



MUNICIPIO DE TEPETLAOXTOC  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes: La cuenta de efectivo representa un saldo al cierre del ejercicio de \$303,617.68 de los cuales el importe de \$201,148.31 corresponde a un saldo que no fue entregado por la administración 2016-2018, este importe deriva de un expediente que no se ha concluido, en el siguiente ejercicio el comité depurador de cuentas contables emitirá su opinión para que el Ayuntamiento lleve a cabo la toma de decisiones y la diferencia de \$102,469.37 corresponde a la recaudación de los últimos días del mes de diciembre 2020, los cuales son depositados en los primeros días del mes siguiente, con respecto a la cuenta de Bancos su saldo al cierre del ejercicio 2020, es de \$21,890,328.18 que corresponde a los fondos con los que cuenta el Municipio, aperturadas en Banco Azteca, Banbajío, Banorte, en las cuales se depositan los ingresos provenientes de fondos federales, estatales e ingresos propios, para la ejecución de obras y/o acciones, así como la de cubrir los compromisos y obligaciones.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: Corresponde integrar en este rubro el saldo que representan la cuenta deudores diversos por cobrar a corto plazo, su saldo es de \$106,129.72 integrado por subsidio al empleo \$8,378.71 este será acreditado en el mes siguiente en la presentación de la declaración por retenciones de ISR, gastos a comprobar de esta administración \$55,807.24 y un saldo de un deudor que procede de la administración anterior de \$31,942.91 por lo que hace a la cuenta de anticipo a proveedores muestra un saldo de sobre giro por \$-133,977.20 es la parte donde se registra los descuentos a través de participación del ISSEMYM, en la revisión y conciliación, se afectó erróneamente el movimiento en el mes de diciembre 2020, en el siguiente mes se hará la reclasificación del movimiento.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: El municipio no cuenta con bienes de transformación ya que la actividad principal es dotar de servicios a los ciudadanos de la comunidad y alrededores.

Inversiones Financieras: Sin Movimiento

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Los Bienes Muebles e Inmuebles con los que cuenta el Municipio ascienden a la cantidad de \$53,360,270.12 al cierre del ejercicio conforme a lo siguiente:

Terrenos \$11,685,000.00

Edificios No Habitacionales \$9,397,109.98

Mobiliario y Equipo de Administración \$2,510,170.28

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$53,387.22

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio 340,891.64

Vehículos y Equipo de Transporte \$24,872,563.37

Equipo de Defensa y Seguridad \$755,983.98

Maquinaria y otros Equipos y Herramientas \$3,745,163.65

al revisar los reportes que emite el Sistema denominado "CREG Patrimonial", se identifican algunas diferencias, entre las cuentas del activo no circulante, es por la clasificación errónea de la cuenta en el CREG, principalmente en la cuenta de vehículos y maquinaria, así como también en los dos ejercicios anteriores no se han llevado a cabo los procedimientos de baja de bienes patrimoniales por obsolescencia, en el siguiente levantamiento se estará corrigiendo algunos errores de registro y se iniciarán los procedimientos a fin de dejar depurados y actualizados los inventarios de bienes muebles e inmuebles. En la depreciación el estado de situación financiera muestra un importe acumulado de \$-10,520,991.09 mismo que no fue conciliado con el acumulado del Sistema Patrimonial, debido a que varios bienes muebles se muestran que se requiere una revaluación porque ya cumplieron su vida útil, estos importes el sistema ya no los emite, pero que en su momento fueron registrados en el estado financiero, como medida de

Estimaciones y Deterioros: Sin Movimiento

Otros Activos: Están representados por los bienes adquiridos aquellos siendo propiedad del gobierno son otorgados en comodato de saldos en proceso de depuración. En la cual no contamos con bienes en comodato.

Pasivo: El rubro del pasivo circulante presenta un saldo al cierre del ejercicio de \$21,621,383.07 del cual la cuenta de servicios personales por pagar a corto plazo representa el 5.12%, la cuenta de proveedores por pagar a corto plazo representa el 65.33%, al cuenta de Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo representa el 19.75%, la cuenta de retenciones por pagar a corto plazo representa el 9.53% y otras cuentas por pagar a corto plazo representa el 0.27% del gran total. Las cuentas que se mencionan se afectan, por las provisiones de adquisición de bienes y/o servicios, así como también las provisiones de obras ejecutadas al cierre del ejercicio.

sin embargo se identifica en ellas, saldos históricos que se vienen arrastrando de administraciones anteriores, la conformación del comité depurador de cuentas contables, permitirá su opinión para la toma de decisiones por parte del Ayuntamiento para la depuración de esos saldos, en su caso y reflejar las cifras reales en el estado financiero del Municipio.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: Esta integrado por impuestos, derechos, productos y aprovechamientos de tipo corriente, obteniendo al cierre del ejercicio un total de \$11,163,160.541, de los cuales en impuestos se recaudó \$7,648,466.45 en derechos \$2,731,414.02 en productos \$132,301.15 en aprovechamientos \$35,646.92 y en contribuciones de mejora \$599,616.00 siendo los más representativos en el ejercicio 2020, el cobro del impuesto predial y otras operaciones traslativas de dominio.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Esta integrado por las participaciones federales, ingresos provenientes de los fondos y programas de inversión federal y estatal, obteniendo en el ejercicio un total de \$138,500,886.44 que representa el 85.86% del total de la recaudación en el año.

Otros Ingresos y Beneficios: Sin Movimiento

Gastos y Otras Pérdidas: En lo correspondiente a gastos de funcionamiento, en el ejercicio ascendió a la cantidad de \$151,753,415.83 de este importe, los servicios personales representan el 36.23% representa las erogaciones realizadas para cubrir los pagos de los sueldos devengados por el personal del Municipio, así como las aportaciones patronales del ISSEMYM; los Materiales y Suministros representa el 3.11% del gasto total, los Servicios generales representan el 6.21% del gasto total, Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, corresponde el subsidio que se otorga al DIF Municipal e IMCUFIDE, los subsidios por carga fiscal y en este ejercicio sobresalieron los apoyos derivados por la pandemia mismo que fueron aprobados por el cabildo que representaron el 10.03% Bienes Muebles e Inmuebles representa el 8.20% esto corresponde a la inversión de los activos con la finalidad de mejorar la infraestructura de servicios públicos y de seguridad pública principalmente, en lo que respecta a la Inversión Pública representa el 23.14% que corresponde a las obras ejecutadas con los diferentes fondos y programas federales y estatales, y de las demás el 13.08%

III. **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública:** En el ejercicio se obtuvo un ahorro de la gestión por \$30,216,682.56 resultando este importe de la diferencia existente entre los ingresos y los gastos y otras pérdidas, quedando este saldo favorable debido a que se registraron obras pendientes de pago. En el resultado de ejercicios anteriores en la variación en la hacienda pública neto ejercido se presenta la cantidad de \$33,466,965.97 representada principalmente por las acciones ejecutadas por administraciones anteriores.

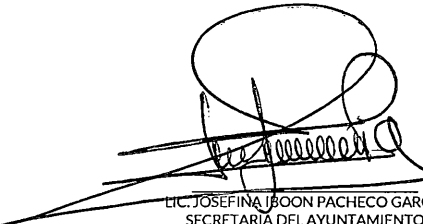
IV. **Notas al Estado de Flujos de Efectivo:** Existe una disponibilidad en el flujo de efectivo al cierre del ejercicio 2020 por \$22,193,945.86 es debido a que las fuentes de efectivo fueron superiores a las aplicaciones siendo los más representativos, las participaciones federales, estatales y los diferentes fondos y programas de inversión que recibe el Municipio, así mismo estos recursos obtenidos se encuentran depositados en cada una de las cuentas que se abren para su fin específico.

V. **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:** durante el ejercicio se realizó la conciliación de los ingresos presupuestarios y contables, así como la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, a efecto de determinar las variaciones existentes y en consecuencia realizar las correcciones correspondientes, verificando el ahorro o desahorro de la gestión.

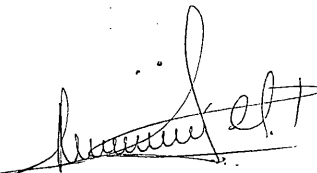
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
LIC. MA. EVA BUSTAMANTE VENEGAS  
PRESIDENTA MUNICIPAL



  
LIC. JOSEFINA IBOON PACHECO GARCÍA  
SECRETARÍA DEL AYUNTAMIENTO



  
C.P. NOEMI MORALES ROBLES  
TESORERA MUNICIPAL

