 días	+365 días	Factibilidad de pago
1.2.7.2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00				
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00				
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00				
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00				
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00				
	TOTAL	678,600.00	0.00				

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

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS:

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	0.00	
	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	Factibilidad de pago
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,340,586.47	1,362,979.35	179,472.22	1,092,240.53	1,705,894.37	
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,798,064.07	72,191.01	382,263.24	675,357.29	2,668,252.53	
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-4,339,961.64	95,268.05	-746,195.07	-785,115.15	-2,903,919.47	
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR	653,694.19	0.00	0.00	-68,330.48	722,024.67	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024  
 (Cifras en pesos)

2.1.1.1.4	PAGAR A CORTO PLAZO PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-881,511.47	-426,302.00	1,509,469.00	-274,646.47	-1,690,032.00
2.1.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,041,749.53	63,123.99	185,954.88	743,971.52	1,048,699.14
2.1.1.1.6	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,553,938.38	706,094.30	357,449.17	374,701.82	115,693.09
2.1.1.1.8	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,514,613.41	852,604.00	-1,509,469.00	426,302.00	1,745,176.41
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,810,875.32	5,086,500.47	4,355,190.35	79,442.18	2,289,742.32
2.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,810,875.32	5,086,500.47	4,355,190.35	79,442.18	2,289,742.32
2.1.2.2	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	16,151,461.79	6,449,479.82	4,534,662.57	1,171,682.71	3,995,636.69

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00		
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 ANÁLOGOS 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	0.00		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024  
 (Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.2.5.5	CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO	0.00		
	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO			
2.2.5.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00		
	TOTAL	0.00		

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS:				
2.1.5	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-113,076.60		
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	-113,076.60		
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	-113,076.60		

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
ESF-15 PROVISIONES:				
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 PENSIONES 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		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024  
(Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	126,373.48		
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	126,373.48		
2.1.9.2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00		
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00		
	TOTAL	126,373.48		

Bajo



122 2024  
MUNICIPAL

