



LXIV Legislatura 2018 – 2021
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Tepatlaxco Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de diciembre de 2021.

h) Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, acompañamos 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 de diciembre 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.

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo			
Efectivo y Equivalentes		\$	369,152.13
Efectivo		0.00	
BANAMEX 4456023 INGRESOS PROPIOS 2021		0.00	
BANAMEX 6385003 PARTICIPACIONES 2020		6.39	
BANAMEX FEIEF 2020 4456074		51.82	
BANAMEX 4456082 PARTICIPACIONES 2021		335,172.60	
BANAMEX 4456112 FORTAMUN DF 2021		33,266.26	
BANAMEX 4456104 FISM DF 2021		654.75	
BANAMEX FEIEF 2021 4456139		0.31	
BANAMEX 8180692267 PARTICIPACIONES 2020		0.00	
BANAMEX 8189109099 FISM DF 2021		0.00	
BANAMEX 8189109156 FORTAMUN DF 2021		0.00	
BANAMEX 8189108984 PARTICIPACIONES 2021		0.00	

no se mantiene efectivo en caja al cierre; saldo de las cuentas del participaciones y Fiscales 2021, aportaciones FISMDF y FORTAMUNDF 2021.

Cuentas por cobrar a corto plazo	0.00	0.00
Afectación presupuestal del 20% de alumbrado público con FORTAMUNDF 2021.		

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 20,293,504.28	
<u>Bienes Muebles</u>		\$ 2,965,535.28
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 305,610.36	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -	
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 2,152,200.00	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 507,724.92	
Fideicomisos	\$ 215,835.06	\$ 215,835.06

En este apartado se muestran el saldo del ejercicio fiscal 2021 y lo correspondiente al mes de noviembre 2021 de la cuenta 1.2.1.3.08 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios, por concepto de Bursatilización, descuentos realizados por la SEFIPLAN y el reconocimiento del depósito recibido en el mes de septiembre 2021, así como las amortizaciones del primer y segundo oficio de Deuda de Bursatilización.

Pasivo ^[2]			
Remuneraciones al Personal de Carácter permanente	\$ -	\$	192,854.68
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.02		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	\$ -		
Rotaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 192,854.66		
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ -		

El saldo de las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo corresponden a las retenciones del mes de diciembre para ser enteradas y pagadas en el mes de enero 2022.

Pasivo no circulante \$ 2,251,831.17

Deuda Pública a largo plazo \$ 2,251,831.17

El saldo de Deuda Pública a largo plazo corresponde a la Bursatilización contraída en el ejercicio 2008, se actualizo el saldo obteniendose Diferencias de Cotizaciones Negativas en valores Negociables.

Se informa que se relizo el reconocimiento de pasivo contingente por concepto de laudo laborales con poliza RC202010000027 en el mes de Octubre 2020 en cuentas de orden por \$ 15,000.00 un monto de:

El monto que se destino al rubro de pasivos contingente se determino de acuerdo a la solvencia economica para resolver compromisos a corto plazo por parte del ente.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

\$ 1,417,560.41

Impuestos	\$	707,127.87
Contribuciones por mejoras	\$	-
Derechos	\$	334,330.64
Productos	\$	123,664.23
Multas Federales Administrativas no fiscales	\$	3,150.00

Otros ingresos \$ 249,287.67

La mayor fuente de ingresos en el mes de diciembre es por concepto de reudacion por concepto de contribuciones establecidas en ley de prestación de servicios por parte del ente.

Gastos y Otras Pérdidas:

El total de gastos y otras perdidas correspondientes acumuladas al mes de diciembre de 2021, importaron la cantidad de \$43,465,182.71 diferencia entre los ingresos de Gestión y el total de gastos y otras perdidas fueron pagados con participaciones, fiscales y recursos FEIEF.

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se muestra la variacion en la Hacienda pública que se refiere unicamente al ahorro y/desahorro por \$9,019,918.19

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes	\$	369,152.13
Efectivo		0.00
BANAMEX 4456023 INGRESOS PROPIOS 2021		0.00
BANAMEX 6385003 PARTICIPACIONES 2020		6.39
BANAMEX FEIEF 2020 4456074		51.82
BANAMEX 4456082 PARTICIPACIONES 2021		335,172.60
BANAMEX 4456112 FORTAMUN DF 2021		33,266.26
BANAMEX 4456104 FISM DF 2021		654.75
BANAMEX FEIEF 2021 4456139		0.31
BANAMEX 8180692267 PARTICIPACIONES 2020		0.00
BANAMEX 8189109099 FISM DF 2021		0.00
BANAMEX 8189109156 FORTAMUN DF 2021		0.00
BANAMEX 8189108984 PARTICIPACIONES 2021		0.00

5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DEL MES DE DICIEMBRE DE 2021 (ACUMULADO)

Total de Ingresos Presupuestarios	\$	43,930,312.77
Mas: Ingresos Contables no Presupuestarios	\$	11,788.41
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$	11,788.41
Menos : Ingresos presupuestarios no contables	\$	1,758,799.33
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$	299,701.26
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
	\$	1,459,098.07
Total de Ingresos Contables	\$	42,183,301.85
Diferencia	\$	-

Total de Egresos Presupuestarios

\$43,395,689.63

Menos Egresos Presupuestarios no contables

		\$19,965,892.43
Materias Primas y Materiales de producción y comercialización		
Materiales y Suministros		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$0.00	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$7,934.01	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$19,863,017.44	
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Concesión de Préstamos		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras		
Erogaciones Especiales		
Amortización de la Deuda Pública	\$94,940.98	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestarios No Contables		
Más Gastos contables no presupuestarios		\$20,035,385.51
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		
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$20,035,385.51	
Total Gastos Contables		\$43,465,182.71
Diferencia	\$	-

En los ingresos presupuestarios no contables se refiere al remanente de participaciones municipales 2020, así como remanente Fiscales 2020, FEIEF 2020.

h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Mostramos a continuación los saldos acumulados al mes de DICIEMBRE de las cuentas de orden que si bien es cierto no afectan los resultados del Estado de Situación Financiera, nos muestran al final de cada mes los saldos acumulados de los tiempos del ingreso y del gasto como lo marca la normatividad.

Ley de Ingresos Estimada	\$	41,810,868.40
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$	343,581.11
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$	2,463,025.48
Ley de Ingresos Devengada	\$	-
Ley de Ingresos Recaudada	\$	43,930,312.77
Presupuesto de Egresos		
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	41,810,868.40
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$	501,363.53
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	2,463,025.48
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$	376,840.71
Presupuesto de Egresos Devengado	\$	-
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$	-
Presupuesto de Egresos Pagado	\$	43,395,689.63

h.3) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

La información que contienen los Estados Financieros del Municipio de Tepatlaxco, Ver., tienen la finalidad de cumplir con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, los lineamientos emitidos por el CONAC y, en su caso, a la Ley de disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios y demás leyes relativas a la misma, cuyo objetivo principal es transparentar el manejo de los recursos ante los entes Fiscalizadores y sobre todo a los ciudadanos.

No existen partes relacionadas.

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

La información financiera emitida en el mes de diciembre va firmada hoja por hoja con la leyenda : "Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


PRESIDENTE
AYTO. DE TEPATLAXCO
2018-2021
C. LIC. LUZ DEL CARMEN HERNANDEZ FERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL


SÍNDICO
AYTO. DE TEPATLAXCO
2018-2021
C. JUAN CASTILLO FLORES
SINDICO MUNICIPAL


REGIDORA
AYTO. DE TEPATLAXCO
2018-2021
C. Yael Melisa Castillo Blanco
REGIDORA


TESORERA
AYTO. DE TEPATLAXCO
2018-2021
C.P. MARIA ISABEL CASTILLO PEÑA
TESORERA