



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave**  
**LXIII Legislatura 2014 – 2016**  
**Secretaría de Fiscalización**



**H. Ayuntamiento del Municipio de Tepatlaxco Veracruz**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**del 01 al 31 de Enero de 2018.**

## 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 Enero 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

<b>Activo</b>			
Efectivo y Equivalentes			<b>1,054,250</b>
Efectivo		42,441.48	
Banamex cta. 0084011 Arbitrios		(11,111.18)	
Banamex Cta. 2528675		269.57	
Banamex Cta. 82528667		17,225.34	
BANAMEX CTA. 1717822		272,120.91	
BANAMEX CTA. 8810919		232,027.83	
BANORTE 0306227129		201,064.29	
BANAMEX CTA. 8109670220		\$300,211.52	
<b>Cuentas por cobrar a corto plazo</b>		<b>3,338,975.00</b>	<b>3,338,975.00</b>
Se mantiene este saldo por las Aportaciones FISM-DF 2016 correspondiente a los meses de Agosto, Septiembre y Octubre que el Gobierno del Estado dejó de transferir al Municipio.			
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>			<b>\$8,845,860.41</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		\$8,845,860.41	
<b>Bienes Muebles</b>			<b>\$1,927,855.40</b>
Mobiliario y Equipo de Oficina		\$0.00	
Equipo recreativo		-	
Equipo audiovisual		-	
Vehículos Terrestres para Servicios y		-	
Equipo médico y de laboratorio		-	
Equipo de comunicación		-	
Herramientas y máquinas		-	
<b>Fideicomisos</b>		<b>699,178.11</b>	<b>\$699,178.11</b>
En este apartado se muestra el monto de los descuentos realizados por la SEFIPLAN por concepto de la BURSATILIZACION cuyo ajuste se realizara durante los primeros meses del presente año; de acuerdo a la información que proporcione la misma dependencia de gobierno.			
<b>Pasivo<sup>[2]</sup></b>			<b>162,828.19</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter permanente	\$0.00		
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$0.00		
Obra Pública en Bienes de dominio Público	\$0.00		
Ayudas sociales	\$0.00		

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$162,828.19
Otras cuentas por pagar	\$0.00
Deuda Pública a largo plazo	\$0.00

El saldo de las Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo corresponden a las retenciones del mes inmediato anterior pendiente de realizar las correspondientes clasificaciones contables.

## **2. Notas al Estado de Actividades**

<b>Ingresos de Gestión.</b>		<b>\$274,680.83</b>
Impuestos	\$224,804.41	
Derechos	\$25,993.18	
Otros Productos que Generan Ingresos	\$661.52	
Multas Federales Administrativas no fiscales	-	
Aprovechamientos de tipó corriente	300.00	
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	\$22,921.72	

Se refleja una recaudacion alta en comparación con el mes inmediato anterior debido a que en este primer mes ya se esta realizando el cobro de predial

### **Gastos y Otras Pérdidas:**

El total de gastos y otras perdidas correspondientes al mes de Enero de 2018, importaron la cantidad de \$ 877,091.83 diferencia entre los ingresos de Gestión y el total de gastos y otras perdidas fueron pagados con participaciones y aportaciones federales.

## **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 **\$667,310.08**

## **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:

<b>Efectivo y Equivalentes</b>		<b>1,054,249.76</b>
Efectivo	42,441.48	
Banamex cta. 0084011	(11,111.18)	
Banamex Cta. 2528675	269.57	
Banamex Cta. 82528667	17,225.34	
BANAMEX CTA. 1717822	272,120.91	
BANAMEX CTA. 8810919	232,027.83	
BANORTE 0306227129	201,064.29	
BANAMEX CTA. 8109670220	\$300,211.52	

Se muestran las Entradas y Salidas de los Diferentes fondos que al cierre del s pendientes por cumplir en relación al Programa de Vivienda.

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

### **CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DEL MES DE ENERO DE 2018 (ACUMULADO)**

Total de Egresos Presupuestarios (Devenqados)	\$877,091.83
Menos Egresos Presupuestarios no contables	\$0.00
Más Gastos contables no presupuestarios	\$0.00
Total Gasto Contable	\$877,091.83
Total Gasto	\$877,091.83
Diferencia	-

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

Mostramos a continuación los saldos acumulados al mes de Enero 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		34,316,074.54
Ley de Ingresos por Ejecutar		\$32,987,001.51
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		<b>215,328.88</b>
Ley de Ingresos Devengada	\$	-
Ley de Ingresos Recaudada		\$1,544,401.91
<b>Presupuesto de Egresos</b>		-
Presupuesto de Egresos Aprobado		34,316,074.54
Presupuesto de Egresos Por Ejercer		26,134,479.97
Modificaciones al Presupuesto de Egresos		<b>215,328.88</b>
Presupuesto de Egresos Comprometido		7,519,831.62
Presupuesto de Egresos Devengado		-
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$	-
Presupuesto de Egresos Pagado		\$877,091.83

### h.3) Notas de Gestión Administrativa

#### 1. Introducción

Los presentes Estados Financieros contienen la información financiera del ente misma que servira en el cumplimiento de la transparencia a las Autoridades fiscalizadoras y a los ciudadanos.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

#### 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente:
- b) Principales cambios en su estructura: La estructura administrativa se a modificado atendiendo a los lineamientos emitidos por el CONAC misma que de alguna manera ha generado un poco de descontrol sin embargo implica mejoría en nuestro control interno y sobre todo en el control de cada unidad aministrativa en cuanto a los presupuestos.

#### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social: Administracion Pública
- b) Principal actividad: Servicios públicos
- c) Ejercicio fiscal: 2018
- d) Régimen jurídico: Persona Moral no Contribuyente del ISR
- e) Consideraciones fiscales del ente: Unicamente retenciones de ISR por salarios, y por los servicios de profesionales independientes asi como de arrendamientos en uso.
- f) Estructura organizacional básica: Se adjunto a los Estados Financieros
- 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 de Contabilidad Gubernamental y con los lineamientos emitidos por el CONAC.

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

#### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario



En el mes de Enero no existieron estos rubros.

**8. Reporte Analítico del Activo**

Se adjunta el reporte analítico.

**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**

Al mes de Enero tenemos un acumulado en recaudación de \$ 274,680.83

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

Al momento de la emisión de la información financiera del mes de Enero 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.

**12. Calificaciones otorgadas**

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

**13. Proceso de Mejora**

En esta apartado es importante mencionar que no se logró llevar a cabo la depreciación de los Bienes ni sus actualizaciones quedando como una de las actividades prioritarias de realizar en el presente ejercicio fiscal.

**14. Información por Segmentos**

El municipio no presenta información financiera por segmentos.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

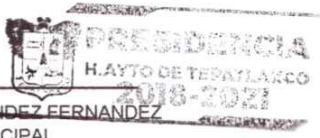
No existen.

**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 Enero 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".



LUZ DEL CARMEN HERNANDEZ FERNANDEZ  
PRESIDENTA MUNICIPAL



C. C.P. ISABEL CASTILLO PEÑA  
TESORERA MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA



C. JUAN CASTILLO FLORES  
SINDICO

C. Yael MELISSA CASTILLO BLANCO  
REGIDOR