



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIII Legislatura 2014-2017  
Secretaría de Fiscalización**

**H. Ayuntamiento de Tepetzintla, Ver.  
Notas a los Estados Financieros  
Del 01 al 31 de agosto 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, se presentan las notas a los estados financieros teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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**

**Activo  
Efectivo y equivalentes**

**Caja:** En esta cuenta se registran de manera diaria todos los ingresos que percibe el ayuntamiento, tales como cobro de derechos y de impuestos, los cuales posteriormente son depositados a la cuenta bancaria No. 65-50654138-1 de Santander



  
Lic. Alejandro Osorio Tellez  
Tesorero Municipal

\*Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor\*.

**TESORERIA  
MUNICIPAL  
2018-2021**



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIII Legislatura 2014-2017  
Secretaría de Fiscalización**

**H. Ayuntamiento de Tepetzintla, Ver.  
Notas a los Estados Financieros  
Del 01 al 31 de agosto de 2018**

**Bancos:** se integra de la siguiente manera:

No. de Cuenta	Banco	Tipo	Tipo de Uso	Saldo	Plazo
65-50654154-6	Santander	Mancomunada	Ley de Ingresos 2018	818,313.84	Corto Plazo
65-50654138-1	Santander	Mancomunada	Provisionales 2018	311,583.62	Corto Plazo
65-50654	Santander	Mancomunada	Fortmun DF	2,408,611.88	Corto Plazo
65-50654	Santander	Mancomunada	Fism DF	15,991,310.08	Corto Plazo
65-50654	Santander	Mancomunada	Fism DF 2016	72,846.07	Corto Plazo
65-50655329-8	Santander	Mancomunada	Remanente Hidrocarburos 2017	203,262.00	Corto Plazo
0111943774	Bancomer	Mancomunada	Recursos Estatales 2018	2,281.14	Corto Plazo
<b>Total de bancos</b>				<b>19,808,208.63</b>	



**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:**

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

**MUNICIPAL  
2018-2021**

**Lic. Alejandro Osorio Tellez  
Tesorejo Municipal**



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIII Legislatura 2014-2017  
Secretaría de Fiscalización**

**H. Ayuntamiento de Tepetzintla, Ver.  
Notas a los Estados Financieros  
Del 01 al 31 de agosto de 2018**

**Deudores Diversos:** En esta cuenta se destacan las siguientes cuentas; **Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado** por un monto de \$ **6,093,147.67** por concepto de Aportaciones Federales (FISM-DF 2016) pendientes por depositar, así como un saldo pendiente de contratitas proveniente del ejercicio 2017 por un monto de \$ 240,066.30

**Pasivos:** De este rubro se presenta la relación de cuentas por pagar, indicando su soporte y vencimiento de pago:

Cuenta por pagar	Importe	Tipo de Cuenta	Documento de respaldo	Fecha de vencimiento
I.S.R por pagar	395,237.35	Impuestos	Nóminas	17 días

## 2. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

1.- Los ingresos más representativos en este rubro son las Participaciones que recibe el Ayuntamiento ya que representan un 96.95% respectivamente, así mismo se detallan los ingresos obtenidos durante el periodo:

Tipo de Ingreso	Monto	%
Impuestos	31,601.90	.676
Derechos	88,123.14	1.885
Aprovechamientos de Tipo Corriente	12,754.55	.273
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	10,271.90	.219
Partaciones Federales	4,532,649.76	96.65

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

  
**TESORERIA MUNICIPAL**  
**Lic. Alejandro Osorio Tellez**  
**2018-2021 Tesorero Municipal**



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIII Legislatura 2014-2017  
Secretaría de Fiscalización**

**H. Ayuntamiento de Tepetzintla, Ver.  
Notas a los Estados Financieros  
Del 01 al 31 de agosto de 2018**

<b>Total de Ingresos</b>	<b>4,675,401.86</b>	<b>100%</b>
--------------------------	---------------------	-------------

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

2.

<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>Febrero</b>
Efectivo, bancos - Tesorería	<b>19,883,261.16</b>
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00
Fondos de afectación específica	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>19,883,261.16</b>

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



**TESORERIA  
MUNICIPAL**  
Lic. Alejandro Osorio Tellez  
2018-2021 Tesorero Municipal

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



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIII Legislatura 2014-2017  
Secretaría de Fiscalización**

**H. Ayuntamiento de Tepetzintla, Ver.  
Notas a los Estados Financieros  
Del 01 al 31 de agosto de 2018**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

### **h.3) Notas de Gestión Administrativa**

#### **1. Introducción**

Los Estados Financieros del Ayuntamiento de Tepetzintla, Ver., proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.



#### **2. Panorama Económico y Financiero**

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

**TESORERIA  
MUNICIPAL  
2018-2021**  
Lic. Alejandro Osorio Tellez  
Tesorero Municipal



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIII Legislatura 2014-2017  
Secretaría de Fiscalización**

**H. Ayuntamiento de Tepetzintla, Ver.  
Notas a los Estados Financieros  
Del 01 al 31 de agosto de 2018**

Las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales se estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración fueron las siguientes:

- Inicio de una nueva administración, encontrando que la administración saliente no deje saldo en bancos, mas sin embargo deja pendiente de pago los impuestos de ISR

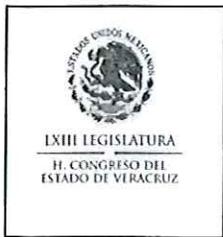
**3. Organización y Objeto Social**

- a) **Objeto social:** Mejorar la calidad de vida de la población a través de servicios tales como salud, infraestructura, alumbrado, legales, entre otros.
- b) **Principal actividad:** Recaudar y administrar en forma directa y libre los recursos que integren la Hacienda Municipal, así como de ejercerlos de manera justa y racional en beneficio de la población.
- c) **Ejercicio fiscal:** 2018.
- d) **Régimen jurídico:** De acuerdo al artículo 2 de la Ley Orgánica del Municipio Libre el Municipio Libre contará con personalidad jurídica y patrimonio propios, será gobernado por un Ayuntamiento y no existirá autoridad intermedia entre éste y el Gobierno del Estado.
- e) **Consideraciones fiscales del ente:** El tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener el ayuntamiento en términos fiscales es la retención de ISR por concepto de pago de sueldos y salarios, 3 % a la nómina, ISR a personas físicas por concepto de honorarios por servicios profesionales prestados al ayuntamiento.
- f) **Estructura organizacional básica:** De acuerdo al artículo 18 de la Ley Orgánica del Municipio Libre el ayuntamiento se integra por un Presidente, Síndico y Regidores.

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



Lic. Alejandro Osorio Tellez  
Tesorero Municipal



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIII Legislatura 2014-2017  
Secretaría de Fiscalización**

**H. Ayuntamiento de Tepetzintla, Ver.  
Notas a los Estados Financieros  
Del 01 al 31 de agosto de 2018**

g) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario:** No se tienen fideicomisos.

**4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

La Información reflejada en los estados financieros se presenta de manera razonable y de acuerdo a lo establecido en los postulados de Contabilidad Gubernamental tales como Sustancia económica, ente público, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestal, consolidada, devengo contable, valuación y consistencia.

**5. Políticas de Contabilidad Significativas**

Se está en proceso de depuración de cuentas por cobrar y actualización de inventario de bienes muebles e inmuebles.

**6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No se tienen activos ni pasivos en moneda extranjera.

**7. Reporte Analítico del Activo**

Se está en proceso de depuración de cuentas por cobrar y actualización de inventario de bienes muebles e inmuebles.

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No se tienen fideicomisos, ni organismos descentralizados, ni paramunicipales

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



**Lic. Alejandro Osorio Tellez  
Tesorero Municipal**



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIII Legislatura 2014-2017  
Secretaría de Fiscalización**

**H. Ayuntamiento de Tepetzintla, Ver.  
Notas a los Estados Financieros  
Del 01 al 31 de agosto de 2018**

**9. Calificaciones otorgadas**

No se tienen calificaciones crediticias.

**10. Proceso de Mejora**

- a) Principales Políticas de control interno:
- Cotejo de comprobación de gastos con estados de cuenta y registros contables.
  - Verificación de requisitos fiscales de la documentación comprobatoria.
  - Elaboración analítica de ingresos.
  - Elaboración de concentrado de gastos.

**11. Información por Segmentos**

La información reflejada en los Estados Financieros no se presenta de manera segmentada.

**12. Eventos Posteriores al Cierre**

Como eventos posteriores a las cifras presentadas a los Estados Financieros se mencionan los pagos de impuestos de ISR de sueldos y salarios y del 3% a la nómina ya que se enteran los días 17 del mes inmediato próximo.

**13. Partes Relacionadas**

En la realización de los Estados Financieros no se tuvo influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de terceros.



**TESORERÍA  
MUNICIPAL  
2018-2021**

**Lic. Alejandro Osorio Tellez  
Tesorero Municipal**

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