H. Ayuntamiento del Municipio de Tepetlán, Veracruz
AL 31 DE MARZO DE 2021

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 mayor 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
- Notas de Gestión Administrativa

Notas de Desglose

Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

La Finalidad del Estado de Situación Financiera es mostrar Información relativa a los derechos y obligaciones de un Ente Público a una fecha determinada. Está estructurado de acuerdo a disponibilidad en circulantes y no circulantes relevando sus restricciones, conformado por el rubro de Activo, Pasivo y en Hacienda Pública/Patrimonio.

Activo
Efectivo y Equivalentes

El saldo en Efectivo y Equivalentes al **31 de Marzo de 2021**, es por la cantidad de **$ 3,959,524.17** que se integra de un saldo en Caja General de **$4,241.87** y un saldo que proviene de bancos como se detalla a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1.1.1.2.02	**BANCOMER**	**3,601,058.06**
1.1.1.2.02.19	CUENTA 0111233149 FORTAFIN 2017	148.98
1.1.1.2.02.21	CUENTA 0111317660 RECURSOS FISCALES 2018	248,330.63
1.1.1.2.02.32	CUENTA 0116254896 PARTICIPACIONES 2021	1,446,885.67
1.1.1.2.02.33	CUENTA 0116254969 FISM 2021	1,354,757.47
1.1.1.2.02.34	CUENTA 0116255000 FORTAMUN 2021	550,935.31
1.1.1.2.02.35	CUENTA 0115226929 FISM 2016	0.00

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del H. Ayuntamiento de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, en un plazo menor a doce meses.

Importe $ 2,249,794.00 (Dos millones doscientos cuarenta y nueve mil setecientos noventa y cuatro pesos 00/100 M.N.) Aportaciones que corresponden al Fondo de Infraestructura Social Municipal del año 2016 que adeuda a la fecha la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz.

Importe $ 138,205.32 (Ciento treinta y ocho mil doscientos cinco pesos 32/100 M.N.) por concepto de robo al Ex Tesorero C. Angel Ramirez García durante la administración del periodo 2011-2013

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1.1.2	**Derechos a recibir efectivo o equivalentes**	**7,579,336.40**
1.1.2.2	Cuentas por cobrar a corto plazo	5,038,139.24
1.1.2.3	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2,525,762.32
1.1.2.9	Otros derechos a recibir efectivo o equivalente	15,434.84

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

H. Ayuntamiento del Municipio de Tepetlán, Veracruz
AL 31 DE MARZO DE 2021

Representa el monto de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de sus adquisiciones, adjudicación, expropiación e indemnización. El reconocimiento de los bienes inmuebles adquiridos se reconoce a su valor de adquisición.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1.2.3	**Bienes Inmuebles Infraestructura y Constrs. en Proceso**	**7,678,544.06**
1.2.3.1	Terrenos	3,190,310.56
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	3,689,000.00
1.2.3.5	Construcciones en Proceso	799,233.50
1.2.4	**Bienes Muebles**	**1,384,957.83**
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	328,080.33
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	12,339.00
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	1,034,629.50
1.2.4.7	Colecciones y Obras de Arte	9,909.00

Cuentas por pagar a corto plazo

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
2.1.1	**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**	**2,870,563.07**
2.1.1.1	Servicios Personales por pagar a corto plazo	433.27
2.1.1.2	Proveedores por pagar a corto plazo	0.00
2.1.1.3	Proveedores por pagar a corto plazo	0.00
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto	81,784.56
2.1.1.9	Otras cuentas por pagar a corto plazo	2,788,345.24

Deuda Pública a Largo Plazo

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
2.2.3	**Deuda Pública a Largo Plazo**	**1,960,165.83**
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a	1,960,165.83

Honorable Ayuntamiento Constitucional 2018 - 2021 TEPETLAN, VER. Tesorería Municipal

Honorable Ayuntamiento Constitucional TEPETLAN, VER. Sindicatura

2. Notas al Estado de Actividades

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado durante un periodo, muestra una relación resumida de los ingresos y gastos, así como otras perdidas del ente, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado del ejercicio). Asimismo, su estructura representa información correspondiente al periodo actual y al inmediato anterior con el objetivo de mostrar las variaciones en los saldos de las cuentas que integran la estructura del mismo y así facilitar su análisis.

Los ingresos de gestión correspondientes al **31 de Marzo de 2021** están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
4	**Ingresos y Otros Beneficios**	**10,251,507.67**
4.1	**Ingresos de Gestión**	**698,224.21**
4.1.1	Impuestos	630,846.48
4.1.4	Derechos	58,809.00
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	8,568.73
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
4.2	**Participaciones Aportaciones Transferencias**	**9,533,126.71**
4.2.1.1	Participaciones	3,827,181.98

Honorable Ayuntamiento Constitucional TEPETLAN, VER. 2018 - 2021 PRESIDENCIA MUNICIPAL

Honorable Ayuntamiento Constitucional 2018 - 2021 TEPETLAN, VER. Regiduría Única

4.2.1.2	Aportaciones	5,668,566.00
4.2.1.3	Convenios	0.00
4.2.2	*Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas*	37,378.73
4.3	Otros Ingresos y Beneficios	**20,156.75**
4.3.9.4	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	20,156.75

Los Egresos correspondientes al **31 de Marzo de 2021** están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
5	**Gastos y otras Pérdidas**	**4,173,416.01**
5.1	**Gastos de Funcionamiento**	**3,607,844.50**
5.1.1	Servicios Personales	2,373,344.98
5.1.2	Materiales y Suministros	627,483.34
5.1.3	Servicios Generales	607,016.18
5.2	**Transferencias, Subsidios y Ayudas**	**433,967.57**
5.2.4	Ayudas Sociales	433,967.57
5.4	**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda**	**79,969.28**
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública	74,878.19
5.4.3	Gastos de la Deuda Pública	5,091.09
5.5	**Otros gastos y Pérdidas extraordinarias**	**51,634.66**
5.5.9	Otros Gastos	51,634.66
5.6	**Inversion Pública**	**0.00**
5.6.1	Inversion Pública No Capitalizable	0.00
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**6,078,091.66**

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La finalidad de este estado es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del ente público entre el inicio y el final del periodo.

Al 31 de Marzo de 2021, el Patrimonio contribuido no presento modificaciones.

Cuenta	saldo
Aportaciones	0
Donaciones de Capital	0
Actualización de la Hacienda pública/Patrimonio	0

Honorable Ayuntamiento Constitucional TEPETLÁN, VER. 2018 - 2021 PRESIDENCIA MUNICIPAL

Honorable Ayuntamiento Constitucional 2018 - 2021 TEPETLAN, VER. Regiduría Única

Honorable Ayuntamiento Constitucional 2018 - 2021 TEPETLAN, VER. Tesorería Municipal

Honorable Ayuntamiento Constitucional 2018 - 2021 TEPETLAN, VER. Sindicatura

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

La finalidad del Estado de Flujos de Efectivo es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entrada y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

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:

CONGRESO
DEL ESTADO DE VERACRUZ
LXV LEGISLATURA

H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXV Legislatura 2018 - 2021
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Tepetlán, Veracruz
AL 31 DE MARZO DE 2021

Cuenta	2021
Efectivo	4,241.87
Bancos Tesorería	3,601,058.06
Inversiones Temporales	354,224.24
Depósitos de terceros en garantía	0.00
Flujo de efectivo al 31 de Marzo de 2021	**3,959,524.17**

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 01 de Marzo al 31 de Marzo de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**10,496,350.23**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**0.00**
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No	**244,842.56**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No	244,842.56
4. Total de Ingresos Contables	**10,251,507.67**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 01 de Marzo al 31 de Marzo de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	**4,921,014.85**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**799,233.50**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	799,233.50
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
Honorable Ayuntamiento Constitucional 2018 - 2021 TEPETLAN, VER. Sindicatura

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
Honorable Ayuntamiento Constitucional 2018 - 2021 TEPETLAN, VER. Tesorería Municipal

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
Honorable Ayuntamiento Constitucional TEPETLAN, VER. 2018 - 2021 PRESIDENCIA MUNICIPAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
Honorable Ayuntamiento Constitucional 2018 - 2021 TEPETLAN, VER. Regiduría Única

H. Ayuntamiento del Municipio de Tepetlán, Veracruz
AL 31 DE MARZO DE 2021

2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No presupuestarios	**51,634.66**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	51,634.66
4. Total de Gastos Contables	**4,173,416.01**

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

1. Cuentas de orden contables

I. Valores

En el periodo presentado, el municipio no registro operaciones financieras que implicaran el registro de cuentas de orden contables (Valores)

II. Emisión de obligaciones

En el periodo presentado, el municipio no registro operaciones financieras que implicaran el registro de cuentas de orden contables (Emisión de obligaciones).

III. Avales y Garantías

En el periodo presentado, el municipio no registro operaciones financieras que implicaran el registro de cuentas de orden contables (Avales y Garantías).

IV. Juicios

En este apartado, el H. Ayuntamiento de Tepetlan, Veracruz, No tiene juicios pendientes.

1. Cuentas de Orden Presupuestarias	
I. Cuentas de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	36,346,634.15
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	777,729.40
Ley de Ingresos Recaudada	10,496,350.23

Nota: Incluye los ingresos por recaudación de predial rezago de ejercicios anteriores

II. Cuentas de Egresos	
Presupuesto de egresos aprobado	36,346,634.15
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	647,527.50
Presupuesto de egresos pagado	4,921,014.85

Honorable Ayuntamiento Constitucional 2018 - 2021 TEPETLAN, VER. Tesorería Municipal

Honorable Ayuntamiento Constitucional TEPETLAN, VER. 2018 - 2021 PRESIDENCIA MUNICIPAL

Honorable Ayuntamiento Constitucional 2018 - 2021 TEPETLAN, VER. Regiduría Única

Honorable Ayuntamiento Constitucional 2018 - 2021 TEPETLAN, VER. Sindicatura

H. Ayuntamiento del Municipio de Tepetlán, Veracruz
AL 31 DE MARZO DE 2021

Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Los estados financieros del H. Ayuntamiento de Tepetlán, Ver., proveen Información financiera a los principales usuarios de la misma, al H. Congreso del Estado de Veracruz, al Órgano de Fiscalización Superior del Estado y a los Ciudadanos interesados.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboracion de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y particulares. De esta manera se informa y explica la respuesta del Ayuntamiento de Tepetlán, a las condiciones relacionadas con la información financiera **Correspondiente al mes de MARZO de 2021**, además, se exponen aquellas políticas que afectaron a la toma de decisiones.

CONSTITUCIÓN.

Con base en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el H. Ayuntamiento de Tepetlán, en el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, forma parte de la división territorial y organización política y administrativa del Estado, su territorio está constituido por la cabecera municipal, manzanas, congregaciones y rancherías.

Asimismo el H. Ayuntamiento cuenta con autonomía propia, por lo que es administrado libremente y gobernado por una administración elegida por el voto popular directo mediante el sistema de mayoría relativa y bajo el principio de representación proporcional. La duración de sus miembros es de cuatro años por lo que los miembros de la actual Administración entraron en funciones el 1º. de enero de 2018 y hasta el 31 de diciembre del año 2021.

NORMATIVIDAD APLICABLE.

El marco jurídico que rige al H. Ayuntamiento se encuentra constituido, entre otras, por las siguientes leyes:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
Constitución Política del Estado del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.
Ley Orgánica del Municipio Libre.
Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.
Ley de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.
Ley de Obras Públicas para el Estado Libre y Soberano de Veracruz-Llave.
Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado Libre y Soberano de Veracruz-Llave.
Ley de Planeación del Estado del Estado de Veracruz-Llave.
Ley Estatal de Protección Ambiental.
Reglamento en materia de impacto ambiental de la de Ley Estatal de Protección ambiental.

Los recursos federales que recibe el H. Ayuntamiento, así como la recaudación de las contribuciones municipales correspondientes, son administrados por medio de su hacienda municipal con base en el presupuesto de egresos autorizado por el Honorable Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

Las aportaciones federales derivadas del Ramo 033 específicamente el Fondo para la Infraestructura Social Municipal y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios, se determinan en el presupuesto de egresos de la Federación. Dichos recursos son transferidos directamente por la Federación o bien a través de las Secretarías de Estado, a las haciendas públicas de los Estados y Municipios, condicionando su gasto al cumplimiento de los programas autorizados y a la normatividad específica aplicable a ello.

CONGRESO
DEL ESTADO DE VERACRUZ
LXV LEGISLATURA

H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXV Legislatura 2018 - 2021
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Tepetlán, Veracruz
AL 31 DE MARZO DE 2021

C. CARLOS ROMERO GONZALEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.A.E. MERCEDES REMEDIOS SALAS CASTELLANOS
TESORERA MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA

LIC. GUADALUPE LUCERO HERNANDEZ ALARCÓN DE GUEVARA
SINDICA ÚNICA

C. OGUILBER CASTILLO AGUILAR
REGIDOR ÚNICO