



H. AYUNTAMIENTO DE TEPATLAXCO, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 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 Mayo de 2022, se tenían en Instituciones bancarias un monto de \$10,427,168.1; siendo las cuentas con mayor saldo las siguientes:

- Banamex 7012 6430874 FISCALES 2022 con un saldo de \$153,041.37
- Banamex 7012 6385054 FAFM 2022 con un saldo de \$880,579.69
- Banamex 7012 6430866 FISM 2022 con un saldo de \$8,171,025.05
- Banamex 7012 6699423 PARTICIPACIONES 2022 con un saldo de \$1,221,900.97

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

2. A la misma fecha, se tiene un monto de \$231,776.78 en derechos a recibir; siendo las cuentas más significativas: 1.1.2.1.03 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos con \$131,236.48, 1.1.2.3.02 Gastos a Comprobar con \$32,152.00, 1.1.2.3.04 Anticipos a Cuenta de Sueldos con \$49,694.00

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

3. En derechos a recibir bienes o servicios se tiene un saldo final de \$370,896.24 correspondiente a Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a

##### 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 almacen no se realizaron movimientos.

##### Inversiones Financieras

6. El municipio cuenta con Inversiones financieras por un monto a fecha 31 de mayo del 2022, por \$262,731.53, en la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios, correspondientes 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 \$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.

##### 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

CONCEPTO	Monto	observacion
*Terrenos	1,011,230.13	No se realizo ningun movimiento
*Edificios no Habitacionales	21,288,055.58	No se realizo ningun movimiento
*Infraestructura	-	No se realizo ningun movimiento
*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 \$3,190,815.86

Bienes Muebles e Intangibles	Saldo	Observacion
* Mobiliario y Equipo de Administración	62,887.00	No se realizo ningun movimiento
* 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	No se realizo ningun movimiento
* Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	No se realizo ningun movimiento
* Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	308,171.69	Se registro material electrico dentro de este clasificador por asignacion de la importacion de PGI, se aplicaran la reclasificacion a gasto.
* Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	93,557.17	No se realizo ningun movimiento
* Software	9,260.70	No se realizo ningun movimiento

#### Estimaciones y Deterioros

10.- Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes. Solo se mantiene un saldo acumulado de \$238,531.72.

#### Otros Activos Diferidos

Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos \$ 0

#### PASIVO

1. En Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se tiene un saldo de \$119,411.51 por concepto de ISR retencion Sueldos y Salarios, ISR 10% sobre Honorarios, Otras Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar generados en este mes y retencion de IPE

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	118,771.55	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	639.98	

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	773,301.81
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
Contribuciones de Mejoras	-
Derechos	206,827.25
Productos	25,183.19
Aprovechamientos	11,000.00
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 \$15,993,788.43 y se detalla a continuación:

* Participaciones Federales Ramo 028	9,210,191.07
* Aportaciones Federales Ramo 033	11,306,020.00
* Convenios	-
* Ingresos Extraordinarios	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	34,173.79

### 3. Otros ingresos y beneficios

Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables \$32,442.33 resultado del registro del oficio de Bursatilización de Marzo del

## GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Los Gastos de Funcionamiento suman un importe de \$9,122,165.8

Nombre de la cuenta	Monto	Observaciones
Servicios Personales	3,554,447.33	Este monto dividido entre las cuentas 5.1.1.1.01 Dietas por \$584,733.6 y 5.1.1.1.03 Sueldo base al personal permanente por \$2,924,271.76
Materiales y Suministros	1,567,090.65	Esto conformado por las cuentas: 5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales con \$334,469.55, 5.1.2.2 Alimentos y Utensilios con 12,903.16, 5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación con \$254,544.94, 5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio con un monto de \$96,635.13 y 5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes, Aditivos con \$624,158.48, 5.1.2.7 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección, Artículos Deportivos con \$56,964.52 y 5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores con \$187,414.87.
Servicios Generales	3,262,542.08	Las cuentas más representativas son: 5.1.3.1 Servicios Básicos con un monto de \$736,023.58, 5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento con \$214,832.00, 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios con \$585,322.10, 5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación con \$454,329.17, 5.1.3.8 Servicios Oficiales con \$926,348.36 y 5.1.3.9 Otros Servicios Generales con \$255,686.30

Las transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas con un importe de \$648,128.98  
Ayudas Sociales 648,128.98

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

El monto total en la Hacienda Publica/Patrimonio neto al final del Mayo Ejercicio 2022 fue de \$34,998,414.91, habiendo una variacion de \$13,028,658.21, siendo \$12,476,973.64 procedentes de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) y \$551,684.57 de Resultados de Ejercicios Anteriores.

### **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	\$	-
* Bancos/Tesorería	\$	10,427,168.10
* Inversiones	\$	-
* Inversiones Temporales	\$	0.36
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$</b>	<b>10,427,168.46</b>

#### **2. Adquisiciones**

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

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		\$	<b>21,898,816.48</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		\$	<b>32,442.33</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	\$	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$	32,442.33	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		\$	<b>332,119.37</b>
Productos de capital	\$	-	
Aprovechamientos capital	\$	-	
Ingresos derivados de financiamientos (Bursatilización)	\$	332,119.37	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$	-	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		\$	<b>21,599,139.44</b>
<b>5. Estado de Actividades</b>		\$	<b>21,599,139.44</b>
<b>6.- Diferencia (6=4-5)</b>		\$	<b>-</b>

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

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		\$	<b>10,855,834.08</b>
--	--	----	----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 1,733,668.28
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	111,647.58	
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)	\$ 9,122,165.80	
5. Estado de Actividades		9,122,165.80
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	\$775,525.90	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).

## 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	<b>238,531.72</b>

## 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: \$393,968.01

## 10. Reporte de la Recaudación

### \* Ingresos Locales

Impuestos	773,301.81
Derechos	206,827.25
Productos	25,183.19
Aprovechamientos	11,000.00
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	20,550,384.86
Otros ingresos y beneficios	32,442.33

## 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 Titulos 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 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".

Tepatlatxco, Ver.  
TEPATLAXCO  
H. AYUNTAMIENTO 2022-2025  
CONTRALORIA MUNICIPAL

**PRESIDENCIA MUNICIPAL**

C. JIMMY JONATHAN ZUNIGA RINCON  
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO  
TEPATLAXCO, VER.  
2022-2025

C. BERNARDO ROMERO ALTAMIRANO  
REGIDOR

H. Ayuntamiento  
Tepatlatxco, Ver.  
2022-2025

C. JUSTINA PEÑA HERNANDEZ  
SINDICA MUNICIPAL

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

TEPATLAXCO  
H. AYUNTAMIENTO 2022-2025  
CONTRALORIA MUNICIPAL

**TESORERIA MUNICIPAL**