



H. Ayuntamiento del Municipio de Tapatlaxco Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 30 de Septiembre 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 septiembre 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		\$	6,747,424.14
Efectivo		496.35	
BANAMEX 4456015		0.00	
BANAMEX 4456023 INGRESOS PROPIOS 2021		97,779.61	
BANAMEX 6385003 PARTICIPACIONES 2020		0.00	
BANAMEX FEIEF 2020 4456074		909.55	
BANAMEX 4456082 PARTICIPACIONES 2021		765,642.56	
BANAMEX 4456112 FORTAMUN DF 2021		553,167.08	
BANAMEX 4456104 FISM DF 2021		54,959.55	
BANAMEX 8180692267 PARTICIPACIONES 2020		2,582.46	
BANAMEX 8189109099 FISM DF 2021		5,142,581.30	
BANAMEX 8189109156 FORTAMUN DF 2021		116,007.85	
BANAMEX 8189108984 PARTICIPACIONES 2021		13,297.83	

Se mantiene efectivo en caja por recaudación pendiente de depositar: saldo de las cuentas del participaciones, FEIEF 2020 y Fiscales 2021 e inversión, aportaciones FISMDF y FORTAMUNDF 2021 y sus correspondientes cuentas de inversión.

Cuentas por cobrar a corto plazo	75,478.60	75,478.60
Afectación presupuestal del 20% de alumbrado público con FORTAMUNDF 2021.		

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$	28,364,609.03	\$	28,364,609.03
---	----	---------------	----	---------------

Bienes Muebles

Mobiliario y Equipo de Administración	\$	297,298.60	\$	2,957,784.52
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$	-		
Vehículos y Equipo de Transporte	\$	2,152,200.00		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	508,285.92		

Fideicomisos	\$	147,361.61	\$	147,361.61
--------------	----	------------	----	------------

En este apartado se muestran el saldo del ejercicio fiscal 2021 y lo correspondiente al mes de septiembre 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]		\$	142,623.54
Remuneraciones al Personal de Carácter permanente	\$	-	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$	2,815.81	
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	\$	-	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$	141,807.74	
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	8,000.00	

El saldo de las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo corresponden a las retenciones del mes de septiembre para ser enteradas y pagadas en el mes de octubre 2021.

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.

		\$	1,274,415.01
Impuestos	\$	677,430.84	
Contribuciones por mejoras	\$	-	
Derechos	\$	228,415.74	
Productos	\$	116,780.76	
Multas Federales Administrativas no fiscales	\$	2,500.00	
Otros ingresos	\$	249,287.67	

La mayor fuente de ingresos en el mes de septiembre 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 septiembre de 2021, importaron la cantidad de \$16,665,295.57 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 \$26,527,820.64

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		\$	6,747,424.14
Efectivo		496.35	
BANAMEX 4456015		0.00	
BANAMEX 4456023 INGRESOS PROPIOS 2021		97,779.61	
BANAMEX 6385003 PARTICIPACIONES 2020		0.00	
BANAMEX FEIEF 2020 4456074		909.55	
BANAMEX 4456082 PARTICIPACIONES 2021		765,642.56	
BANAMEX 4456112 FORTAMUN DF 2021		553,167.08	
BANAMEX 4456104 FISM DF 2021		54,959.55	
BANAMEX 8180692267 PARTICIPACIONES 2020		2,582.46	
BANAMEX 8189109099 FISM DF 2021		5,142,581.30	
BANAMEX 8189109156 FORTAMUN DF 2021		116,007.85	
BANAMEX 8189108984 PARTICIPACIONES 2021		13,297.83	

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

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

Total de Ingresos Presupuestarios		\$	34,638,328.08
<i>Mas: Ingresos Contables no Presupuestarios</i>		\$	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	
<i>Menos : Ingresos presupuestarios no contables</i>		\$	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		\$	32,891,317.16
Diferencia		\$	-

Total de Egresos Presupuestarios

\$24.684.002.88

Menos Egresos Presupuestarios no contables

\$8,280,366.91

Materias Primas y Materiales de producción y comercialización
 Materiales y Suministros
 Mobiliario y Equipo de Administración
 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
 Activos Biológicos
 Bienes Inmuebles
 Activos Intangibles
 Obra Pública en Bienes de Dominio Público
 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
 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)
 Otros Egresos Presupuestarios No Contables

\$8,495.01

\$8,176,930.92

\$94,940.98

Más Gastos contables no presupuestarios

\$261,659.60

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

\$261,659.60

Total Gastos Contables

\$16,665,295.57

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 SEPTIEMBRE 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	\$	9,469,631.72
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$	2,297,091.40
Ley de Ingresos Devengada	\$	-
Ley de Ingresos Recaudada	\$	31,219,313.27
Presupuesto de Egresos		
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	41,810,868.40
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$	7,977,794.74
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	2,297,091.40
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$	11,446,162.17
Presupuesto de Egresos Devengado	\$	21,588.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$	-
Presupuesto de Egresos Pagado	\$	24,662,414.88

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.

2. Panorama Económico y Financiero

El ente municipal realiza sus operaciones con los recursos federales etiquetados y no etiquetados, así como, los recursos fiscales (recaudación por la prestación de los servicios), ejerciendo el recurso de acuerdo a los lineamientos establecidos para cada tipo de fondo de que se trate.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente:

b) Principales cambios en su estructura: La adaptación a este nuevo sistema de contabilidad al principio generó cierto descontrol, nos hemos ido adaptando al objetivo primordial que es la relación de la parte presupuestal y contable a fin de llevar un mejor control en el ejercicio de los recursos; aunque surgen imprevistos que aun nos siguen generando un poco de descontrol, sin embargo, se procura corregir ciertas fallas a fin de mostrar resultados que favorezcan la toma de decisiones.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social: Administración Pública del Municipio a través del H. Ayuntamiento quienes lo representan.

b) Principal actividad: Prestación de Servicios públicos a la Ciudadanía.

c) Ejercicio fiscal: 2021

d) Régimen jurídico: Persona Moral Con Fines no Lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente: Únicamente retenciones de ISR por salarios, y por los servicios de profesionales independientes así como de arrendamientos en uso.

f) Estructura organizacional básica: Se encuentra detallada en la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario: A la fecha no existen movimientos por estos conceptos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Municipio de Tepatlaxco se encuentra a la fecha, emitiendo toda la información financiera de manera armonizada, cumpliendo así con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con los lineamientos emitidos por el CONAC.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informa que en el mes de SEPTIEMBRE no se realizó ninguna actividad significativa fuera de las operaciones normales del Municipio.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

En el mes de SEPTIEMBRE no existieron estos rubros.

8. Reporte Analítico del Activo

Se adjunta el reporte Analítico del Activo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

En esta cuenta se registran los descuentos que realiza la SEFIPLAN en la liquidación de las participaciones federales.

10. Reporte de la Recaudación

A continuación se hace el desglose de las diferentes fuentes de financiamiento:

Participaciones federales	\$	12,507,723.22
Aportaciones federales Ramo 33	\$	19,054,617.00
Ingresos de gestión	\$	42,273.52
Otros ingresos	\$	11,788.41
Monto al mes de Septiembre del 2021	\$	31,616,402.15

En el mes de Septiembre se recibió lo correspondiente de las participaciones federales del mes y con respecto a ingresos de ramo 33, se recibió depósito de FORTAMUN DF del mes de septiembre y FISM del mes de agosto, se obtuvieron ingresos por concepto de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos tal y como se desglosa en el apartado de Ingresos de Gestión.

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

Al momento de la emisión de la información financiera del mes de SEPTIEMBRE no existe registro de deuda pública contratada, sin embargo, el Municipio continúa arrastrando la Deuda existente por Títulos bursátiles, misma que se informa en sus respectivos anexos. Se realizó en septiembre el registro contable 2do ajuste de acuerdo a la información proporcionada por la SEFIPLAN.

12. Calificaciones otorgadas

A la fecha de los Estados Financieros del mes de Septiembre no hubo ningún trámite por este concepto.

13. Proceso de Mejora

El sistema SIGMAVER genera ciertos reportes emitidos por el CONAC e información requerida de acuerdo a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDF) lo que nos permite dar cumplimiento ante las instancias Fiscalizadoras.

14. Información por Segmentos

El municipio no presenta información financiera por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

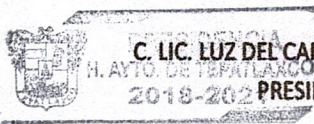
No existen.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas.

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

La información financiera emitida en el mes de agosto 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".

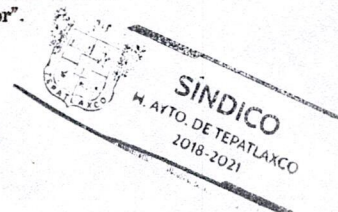


[Signature]
C. LIC. LUZ DEL CARMEN HERNANDEZ FERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

[Signature]
C. Yael Melisa Castillo Blanco
REGIDORA



[Signature]
C. JUAN CASTILLO FLORES
SINDICO MUNICIPAL



[Signature]
C.P. MARIA ISABEL CASTILLO PEÑA
TESORERA

