



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

### a) Notas de Desglose

#### 1.1) Información contable

#### I) Notas al Estado de Situación Financiera

##### ACTIVO

##### Efectivo y Equivalentes

"1. Al 30 de JUNIO de 2023, se tenían en instituciones bancarias un monto de \$11,695,422.29; 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 \$2,010,304.75
- Banamex 7012 7292378 FAFM 2023 con un saldo de \$153,832.77
- Banamex 7012 7292351 FISM 2023 con un saldo de \$9,324,026.61
- Banamex 7012 7292416 FISCALES 2023 con un saldo de \$223.59
- Banamex 7013 1855638 PROABIM 2023 con un saldo de \$186,141.69"

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

"2. A la misma fecha, se tiene un monto de \$822,410.67 en derechos a recibir; siendo las cuentas más significativas:

- 1.1.2.2.10 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo con \$5,737.16
- 1.1.2.3.02 Gastos a Comprobar con \$726,462.84
- 1.1.2.3.03 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados con \$632.06
- 1.1.2.3.04 Anticipos a Cuenta de Sueldos con \$83,571.00
- 1.1.2.5.01 Fondo Revolvente con \$2,144.50
- 1.1.2.9.01 Subsidio al Empleo con \$3,863.11

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

"3. En derechos a recibir bienes o servicios se tiene un saldo final de \$461,943.61, siendo desglosado en la siguiente cuenta:

- 1.1.3.1.01 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo con 110,200.00
- 1.1.3.4.01 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo con \$351,743.61"

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

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

##### Inversiones Financieras

- El municipio cuenta con un saldo en Inversiones financieras a largo plazo, a la fecha de 30 de junio del 2023 por \$487,213.99 en la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios.
- Inversiones financieras, a la fecha en instituciones bancarias no se maneja ni se ha puesto a disposición ningún tipo de recursos a fondos de inversión o cuentas de rendimiento de capital.

##### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- Los Bienes Muebles suman la cantidad de 4,570,315.99, los bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones por un monto de \$24,666,033.85 al mes de junio, clasificados en los siguientes rubros:

<b>Bienes Muebles e Inmuebles</b>		
	<b>Monto</b>	<b>observacion</b>
* Mobiliario y Equipo de Administración	109,887.81	No se realizo ningun movimiento
* Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	15,970.00	No se realizo ningun movimiento
*Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	No se realizo ningun movimiento
* Vehículos y Equipo de Transporte	3,992,362.00	No se realizo ningun movimiento
* Equipo de Defensa y Seguridad	-	No se realizo ningun movimiento
* Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	358,539.01	Se hizo la adquisición de material eléctrico por el tipo de gasto se hará la reclasificación posteriormente.
* Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	93,557.17	No se realizo ningun movimiento
	4,570,315.99	
*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	2,166,748.14	El monto refleja obra pagada a la fecha
*Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	No se realizo ningun movimiento
*Otros Bienes Inmuebles	-	No se realizo ningun movimiento
	<u>24,666,033.85</u>	

<b>Bienes Intangibles y Diferidos</b>		
	<b>Monto</b>	<b>Observacion</b>
* 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**  
11.- No se cuenta con algún otro monto que impacte dentro de los activos ya mencionados.  
\* Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos - No se realizo ningun movimiento

#### **PASIVO**

12. En Cuentas por Pagar a Corto Plazo refleja un saldo de \$74,091.78, 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	62,352.81	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	11,738.97	NA
2.2.3.1 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	2,293,710.06	Corresponde a Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a largo plazo. Esta deuda fue adquirida en el 2008, pactada a 28 años.

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

14. No se cuenta con pasivos diferidos ni se maneja algún saldo en este tipo de cuentas.

## **II) Notas al Estado de Actividades**

### **Ingresos de Gestión.**

**1. Los Ingresos de gestión al mes de junio 2023, son por un importe de \$1,056,910.20 y se agrupan de la siguiente manera:**

Impuestos	773,327.27
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
Contribuciones de Mejoras	-
Derechos	224,949.13
Productos	51,633.80
Aprovechamientos	7,000.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-

**El importe que presentan las Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas es de \$28,510,717.52 y se detalla a continuación:**

Participaciones Federales Ramo 028	12,044,887.90
Aportaciones Federales Ramo 033	16,265,010.00
Convenios	200,000.00
Ingresos Extraordinarios	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (FEIEF)	819.62

### **2. Otros ingresos y beneficios**

Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables \$126,431.99  
Otros Ingresos y Beneficios Varios \$ 6,900.00

### **Gastos y Otras Pérdidas:**

**3. Los Gastos de Funcionamiento suman un importe de \$ 10,320,908.03.**

<b>Nombre de la cuenta</b>	<b>Monto</b>	<b>Observaciones</b>
Servicios Personales	4,503,129.62	Este monto se divide entre las cuentas 5.1.1.1 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente con \$4,249,794.10, 5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales con \$100,046.30 y 5.1.1.4 Seguridad Social con \$153,289.20.
Materiales y Suministros	2,296,206.13	Esto conformado por las cuentas: 5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales con \$ 89,309.85, 5.1.2.2 Alimentos y Utensilios con \$ 89,705.69, 5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación con \$ 681,074.90, 5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio con \$ 127,141.35, 5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes, Aditivos con \$ 884,671.35, 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 \$ 354,456.73.
Servicios Generales	3,521,572.28	Las cuentas más representativas son: 5.1.3.1 Servicios Básicos con un monto de \$ 777,878.88, 5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento con \$ 632,696.00, 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios con \$ 101,588.73, 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales con \$ 98,911.34, 5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación con \$ 519,104.63, 5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad con \$ 3,584.40, 5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos con \$ 22,256.35, 5.1.3.8 Servicios Oficiales con \$ 1,027,435.60 y 5.1.3.9 Otros Servicios Generales con \$ 338,116.35.

Las transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas con un importe de \$2,324,707.30

Subsidios y Subvenciones	30,497.00
Ayudas Sociales	1,508,667.90

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. El monto total en la Hacienda Pública/Patrimonio neto al final de Junio Ejercicio 2023 fue de \$40,848,887.65 , habiendo una variación de \$16,713,170.34 siendo \$16,927,397.45 procedentes de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) y \$ -214,227.11 de Resultados de Ejercicios Anteriores.

### IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

#### 1.- Conciliación de Flujo de Efectivo y Equivalentes

El total de Efectivo y Equivalentes es de \$11,695,422.29 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.

	2023	2022
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$ 11,695,422.29	\$ 49,967.82
Efectivo en Bancos - Dependencias	\$ -	\$ -
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con afectación específica	\$ -	\$ -
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$ -	\$ -
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 11,695,422.29</b>	<b>\$ 49,967.82</b>

#### 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	\$ -	\$ -

### V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	\$	<b>29,967,854.54</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	\$	<b>133,331.99</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	\$ 133,331.99	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	\$	<b>400,226.82</b>
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	\$ 6,900.00	
Ingresos derivados de financiamientos (Bursatilización)	\$ 393,326.82	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ -	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	\$	<b>29,700,959.71</b>

5. Estado de Actividades	\$	29,700,959.71
6.- Diferencia (6=4-5)	\$	-

### V. Conciliación entre los Egresos Presupuestales y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$	16,485,057.99
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$	3,839,442.66
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	150,367.32	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	2,166,748.14	
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)	727,095.20	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$	127,946.93
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)	102,406.80	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	25,540.13	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$	12,773,562.26
5. Estado de Actividades		12,773,562.26
6.- Diferencia (6=4-5)	\$	-

### **b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables

7.1.1.1.01 Valores en custodia	\$775,525.90	El saldo corresponde a la suma de bienes inmuebles que se mantienen en el proceso de escrituración o enajenación; este monto se verá reclasificado al conciliar estos bienes detalladamente.
7.4.1.1.01 Demandas judicial en proceso de resolución	\$15,000.00	No se realizo ningun movimiento

### **c) 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	<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, se tiene un monto acumulado de: \$ 487,213.99 al mes de junio.

## 10. Reporte de la Recaudación

Ingresos Locales	
Impuestos	773,327.27

Derechos	224,949.13
Productos	51,633.80
Aprovechamientos	7,000.00
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	28,510,717.52
Otros ingresos y beneficios	133,331.99

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

En la Deuda Pública a largo Plazo, se registra \$2,293,710.06 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.

**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 administración sana; mediante la revisión previa de la Contraloría para el control y revisión de requisitos fiscales y así proceder a realizar los pagos de prestadores de servicios, anticipos y finiquitos de obra; así 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 conciliación 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 ZUÑIGA RINCON  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

TEPATLAXCO  
 H. AYUNTAMIENTO  
 GOBIERNO LOCAL  
 2022-2025  
 TEPATLAXCO, VER.  
 PRESIDENCIA  
 MUNICIPAL

  
 C. JUSTINA PEÑA HERNÁNDEZ  
 SINDICA MUNICIPAL

H. Ayuntamiento  
 Tepatlaxco, Ver.  
 TEPATLAXCO  
 H. AYUNTAMIENTO  
 GOBIERNO LOCAL  
 2022-2025  
 SINDICATURA

  
 C. BERNARDO ROMERO ALTAMIRANO  
 REGIDOR

AYUNTAMIENTO  
 TEPATLAXCO, VER.  
 2022-2025  
 REGIDURÍA

  
 L.A.E. JOANA IRMA RODRIGUEZ REYES  
 TEPATLAXCO, VER.  
 TESORERO MUNICIPAL

TEPATLAXCO  
 H. AYUNTAMIENTO  
 GOBIERNO LOCAL  
 2022-2025  
 TESORERIA  
 MUNICIPAL