

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 30 de Septiembre de 2020, es por la cantidad de \$ 10,166,157.20 que se integra de un saldo en Caja General de \$ 3,913.92 y un saldo que proviene de bancos como se detalla a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1.1.1.2.02	BANCOMER	2,812,882.61
1.1.1.2.02.19	CUENTA 0111233149 FORTAFIN 2017	148.98
1.1.1.2.02.21	CUENTA 0111317660 RECURSOS FISCALES 2018	88,558.21
1.1.1.2.02.29	CUENTA 0112689901 PARTICIPACIONES 2020	719,628.15
1.1.1.2.02.30	CUENTA 0112689944 FISM 2020	1,492,303.20
1.1.1.2.02.31	CUENTA 0112689995 FORTAMUN 2020	512,244.07
1.1.1.4.02	INVERSIONES BANCOMER	7,349,360.67
1.1.1.4.02.17	INVERSIÓN PARTICIPACIONES 2020	1,104,422.27
1.1.1.4.02.18	INVERSIÓN FISM 2020	5,613,170.99
1.1.1.4.02.19	INVERSIÓN FORTAMUN 2020	631,767.41

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	6,230,895.85
1.1.2.1	Inversiones Financieras de corto plazo	89,568.27
1.1.2.2	Cuentas por cobrar a corto plazo	3,759,107.20
1.1.2.3	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2,366,707.04
1.1.2.4	Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
Honorables
Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLÁN, VER.
Secretaría de Fiscalización

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

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

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
Honorables
Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLÁN, VER.
Tesorería Municipal

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

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

H. Ayuntamiento del Municipio de Tepetlán, Veracruz
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

1.1.2.5	Deudores por anticipos de tesorería a corto	0.00
1.1.2.9	Otros derechos a recibir efectivo o equivalente	15,513.34

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 Constrs. en Proceso	11,030,901.65
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	4,151,591.09
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 Educativo 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	1,589,936.86
2.1.1.1	Servicios Personales por pagar a corto plazo	-11,999.99
2.1.1.2	Proveedores por pagar a corto plazo	0.00
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto	92,623.65
2.1.1.9	Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,509,313.20

Deuda Pública a Largo Plazo

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	1,984,101.45
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a	1,984,101.45

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 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.

Los ingresos de gestión correspondientes al 30 de Septiembre de 2020 están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
4	Ingresos y Otros Beneficios	30,003,322.13
4.1	Ingresos de Gestión	973,273.39
4.1.1	Impuestos	669,751.10
4.1.4	Derechos	101,813.91

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
Honorables
Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLÁN, VER.
Sindicatura

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
Honorables
Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLÁN, VER.
Sindicatura Única

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
Honorables
Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLÁN, VER.
Tesorería Municipal

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
Honorables
Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLÁN, VER.
PRESIDENCIA MUNICIPAL

H. Ayuntamiento del Municipio de Tepetlán, Veracruz
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

4.1.5	Productos de Tipo Corriente	199,890.20
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,818.18
4.2	Participaciones Aportaciones Transferencias	29,026,171.54
4.2.1.1	Participaciones	10,989,701.82
4.2.1.2	Aportaciones	17,418,996.00
4.2.1.3	Convenios	0.00
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	617,473.72
4.3	Otros Ingresos y Beneficios	3,877.20
4.3.9.4	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	3,877.20

Los Egresos correspondientes al 30 de Septiembre de 2020 están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
5	Gastos y otras Pérdidas	14,624,135.13
5.1	Gastos de Funcionamiento	13,305,860.63
5.1.1	Servicios Personales	8,372,360.82
5.1.2	Materiales y Suministros	1,607,657.23
5.1.3	Servicios Generales	3,325,842.58
5.2	Transferencias, Subsidios y Ayudas	1,191,949.01
5.2.4	Ayudas Sociales	1,191,949.01
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	82,297.43
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública	79,003.72
5.4.3	Gastos de la Deuda Pública	3,293.71
5.5	Otros gastos y Pérdidas extraordinarias	44,028.06
5.5.9	Otros Gastos	44,028.06
5.6	Inversion Pública	0.00
5.6.1	Inversion Pública No Capitalizable	0.00
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u>15,379,187.00</u>

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 30 de Septiembre de 2020, el Patrimonio contribuido no presento modificaciones.

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

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.

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLÁN, VER.
Secretaría de Fiscalización

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLÁN, VER.
Presidencia Municipal

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLÁN, VER.
Tesorería Municipal

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLÁN, VER.
Presidencia Municipal

H. Ayuntamiento del Municipio de Tepetlán, Veracruz
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

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:

Cuenta	2020
Efectivo	3,913.92
Bancos Tesorería	2,812,882.61
Inversiones Temporales	7,349,360.67
Depósitos de terceros en garantía	0.00
Flujo de efectivo al 30 de Septiembre de 2020	10,166,157.20

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 Septiembre al 30 de Septiembre de 2020

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	31,307,581.18
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	3,877.20
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	3,877.20
3. Menos Ingresos Presupuestarios No	1,308,136.25
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No	1,308,136.25
4. Total de Ingresos Contables	30,003,322.13

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 01 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2020

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	18,731,698.16
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	4,151,591.09
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 Educativo 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	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00

Honorable
Ayuntamiento Constitucional
2018 - 2021
TEPETLÁN, VER.
Sindicatura

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

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

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

H. Ayuntamiento del Municipio de Tepetlán, Veracruz

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

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
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	44,028.06
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	44,028.06
4. Total de Gastos Contables	14,624,135.13

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. Avaless y Garantías

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

IV. Juicios

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

1. Cuentas de Orden Presupuestarias

I. Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos Estimada 36,795,319.90

 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada 3,311,661.93

 Ley de Ingresos Recaudada 31,307,581.18

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

II. Cuentas de Egresos



 Honorable Ayuntamiento Constitucional

 2018 - 2021

 TEPETLÁN, VER.

 Síndico



 Honorable Ayuntamiento Constitucional

 2018 - 2021

 TEPETLÁN, VER.

 Regiduría Única



 Honorable Ayuntamiento Constitucional

 2018 - 2021

 TEPETLÁN, VER.

 Tesorería Municipal



 Honorable Ayuntamiento Constitucional

 2018 - 2021

 TEPETLÁN, VER.

 PRESIDENCIA MUNICIPAL

H. Ayuntamiento del Municipio de Tepetlán, Veracruz
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

Presupuesto de egresos aprobado	36,795,319.90
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,774,595.85
Presupuesto de egresos pagado	18,731,698.16

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 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 al mes de SEPTIEMBRE de 2020**, 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.

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

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

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

H. Ayuntamiento del Municipio de Tepetlán, Veracruz
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

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
PRESIDENTE MUNICIPAL


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


LIC. GUADALUPE LUCERO HERNANDEZ LADRON DE GUEVARA
SINDICA ÚNICA


Honorable Ayuntamiento Constitucional
TEPETLAN, VER.
Sindicatura


LIC. MERCEDES REMEDIOS SALAS CASTELLANOS
TESORERA MUNICIPAL


Honorable Ayuntamiento Constitucional
TEPETLAN, VER.
Tesorería Municipal


C. GUILBER CASTILLO AGUILAR
REGIDOR ÚNICO


Honorable Ayuntamiento Constitucional
TEPETLAN, VER.
Regiduría Única