



H. AYUNTAMIENTO DE TEPATLAXCO, VER.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2022

Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de utilidad para los usuarios

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1.1 Al 30 de Abril de 2022, se tenían en Instituciones bancarias un monto de \$8,828,998.34; siendo las cuentas con mayor saldo las siguientes:

- Banamex 7012 6430874 FISCALES 2022 con un saldo de \$58,079.36
- Banamex 7012 6385054 FAFM 2022 con un saldo de \$376,443.13
- Banamex 7012 6430866 FISM 2022 con un saldo de \$6,830,061.82
- Banamex 7012 6699423 PARTICIPACIONES 2022 con un saldo de \$1,563,793.01

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. A la misma fecha, se tiene un monto de \$451,356.16 en derechos a recibir; siendo las cuentas mas significativas: 1.1.2.3.02 Gastos a Comprobar con \$393,332.00, 1.1.2.3.03 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados con \$3,206.51, 1.1.2.3.04 Anticipos a Cuenta de Sueldos con \$48,710.00, 1.1.2.9.01 Fondo Revolvente con un monto de \$1,689.35 y 1.1.2.9.01 Subsidio al Empleo con un monto de \$4,418.30

En derechos a recibir bienes o servicios

3. En lo referente a derechos a recibir bienes o servicios, no existieron movimientos.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- 4. En lo referente a este rubro de bienes disponibles para su transformacion o consumo no existieron movimientos en este mes.
- 5. Referente a la cuenta de almacen no se realizaron movimientos.

Inversiones Financieras

6. El municipio cuenta con Inversiones financieras por un monto a fecha 31 de Marzo del 2022, por \$262,731.53, en la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios, correspondientes la bursatilización siendo las retenciones correspondientes a los oficios de febrero, marzo y abril.

7. Existe un saldo en la cuenta 1.2.2 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo por un saldo de \$686,269.06, los saldos más representativos son integrados de Reserva objetivo \$279,739.76, fondo soporte \$400,526.05, y sobrantes emisiones \$6,002.25. Datos actualizados al primer oficio de Bursatilización, se hizo una reclasificación de pasivo a la cuenta de responsabilidad de funcionarios ya que estos saldos son de activo circulante.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones

8. Los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones son por un monto de \$ 22,405,111.88, clasificados en los siguientes rubros:

CONCEPTO	Monto	observacion
*Terrenos	1,011,230.13	Se aplico corrección y reclasificación de esta cuenta por actualizaciones de inventario contratados.
*Edificios no Habitacionales	21,288,055.58	Se aplico corrección y reclasificación de esta cuenta por actualizaciones de inventario contratados.
*Infraestructura	-	No se realizo ningun movimiento

Justina Peña

*Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	No se realizo ningun movimiento
*Construcciones en Proceso en Bienes Propios	105,826.17	No se realizo ningun movimiento
*Otros Bienes Inmuebles	-	No se realizo ningun movimiento

9. En el rubro de Bienes Muebles e Intangibles, se registra un monto de \$3,090,815.86

Bienes Muebles e Intangibles	Saldo	Observacion
* Mobiliario y Equipo de Administración	62,887.00	Se aplico corrección y reclasificación de esta cuenta por actualizaciones de inventario contratados.
* Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	No se realizo ningun movimiento
*Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	No se realizo ningun movimiento
* Vehículos y Equipo de Transporte	2,726,200.00	Se aplico corrección y reclasificación de esta cuenta por actualizaciones de inventario contratados.
* Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	No se realizo ningun movimiento
* Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	208,171.69	Se aplico corrección y reclasificación de esta cuenta por actualizaciones de inventario contratados.
* Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	93,557.17	Se aplico corrección y reclasificación de esta cuenta por actualizaciones de inventario contratados.
* Software	9,260.70	No se realizo ningun movimiento

Estimaciones y Deterioros

10.- Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes. Solo se registra un saldo de \$238,531.72 de depreciacion acumulada de bienes muebles.

Otros Activos Diferidos

Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos \$ 0

PASIVO

1. En Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se tiene un saldo de \$80,545.91 por concepto de ISR retencion Sueldos y Salarios generados en este mes y retencion de IPE cuota.

Cuenta	Monto	Vencimiento
2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-	NA
2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	- 0.02	NA
2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	NA
2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	NA
2.1.1.6 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	-	NA
2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	80,241.75	30 DIAS

Justine Pizar

2.1.1.8 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	NA
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	304.18	NA

2. No se cuenta con Fondos de Bienes a Terceros en Administracion y/o garantia.
3. En la Deuda Publica a largo Plazo, se registra \$ 2,227,672.37 que corresponde a Titulos y Valores de la Deuda Pública Interna a largo plazo. Esta deuda fue adquirida en el 2008, pactada a 28 años.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1. Los Ingresos de gestión al mes de Abril 2022, son por un importe de \$937082.18 y se agrupan de la siguiente manera:

Impuestos	747,303.87
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
Contribuciones de Mejoras	-
Derechos	166,533.05
Productos	18,245.26
Aprovechamientos	5,000.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-

Justina Peña

2. El importe que presentan las Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas es de \$15,993,788.43 y se detalla a continuacion:

* Participaciones Federales Ramo 028	7,486,300.64
* Aportaciones Federales Ramo 033	8,473,314.00
* Convenios	-
* Ingresos Extraordinarios	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	34,173.79

3. Otros ingresos y beneficios

No se reporta algun otro tipo de ingreso además de las antes mencionadas.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Los Gastos de Funcionamiento suman un importe de \$6,165,419.60

Nombre de la cuenta	Monto	Observaciones
Servicios Personales	2,766,228.43	Este monto dividido entre las cuentas 5.1.1.1.01 Dietas por \$459,236.48 y 5.1.1.1.03 Sueldo base al personal permanente por \$2,306,991.95

Materiales y Suministros

1,132,311.00 Esto conformado por las cuentas: 5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales con un monto de \$212,298.64, 5.1.2.2 Alimentos y Utensilios con un monto de 12,120.74, 5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación con un monto de \$190,548.6, 5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio con un monto de \$94,546.13 y 5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes, Aditivos con un monto de \$462,371.95 y 5.1.2.7 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos con un monto de \$15,876.47

Servicios Generales

1,727,994.43 Las cuentas más representativas son: 5.1.3.1 Servicios Básicos con un monto de \$571,534.68, 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales con un monto de \$53,348.40, 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios con \$150,000.00 5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación con \$310,800.23, 5.1.3.8 Servicios Oficiales con \$440,929.89 y 5.1.3.9 Otros Servicios Generales con \$147,324.90.

Las transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas con un importe de \$448,928.98

Ayudas Sociales

448,928.98

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El monto total en la Hacienda Publica/Patrimonio neto al final del Ejercicio 2022 fue de \$33,323,268.84

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1.-Efectivo y equivalentes

El total de Efectivo y Equivalentes es de \$966,034.68 se debe a la suma de la cuenta de Caja, Bancos e inversiones que esta concentrado en las cuentas de cheques las cuales dan soporte al resultado del ejercicio.

* Caja General	\$	135,474.86
* Bancos/Tesorería	\$	8,828,998.34
* Inversiones	\$	-
* Inversiones Temporales	\$	0.36
Total de Efectivo y Equivalentes	\$	8,964,473.56

2. Adquisiciones

5. Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	\$	17,262,989.98
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$	32,442.33
Incremento por variación de inventarios	\$	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	-
Disminución del exceso de provisiones	\$	-
Otros ingresos no presupuestarios	\$	-
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$	32,442.33

Justina Peña

3. Menos ingresos presupuestarios no contables

		\$	332,119.37
Productos de capital			
Aprovechamientos capital	\$	-	
Ingresos derivados de financiamientos (Bursatilización)	\$	332,119.37	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$	-	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$	16,963,312.94
5. Estado de Actividades	\$	16,963,312.94
6.- Diferencia (6=4-5)	\$	-

5. Conciliacion entre los Egresos Presupuestales y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios) \$ 7,799,087.88

2. Menos egresos presupuestarios no contables

		\$	1,633,668.28
Mobiliario y equipo de administración	12,760.00		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
Equipo e instrumental médico y de laboratorio			
Vehículos y equipo de transporte	1,600,000.00		
Equipo de defensa y seguridad			
Maquinaria, otros equipos y herramientas	11,647.58		
Activos biológicos			
Bienes inmuebles			
Activos intangibles	9,260.70		
Obra pública en bienes propios			
Obra Pública en proceso en bienes de dominio publico			
Acciones y participaciones de capital			
Compra de títulos y valores			
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos			
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales			
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria			

Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)

Otros Egresos Presupuestales No Contables

3. Más Gasto Contables No Presupuestales \$

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones
Provisiones
Disminución de inventarios
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia

Aumento por insuficiencia de provisiones

Otros Gastos (bursatilizacion)

Otros Gastos Contables No Presupuestales

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$	6,165,419.60
5. Estado de Actividades		6,165,419.60
6.- Diferencia (6=4-5)	\$	-

2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Justina Peña

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
7.1.1.1.01 Valores en custodia	\$775,525.90 No se realizo ningun movimiento
7.4.1.1.01 Demandas judicial en proceso de resolución	\$15,000.00 No se realizo ningun movimiento

3) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

El Municipio de Tepatlaxco incluye zonas suburbanas y rurales en condiciones muy desfavorables que demandan ser atendidos por la autoridad municipal. Por tal motivo esta administración se ha dedicado a atender las demandas de la ciudadanía.

Cabe mencionar que estamos trabajando de la mano con los sectores productivos para el apoyo al campo y así impulsar la generación de empleos, impulsar la cultura, el turismo y reactivar el cultivo, cosecha de frijol, maíz, plátano y café dentro del Municipio.

2. Panorama Económico y Financiero

La situación del Municipio es similar al promedio en el Estado y el país en cuanto a la situación financiera; nuestra prioridad es mantener las finanzas sanas a fin de no comprometer los recursos con los que se cuenta.

3. Autorización e historia

Durante los siglos XVIII se denomina el pueblo San Martín Ocotitlán, Por decreto de 23 de junio de 1890 se fijaron los límites entre los municipios de Tepatlaxco e Ixhuatlán.

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social: Brindar a la comunidad mejores condiciones de vida.
- b) Principal actividad: Crear una administración pública que apoye a sus ciudadanos, promueva el turismo y la cultura.
- c) Ejercicio fiscal: 2022
- d) Estructura organizacional básica: 1 Presidente Municipal, 1 Síndico, 1 Regidor, 1 Tesorero, 1 Secretario y 1 Contralor. Cuenta también con 5 Direcciones: Desarrollo económico, Desarrollo social, Desarrollo urbano y obra pública, Ecología y Servicios sociales (DIF).

Justina Peña

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Nos encontramos trabajando de acuerdo a las nuevas disposiciones del H. Congreso del Estado y del Órgano de Fiscalización Superior, de tal forma que hemos logrado un avance en la contabilidad conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Contabilidad Gubernamental Municipal para cumplir con la **Contabilidad Armonizada**.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

Depreciación de activos

1.2.6.3.01 Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	196,117.77
1.2.6.3.06 Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	42,413.95

Total de depreciación

238,531.72

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Hasta la última actualización de registro del oficio de bursatilización y las retenciones aplicadas a las participaciones federales, se tiene un monto acumulado de: \$262,731.53

10. Reporte de la Recaudación

*** Ingresos Locales**

Impuestos	747,303.87
Derechos	166,533.05
Productos	13,526.54
Aprovechamientos	5,000.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-

Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones	11,899,164.92
--	---------------

Otros ingresos y beneficios

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

En la Deuda Publica a largo Plazo, se registra \$ 2,227,672.37 que corresponde a Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a largo plazo. Esta deuda fue adquirida en el 2008, pactada a 28 años.

12. Calificaciones otorgadas

No Aplica

13. Proceso de Mejora

El Municipio tiene como objetivo establecer los controles internos, esto con el fin de mantener una administración sana; mediante la revisión previa de la Contraloría para el control y revisión de requisitos fiscales y así proceder a realizar los pagos de prestadores de servicios, anticipos y finiquitos de obra; así como el entero de impuestos, etc.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

15. Eventos Posteriores al Cierre


El cobro de cheques que hayan quedado en conciliación bancaria


16. Partes Relacionadas

No Aplica

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


 H. Ayuntamiento
 Tepatlaxco, Ver.
 2022-2025
 TEPATLAXCO
 H. AYUNTAMIENTO INTERIOR
 Contable es Posible


 H. Ayuntamiento
 Tepatlaxco, Ver.
 2022-2025
 TEPATLAXCO
 H. AYUNTAMIENTO INTERIOR
 Contable es Posible


C. JIMMY JONATHAN ZUÑIGA RINCON
PRESIDENTE MUNICIPAL

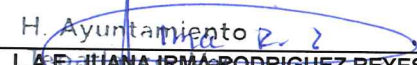
PRESIDENCIA MUNICIPAL

C. JUSTINA PEÑA HERNÁNDEZ
SINDICA MUNICIPAL

SINDICATURA

C. BERNARDO ROMERO ALTAMIRANO
REGIDOR


 H. AYUNTAMIENTO
 TEPATLAXCO, VER.
 2022-2025
 REGIDURÍA


 H. Ayuntamiento
 L. E. JUANA IRMA RODRIGUEZ REYES
 TESORERO MUNICIPAL

TESORERIA MUNICIPAL