

H. AYUNTAMIENTO DE TEPETLAN, VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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

I. INFORMACION CONTABLE

A) 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.

Efectivo y Equivalentes

El saldo en Efectivo y Equivalentes al **30 de Septiembre de 2018**, es por la cantidad de \$ **6,544,289.32** que se integra de un saldo en Caja General de \$ **1,529.48** y un saldo que proviene de bancos como se detalla a continuación:



Honorable
Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLAN, VER.
Sindicatura



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



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



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

1.1.1.2.02	BANCOMER	2,748,264.73
1.1.1.2.02.19	CUENTA 0111233149 FORTAFIN 2017	148.98
1.1.1.2.02.20	CUENTA 0111315552 PARTICIPACIONES 2018	45,376.92
1.1.1.2.02.21	CUENTA 0111317660 RECURSOS FISCALES 2018	15,516.42
1.1.1.2.02.22	CUENTA 0111315625 FORTAMUN 2018	544,384.41
1.1.1.2.02.23	CUENTA 0111315668 FISM 2018	1,053,461.68
1.1.1.2.02.24	CUENTA 0112137982 3X1 MIGRANTES LOC. COL. ENRIQUEZ 2018	475,505.14
1.1.1.2.02.25	CUENTA 0112139022 3X1 MIGRANTES LOC. TEPETLAN 2018	613,871.18

1.1.1.4.02	INVERSIONES BANCOMER	3,794,495.11
1.1.1.4.02.09	CTA. ASOCIADA 0111315668 INV. FISM 2018	3,304,868.83
1.1.1.4.02.10	CTA. ASOCIADA 0111315552 INV. PARTICIPACIONES '18	489,626.28

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.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1.1.2	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	5,370,288.23
1.1.2.2	Cuentas por cobrar a corto plazo	2,316,794.00
1.1.2.2.1	Derechos diversos por cobrar a corto plazo	3,023,624.59
1.1.2.2.2	Ingresos por recuperar a corto plazo	0
1.1.2.2.3	Deuda por anticipos de tesorería a corto	20,000.00



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



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



Honorable
Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLAN, VER.
Sindicatura

1.1.2.9 Otros derechos a recibir efectivo o equivalente 9,869.64

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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 Constr. en Proceso	9,630,276.80
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	2,750,966.24
1.2.4	Bienes Muebles	1,368,709.83
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	311,832.33
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
1.2.7	Activos Diferidos	650,000.00
1.2.7.1	Estudios Formulación y Evaluación de Proyectos	650,000.00

Cuentas por pagar a corto plazo

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
Honorable Ayuntamiento Constitucional 2018 - 2021 Tepetlán, Ver.	Honorable Ayuntamiento Constitucional 2018 - 2021 Tepetlán, Ver.	
Residencia Municipal	Sindicatura	



Honorable Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLÁN, VER.
Residencia Unica



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

2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	204,386.76
2.1.1.1	Servicios Personales por pagar a corto plazo	0.00
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto	137,386.77
2.1.1.9	Otras cuentas por pagar a corto plazo	66,999.99

Deuda Pública a Largo Plazo

<u>CUENTA</u>	<u>DESCRIPCION</u>	<u>SALDO</u>
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	1,957,506.03
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo	1,957,506.03

B) 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 pérdidas 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.

Existe presupuestalmente una diferencia en los Ingresos Devengado y Recaudado, debido a que se reclasificó Ingresos de Fortafin 2017 contabilizados así originalmente en el presente ejercicio, debiendo reconocerse como Remanentes por un importe de **\$ 5,212,135.98**

Los ingresos de gestión correspondientes al **30 de Septiembre de 2018** están integrados de la siguiente manera:

<u>CUENTA</u>	<u>DESCRIPCION</u>	<u>SALDO</u>
4.1	Ingresos y Otros Beneficios	26,903,352.31
4.1	Ingresos de Gestión	728,544.20
4.1.1	Honorarios Constitucionales	480,252.75
4.1.1.1	Ayuntamiento Constitucional 2018 - 2021	
	TEPETLÁN, VÉR.	
	Tesorería Municipal	

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
Honorario Ayuntamiento Constitucional
TEPETLÁN, VÉR.
2018 - 2021
PRESIDENCIA MUNICIPAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
Honorario Ayuntamiento Constitucional
TEPETLÁN, VÉR.
2018 - 2021
Regiduría Oficial

4.1.4	Derechos	152,011.39
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	34,640.30
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente	909.09
4.1.9	Ingresos No Comprendidos en las Fracc. de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	60,730.67
4.2	Participaciones Aportaciones Transferencias	26,174,808.11
4.2.1.1	Participaciones	11,230,426.39
4.2.1.2	Aportaciones	13,687,866.00
4.2.1.3	Convenios	756,515.72
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	500,000.00

C) Notas al Estado de Variaciones en el Patrimonio

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 30 de Septiembre de 2018, el Patrimonio contribuido no presento modificaciones.

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

D) Notas al Estado de Flujo 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.



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



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



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



Honorable
Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPEILAN, VER.
Sindicatura

El análisis de los saldos inicial y final que se presentan en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Cuenta	Saldo
Efectivo	1,529.48
Bancos Tesorería	2,748,264.73
Inversiones Temporales	3,794,495.11
Depósitos de terceros en garantía	0
Flujo de efectivo al 30 de Septiembre de 2018	6,544,289.32

NOTAS DE MEMORIA

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. Avaluos y Garantías

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

IV. Juicios

En este apartado, el H. Ayuntamiento de Tepetlan, Veracruz, Liquidó un Laudo Laboral a favor de Teresa Gutiérrez Capistrán. Quedando pendiente Uno más a favor de Adela Vargas Tescahua.

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

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

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

1. Cuentas de Orden Presupuestarias

I. Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos Estimada 28,144,676.31
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada 14,687,293.55
Ley de Ingresos Recaudada 32,115,488.29

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

II. Cuentas de Egresos

Presupuesto de egresos aprobado 28,144,676.31
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado 4,599,955.35
Presupuesto de egresos pagado 17,536,002.17

NOTAS DE GESTION 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 elaboración 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 a la gestión del ejercicio 2018, además, se exponen aquellas políticas que afectaron a la toma de decisiones.



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



Honorable
Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLÁN, VER.
Sindicatura



Honorable
Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLÁN, VER.
Regiduría Unica



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

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.

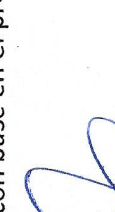
NORMATIVIDAD APLICABLE.

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.


Honorable
Ayuntamiento Constitucional
2018-2021
TEPETLÁN, VER.
Tesorero Municipal

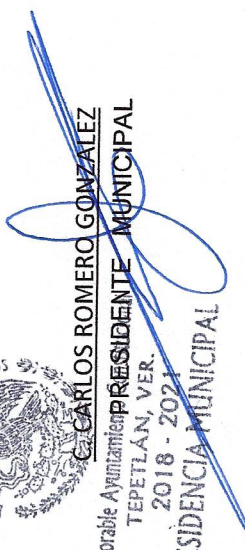

Honorable
Ayuntamiento Constitucional
2018-2021
TEPETLÁN, VER.
Sindicatura


Honorable
Ayuntamiento Constitucional
2018-2021
TEPETLÁN, VER.
Regiduría Unica


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

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.




C. CARLOS ROMERO GONZALEZ
Honorables Ayuntamientos
PRESIDENTE MUNICIPAL
TEPETLAN, VER.
2018 - 2021
PRESIDENCIA MUNICIPAL




L.A.E. MERCEDES REMEDIOS CASTELLANOS
Ayuntamiento Constitucional
TESORERA MUNICIPAL
TEPETLAN, VER.
2018 - 2021
Sindicatura



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

COMISIÓN DE HACIENDA




LIC. GUADALUPE LUCERO HERNANDEZ LADRON DE GUEVARA
SINDICA UNICA

Honorable
Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLAN, VER.
Sindicatura




C. OGUILBER CASTILLO AGUILAR
REGIDOR ÚNICO
Honorable
Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLAN, VER.
Regiduría Unica

