



H. AYUNTAMIENTO DE TEPATLAXCO, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 31 DE ENERO 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 31 de Enero de 2022, se tenían en Instituciones bancarias un monto de \$1,754,330.63; siendo las cuentas con mayor saldo las siguientes:

- Banamex 1 4456112 FORTAMUN DF 2021 con un saldo de \$33,031.26
- Banamex 1 4456104 FISM DF 2021 con un saldo de \$515.55
- Banamex 7012 6430874 FISCALES 2022 con un saldo de \$45,641.25
- Banamex 7012 6699423 PARTICIPACIONES 2022 con un saldo de \$1,495,021.07

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

2. A la misma fecha, se tiene un monto de \$451,655.5; siendo las cuentas más significativas 1.1.2.3.02 Gastos a Comprobar con un monto de \$270,000 y 1.1.2.9.01 Fondo Revolvente con un monto de \$40,000.00

###### En derechos a recibir bienes o servicios

3. En lo referente a este rubro de bienes disponibles para su transformación o consumo no existieron movimientos en este mes.

###### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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

###### Inversiones Financieras

6. El municipio cuenta con Inversiones financieras por un monto a fecha 31 de Enero del 2022, por \$283,109.57, en la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios, correspondientes a la bursatilización.

7. Existe un saldo en la cuenta 1.2.2 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo por un saldo de \$670,917.51, los saldos más representativos son integrados de Reserva objetivo \$271,697.06, fondo soporte \$393,217.2, y sobrantes emisiones \$6,002.25 de acuerdo al reporte de bursatilización con fecha de 31 de Enero del 2022.

###### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones

8. Los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones son por un monto de \$ 20,293,504.28, clasificados en los siguientes rubros:

CONCEPTO	Monto	observacion
*Terrenos	15.512.248,93	No se realizo ningun movimiento
*Edificios no Habitacionales	4.675.429,18	No se realizo ningun movimiento
*Infraestructura	-	No se realizo ningun movimiento
*Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio	-	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 \$9,368,594.91

**Bienes Muebles e Intangibles**

	Saldo	Observacion
* Mobiliario y Equipo de Administración	305,610.36	No se realizo ningun movimiento
* Mobiliario y Equipo Educativo 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	2,152,200.00	No se realizo ningun movimiento
* Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	No se realizo ningun movimiento
* Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	507,724.92	No se realizo ningun movimiento
* Software	0.00	

**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 \$252,824.60 por concepto de retenciones y contribuciones a pagar a corto plazo, de impuestos y retenciones para su pago.

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	-	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	252,790.44	30 DIAS
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	34.18	NA

2. No se cuenta con Fondos de Bienes a Terceros en Administracion y/o garantía.

3. En la Deuda Pública a largo Plazo, se registra \$ 3,970,318.6 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.

## **2. Notas al Estado de Actividades**

### **Ingresos de Gestión.**

1. Los Ingresos de gestión al mes de Enero 2022, son por un importe de \$304,642.19 y se agrupan de la siguiente manera:

Impuestos	281,873.78
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
Contribuciones de Mejoras	-
Derechos	20,747.02
Productos	21.39
Aprovechamientos	2,000.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-

2. El importe que presentan las Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas es de \$1,638,543.71 y se detalla a continuación:

* Participaciones Federales Ramo 028	1,638,543.71
* Aportaciones Federales Ramo 033	-
* Convenios	-
* Ingresos Extraordinarios	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-

### **3. Otros ingresos y beneficios**

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

### **GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

Los Gastos de Funcionamiento suman un importe de \$1,000,139.94

Nombre de la cuenta	Monto	Observaciones
Servicios Personales	661,149.74	
Materiales y Suministros	18,613.80	
Servicios Generales	320,376.40	Las cuentas más representativas son: 5.1.3.1.01 Energía Eléctrica por un monto de \$180,498.00 y 5.1.3.8.02 Gastos de Orden Social y Cultural por un monto de \$111 718 4
<b>Las transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas con un importe de \$18,349.9</b>		
Ayudas Sociales	18,349.90	

## **3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

El monto total en la Hacienda Pública/Patrimonio neto al final del Ejercicio 2021 fue de \$ 20,292,941.1

## **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 está concentrado en las cuentas de cheques las cuales dan soporte al resultado del ejercicio.

* Caja General	\$	200,957.55
* Bancos/Tesorería	\$	765,076.77
* Inversiones	\$	-
* Inversiones Temporales	\$	0.36
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$</b>	<b>966,034.68</b>

**2. Adquisiciones**

No se realizaron adquisiciones

**5. Conciliacion entre los Ingresos Presupuestales y Contables**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		1,943,185.90
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	\$	-
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 (Bursatilización)	\$	-
Otros ingresos contables no presupuestarios (PARTICIPACIONES)	\$	-
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	\$	-
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos (Bursatilización)	\$	-
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$	-
REMANENTES DE PARTICIPACIONES FEDERALES		
Otros Ingresos presupuestarios no contables (Remanentes del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo)	\$	-
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$	-
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>\$</b>	<b>1,943,185.90</b>
<b>5. Estado de Actividades</b>		<b>1,943,185.90</b>
<b>6.- Diferencia (6=4-5)</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>

**5. Conciliacion entre los Egresos Presupuestales y Contables**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>1,018,489.84</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	\$	-
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
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 (bursatilización)		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$	1,018,489.84
5. Estado de Actividades		1,018,489.84
6.- Diferencia (6=4-5)	\$	-

## 2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
7.1.1.1.01 Valores en custodia	\$775,526 No se realizo ningun movimiento
7.4.1.1.01 Demandas judicial en proceso de resolución	\$15,000 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 administracion 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 asi impulsar la generacion de empleos, impulsar la cultura, el turismo y reactivar el cultivo, cosecha de frijol, maíz, platano y café, dentro del

### 2. Panorama Económico y Financiero

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

### 3. Autorizacion e historia

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

### 4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social: Brindar a la comunidad mejores condiciones de vida.
- b) Principal actividad: Crear una administracion publica que apoye a sus ciudadanos, promueva el turismo y la cultura.

- c) Ejercicio fiscal: 2022
- d) Estructura organizacional básica: 1 Presidente Municipal, 1 Sindico, 1 Regidor, 1 Tesorero, 1 Secretario y 1 Contralor. Cuenta tambien con 5 Direcciones: Desarrollo economico, Desarrollo social, Desarrollo urbano y obra publica, Ecologia y Servicios sociales (DIF).

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Nos encontramos trabajando de acuerdo a las nuevas disposiciones del H. Congreso del Estado y del Organó 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**

- a) Se realiza la actualización del inventario de bienes muebles, depurando cada mes aquellos con un valor menor a \$ 70 veces el valor de la uma, así como la reincorporación de los bienes que se adquieren durante el mes reportado.
- b) Depuración y cancelación de saldos.

**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	<b>238,531.72</b>

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

**10. Reporte de la Recaudación**

**\* Ingresos Locales**

Impuestos	281,873.78
Derechos	20,747.02
Productos	21.39
Aprovechamientos	2,000.00
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	1,638,543.71
Otros ingresos y beneficios	-

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

Existe una deuda de nos presenta un saldo de \$2,251,831.17

**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 administracion sana; mediante la revision previa de la Contraloria para el control y revision de requisitos fiscales y asi proceder a realizar los pagos de prestadores de servicios. anticipos y finiquitos de obra; asi 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 conciliacion bancaria


**16. Partes Relacionadas**

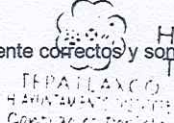
No Aplica

**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".


  
Tepatlaxco, Ver.  
2022-2025

  
Tepatlaxco, Ver.  
2022-2025

**PRESIDENCIA MUNICIPAL**  
C. JIMMY JONATHAN ZUNIGA RINCON  
PRESIDENTE MUNICIPAL

**SINDICATURA MUNICIPAL**  
C. JUSTINA PENA HERNANDEZ  
SINDICA MUNICIPAL

  
C. BERNARDO ROMERO ALTAMIRANO  
REGIDOR

  
L.A.E. JUANA IRMA RODRIGUEZ REYES  
TESORERO MUNICIPAL

  
Tepatlaxco, Ver.  
2022-2025  
**TESORERIA MUNICIPAL**