



H. AYUNTAMIENTO DE TEPATLAXCO, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2023

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 2023, se tenían en instituciones bancarias un monto de \$9,684,563.47; siendo las cuentas con saldo las siguientes:

- Banamex 7012 6385054 FAFM 2022 con un saldo de \$0.04
- Banamex 7012 6430866 FISM 2022 con un saldo de \$6.13
- Banamex 7012 7292300 PREVISION 2022 con un saldo de \$16.35
- Banamex 7012 7292386 PARTICIPACIONES 2023 con un saldo de \$1,406,819.56
- Banamex 7012 7292378 FAFM 2023 con un saldo de \$609,301.40
- Banamex 7012 7292351 FISM 2023 con un saldo de \$7,658,566.40
- Banamex 7012 7292416 FISCALES 2023 con un saldo de \$9,853.59

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

2. A la misma fecha, se tiene un monto de \$533,279.72 en derechos a recibir; siendo las cuentas más significativas:

- 1.1.2.2.10 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo con \$7,571.43
- 1.1.2.3.02 Gastos a Comprobar con \$422,581.04
- 1.1.2.3.03 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados con \$11,263.79
- 1.1.2.3.04 Anticipos a Cuenta de Sueldos con \$85,759.00
- 1.1.2.5.01 Fondo Revolvente con \$2,144.50
- 1.1.2.9.01 Subsidio al Empleo con \$3,959.96

En derechos a recibir bienes o servicios

3. En derechos a recibir bienes o servicios se tiene un saldo final de \$82,752.97, siendo desglosado en la siguiente cuenta:

- 1.1.3.4.01 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo con \$82,752.97.

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 un saldo en Inversiones financieras a largo plazo, a la fecha de 30 de abril del 2023 por \$268,847.12 en la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios.

7. Existe un saldo en la cuenta 1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo por un saldo de \$771,606.49, los saldos se integran por:

- Responsabilidad de Funcionarios \$28,986.38
- Reserva objetivo \$304,622.00
- Fondo soporte \$431,995.86
- Sobrantes emisiones \$6,002.25

Datos actualizados al primer oficio de Bursatilización 2023.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones

8. Los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones son por un monto de \$22,499,285.71, clasificados en los siguientes rubros:

| CONCEPTO | Monto | observacion |
|---|---------------|---------------------------------|
| *Terrenos | 1,211,230.13 | 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 | - | 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 \$4,506,948.67

Bienes Muebles e Intangibles

| | Saldo | Observacion |
|---|--------------|--|
| * Mobiliario y Equipo de Administración | 109,887.81 | No se realizo ningun movimiento |
| * Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 15,970.00 | Se hizo la adquisición de dos equipos de sonido. |
| *Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 | No se realizo ningun movimiento |
| * Vehículos y Equipo de Transporte | 3,992,362.00 | No se realizo ningun movimiento |
| * Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 | No se realizo ningun movimiento |
| * Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 295,171.69 | No se realizo ningun movimiento |
| * 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 | 0.00 | No se realizo ningun movimiento |
|---|------|---------------------------------|

PASIVO

1. En Cuentas por Pagar a Corto Plazo refleja un saldo de \$ 80,648.91, donde desglosa las cantidades por concepto de ISR retención Sueldos y Salarios, ISR 10% sobre Honorarios, Otras Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar generados hasta este mes

| 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 | 74,715.59 | 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 | 5,933.32 | NA |

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

3. En la Deuda Pública a largo Plazo, se registra \$2,272,290.91 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 abril 2023, son por un importe de \$940,448.61 y se agrupan de la siguiente manera:

| | |
|--|------------|
| Impuestos | 744,266.87 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - |
| Contribuciones de Mejoras | - |
| Derechos | 163,592.27 |
| Productos | 30,589.47 |
| 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 \$18,240,551.09 y se detalla a continuación:

| | |
|--|---------------|
| * Participaciones Federales Ramo 028 | 7,396,391.47 |
| * Aportaciones Federales Ramo 033 | 10,843,340.00 |
| * Convenios | - |
| * Ingresos Extraordinarios | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 819.62 |

3. Otros ingresos y beneficios

- 4.3.9.4.01 Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables \$122,311.03
- 4.3.9.9.01 Otros Ingresos y Beneficios Varios \$ 6,900.00

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Los Gastos de Funcionamiento suman un importe de \$6,710,128.44

| Nombre de la cuenta | Monto | Observaciones |
|--------------------------|--------------|--|
| Servicios Personales | 3,054,426.14 | Este monto se divide entre las cuentas 5.1.1.1 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente con \$ 2,882,308.62, 5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales con \$ 69,924.72 y 5.1.1.4 Seguridad Social con \$ 102,192.80. |
| Materiales y Suministros | 1,379,949.59 | Esto conformado por las cuentas: 5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales con \$ 41,490.50, 5.1.2.2 Alimentos y Utensilios con \$ 59,750.26, 5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación con \$ 522,028.75, 5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio con \$ 8,623.05, 5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes, Aditivos con \$ 469,692.27, 5.1.2.7 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos con \$ 69,846.26 y 5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores con \$ 208,518.50 |
| Servicios Generales | 2,275,752.71 | Las cuentas más representativas son: 5.1.3.1 Servicios Básicos con un monto de \$ 524,234.88, 5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento con \$ 419,796.00, 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios con \$ 85,015.30, 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales con \$ 85,116.89, 5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación con \$ 428,256.97, 5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad con \$ 2,691.20, 5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos con \$13,152.37, 5.1.3.8 Servicios Oficiales con \$ 490,881.47 y 5.1.3.9 Otros Servicios Generales con \$ 226,607.63. |

Las transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas con un importe de \$840,035.00

| | |
|--------------------------|------------|
| Subsidios y Subvenciones | 30,497.00 |
| Ayudas Sociales | 809,538.00 |

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El monto total en la Hacienda Pública/Patrimonio neto al final de Abril Ejercicio 2023 fue de \$ 35,765,073.31, habiendo una variación de \$11,629,356.00 siendo \$ 11,657,640.47 procedentes de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) y \$ -28,284.47 de Resultados de Ejercicios Anteriores.

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1.- Conciliación de Flujo de Efectivo y Equivalentes

El total de Efectivo y Equivalentes es de \$7,027,651.95 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.

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|---------------------|
| Efectivo en Bancos – Tesorería | \$ 9,684,563.47 | \$ 49,967.82 |
| Efectivo en Bancos - Dependencias | \$ - | \$ - |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | \$ - | \$ - |
| Fondos con afectación específica | \$ - | \$ - |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | \$ - | \$ - |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ 9,684,563.47 | \$ 49,967.82 |

2.- Conciliación de la Cuenta de Ahorro / Desahorro

| | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | \$ - | \$ - |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | \$ - | \$ - |
| Depreciación | \$ - | \$ - |
| Amortización | \$ - | \$ - |
| Incrementos en las provisiones | \$ - | \$ - |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | \$ - | \$ - |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | \$ - | \$ - |
| Incremento en cuentas por cobrar | \$ - | \$ - |
| Partidas extraordinarias | \$ - | \$ - |

5. Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables

| | | | |
|--|----|------------|----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | \$ | 19,589,168.35 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | \$ | 122,311.03 |
| 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 | \$ | 122,311.03 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | \$ | 401,268.65 |
| Productos de capital | \$ | - | |
| Aprovechamientos capital | \$ | - | |
| Ingresos derivados de financiamientos (Bursatilización) | \$ | 401,268.65 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | \$ | - | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | \$ | 19,310,210.73 |
| 5. Estado de Actividades | | \$ | 19,310,210.73 |
| 6.- Diferencia (6=4-5) | | \$ | - |

5. Conciliación entre los Egresos Presupuestales y Contables

| | | |
|---|------------|--------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | \$ | 8,989,490.64 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | |
| | \$ | 1,336,920.40 |
| Mobiliario y equipo de administración | - | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 15,970.00 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | - | |
| Vehículos y equipo de transporte | 779,262.00 | |
| Equipo de defensa y seguridad | - | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 87,000.00 | |
| 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) | 454,688.40 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | - | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | \$ | 0.02 |
| 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) | 0.02 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | - | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | \$ | 7,652,570.26 |
| 5. Estado de Actividades | | 7,652,570.26 |
| 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 |
| 7.2.5.1.01 Suscripción de contratos de préstamos y otras obligaciones de la deuda pública externa | \$0.00 | 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 del Café.

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: 2023
- 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 | 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, se tiene un monto acumulado de: \$88,799.66 esto con un saldo menor que se reclasificara a retenciones de participaciones.

10. Reporte de la Recaudación

* Ingresos Locales

| | |
|--|---------------|
| Impuestos | 744,266.87 |
| Derechos | 163,592.27 |
| Productos | 30,589.47 |
| 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 | 18,240,551.09 |
| Otros ingresos y beneficios | 129,211.03 |

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

En la Deuda Publica a largo Plazo, se registra \$ 2,272,290.91 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

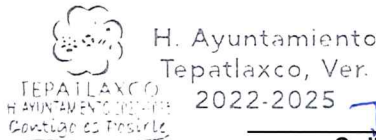
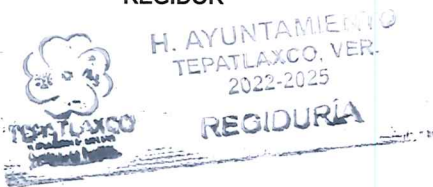
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

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".



C. JIMMY JONATHAN ZUNIGA RINCON
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. BERNARDO ROMERO ALTAMIRANO
REGIDOR

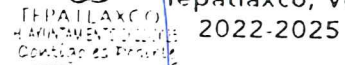


SINDICATURA

C. JUSTINA PEÑA HERNÁNDEZ
SINDICA MUNICIPAL

Justina Peña

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



TESORERIA MUNICIPAL

Jmci R.R.