



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 24/02/2020

| Nombre | Nota |
|---|--|
| Notas al Estado de Situación Financiera | |
| Activo | |
| Efectivo y Equivalentes | <p>EN ESTE FORMATO EL SALDO QUE SE MUESTRA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES POR LA CANTIDAD DE \$1,851,790.85 SE DEBE A RECURSOS QUE SE ENCUENTRAN DESGLOSADOS DE LA SIGUIENTE MANERA LA CANTIDAD DE \$191,368.96 QUE SE ENCUENTRAN EN CAJA POR INGRESOS FISCALES OBTENIDOS DURANTE EL MES LOS CUALES SERAN DEPOSITADOS EN LOS PRIMEROS DIAS DEL MES DE FEBRERO 2020 EN LA CUENTA BANCARIA QUE NOS OCUPA , LA CANTIDAD DE \$1,660,421.89 SE ENCUENTRA DESGLOSADA DE LA SIGUIENTE MANERA EN LAS DIFERENTES CUENTAS BANCARIAS A NOMBRE DE ESTE H. AYUNTAMIENTO.</p> <p>CTA. NUM.9549 \$ 18,475.38 FISDMF REMANENTES POR INTERESES DE EJERCICIOS ANTERIORES.</p> <p>CTA NUM.7601. \$134.33 REMANENTE POR INTERESES FISDMF 2018.</p> <p>CTA NUM.7628. \$ 2714.48 REMANENTE POR INTERESES FORTAMUND 2019</p> <p>CTA NUM. 7112 \$ \$288,533.10 PERTICIPACIONES FEDERALES 2019. REMANENTE</p> <p>CTA NUM. 6787 \$52,613.79 FISDMF 2019 REMANENTE</p> <p>CTA NUM. 3623 2.07 INPI REMANENTE 2019</p> <p>SE HACE MENCION QUE LAS CUENTAS ANTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN CON REMANENTES SE DEBE A RECURSOS QUE QUEDARON PENDIENTES DE UTILIZAR EN EL EJERCICIO 2018. A LO CUAL SE REALIZAN REINTEGROS A LA TESORO SEGÚN INSTRUCCIONES SE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION.</p> <p>SANTANDER .CUENTA NUM.1800014001-0 \$ 103,265.96 RECURSOS FISCALES 2020</p> <p>SANTANDER CUENTA NUM.1800013997-6 \$ 1,194,685.47 PARTICIPACIONES FEDERALES DEL MES DE ENERO 2020 LOS CUALES SE ENCUENTRAN DISPONIBLES Y QUE FUERON DEPOSITADAS EL 31 DEL MES MENCIONADO.</p> |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir | <p>EN LO QUE RESPECTA A LA CANTIDAD DE \$6,158,400.70 SE DEBE A RECURSOS QUE QUEDARON PENDIENTES DE DEPOSITAR POR PARTE DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION DEL GOBIERNO DEL ESTADO A ESTE MUNICIPIO Y QUE PERTENECEN A APORTACIONES DEL RAMO 0033 DEL FONDO DE INFRESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL FISDMF DE LOS MESES DE AGOSTO, SEPTIEMBRE Y OCTUBRE DEL EJERCICIO 2016 POR LA CANTIDAD DE \$ 6,030,962.68 Y QUE A LA FECHA NO SE TIENE JUSTIFICACION ALGUNA POR PARTE DE LA SEFIPLAN A LO CUAL SE LE HAN ENVIADO OFICIOS SOLICITANDO LA REINTEGRACION DE LOS RECURSOS A ESTE MUNICIPIO HACIENDO CASO OMISO DE LO ANTES EXPUESTO ASI MISMO SE SEGUIRA INSISTIENDO HASTA QUE SE TENGA LOS RESULTADOS ESPERADOS.</p> <p>EN LO QUE RESPECTA AL RESTO DEL RECURSO POR LA CANTIDAD DE \$ 118,088.00 SE DEBE A GASTOS PENDIENTES DE COMPROBAR LOS CUALES SERAN CONTABILIZADOS EN EL MESDE FEBRERO 2020</p> <p>LA CANTIDAD DE \$ 9,350.00 ES SUBSIDIO AL EMPLEO QUE SE CANCELARA AL PAGO DEL ISR DEL MES DE FEBRERO PRESENTE AÑO.</p> |
| Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) | |
| Inversiones Financieras | |

LA CANTIDAD DE \$ 473,936.12 SE DEBEN A RECURSOS ACUMULADOS DERIVADOS DE FIDEICOMISOS CONTRATADOS POR EL MUNICIPIO EN ADMINISTRACIONES ANTERIORES EN LO QUE RESPECTA A LA CANTIDAD DE \$32,522.50 A DERECHOS A RECIBIR DE FIDEICOMISOS A TRAVÉS DE EMISIONES BURSÁTILES CONTRATADOS POR MUNICIPIO.

EN LO QUE RESPECTA A LA CANTIDAD DE \$ 13,532,368.52 SE DEBE A PARTE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE ESTE H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL Y QUE SE ENCUENTRAN RELACIONADOS EN EL INVENTARIO INTERNO DE ESTE H. AYUNTAMIENTO EL CUAL SE PRESENTARÁ AL H. CONGRESOS DEL ESTADO PARA SU REVISIÓN CORRESPONDIENTE A ESTE EJERCICIO. ASÍ COMO OBRAS QUE SE REALIZAN Y QUE SE CONSIDERAN EN EL ACTIVO LAS CUALES AL FINALIZAR EL EJERCICIO SE TRASPASAN AL GASTO.

LA CANTIDAD DE \$5,626,263.84 SE DEBE AL TOTAL DE BIENES MUEBLES PROPIEDAD DE ESTE H. AYUNTAMIENTO Y QUE SE ENCUENTRAN INCORPORADOS AL INVENTARIO INTERNO DE ESTE H. AYUNTAMIENTO EL CUAL SE PRESENTARÁ AL H. CONGRESO DEL ESTADO PARA SU REVISIÓN CORRESPONDIENTE.

LA CANTIDAD DE \$ 38,258.20 SE DEBE A BIENES INTANGIBLES PROPIEDAD DE ESTE H. AYUNTAMIENTO.

Bienes Muebles, Inmuebles e
Intangibles
Estimaciones y Deterioros
Otros Activos

ACTIVOS DIFERIDOS. POR LA CANTIDAD DE \$ 1,468,836.98 SE DEBE A ELABORACIÓN DE PROYECTOS REALIZADOS PENDIENTES DE UTILIZAR. DEPARTAMENTO DE OBRAS PÚBLICAS.

Pasivo

EN LO QUE REFIERE A CUENTAS POR PAGAR POR LA CANTIDAD DE \$ 52,169.75 SE REFIERE A IMPUESTOS DE ISR QUE SERÁN LIQUIDADOS EN EL MES DE FEBRERO DEL PRESENTE AÑO POR NOMINAS DE EMPLEADOS.

SE DEBEN A CUENTAS DE IMPUESTOS POR PAGAR DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES LAS CUALES SE REALIZA CONVENIO CON EL SAT PARA SU PRONTA LIQUIDACIÓN.

EN LO QUE REFIERE A LA DEUDA PÚBLICA POR LA CANTIDAD DE \$2,442,963.46 FUE CONTRATADA POR ADMINISTRACIONES ANTERIORES LA CUAL SE LLEVA BAJO SU NORMATIVIDAD ESTABLECIDA.


Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

ESTE FORMATO MUESTRA EL TOTAL DE INGRESOS ACUMULADOS OBTENIDOS EN SUS RESPECTIVOS RUBROS DE IMPUESTOS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS ASÍ COMO LAS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES AUTORIZADAS PARA EJERCER EN ESTE EJERCICIO EN BASE A LA LEY DE INGRESOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2020

Gastos y Otras Pérdidas

DERIVADO DE LO ANTERIOR Y EN BASE AL PRESUPUESTO DE EGRESOS SE OBSERVA EL FUNCIONAMIENTO DEL H. AYUNTAMIENTO EN SUS DIFERENTES RUBROS AUTORIZADOS PARA SU EJERCICIO EN SERVICIOS PERSONALES, MATERIALES Y SUMINISTROS, SERVICIOS GENERALES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, PRESTIDOS Y OTRAS AYUDAS.


TESORERO MUNICIPAL H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
L.C. CARLOS SILVESTRE YOPITE
TEHUACANLA, VER.
2018-2021
TESORERIA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: **24/02/2020**

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

| | 2019 | 2020 |
|---|---------------|-----------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | \$0.00 | \$1,660,421.89 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | \$0.00 | \$0.00 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | \$0.00 | \$0.00 |
| Fondos con afectación específica | \$0.00 | \$0.00 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | \$0.00 | \$0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$0.00 | \$1,660,421.89 |

| | 2019 | 2020 |
|--|--------|--------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | \$0.00 | \$665,963.82 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | \$0.00 | \$0.00 |
| Depreciación | \$0.00 | \$0.00 |
| Amortización | \$0.00 | \$0.00 |
| Incrementos en las provisiones | \$0.00 | \$0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | \$0.00 | \$0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | \$0.00 | \$0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | \$0.00 | \$0.00 |
| Partidas extraordinarias | \$0.00 | \$0.00 |


Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

| | | |
|--|----------------|-----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | \$2,915,695.66 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | \$17.60 |
| Incremento por variación de inventarios | \$0.00 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u | \$0.00 | |
| Disminución del exceso de provisiones | \$0.00 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | \$0.00 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | \$17.60 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | \$1,263,306.79 |
| Productos de capital | \$0.00 | |
| Aprovechamientos capital | \$0.00 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | \$0.00 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | \$1,263,306.79 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | \$1,652,406.47 |

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

| | | |
|---|--------|--------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$986,442.63 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$0.00 |
| Mobiliario y equipo de administración | \$0.00 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$0.00 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | \$0.00 | |
| Vehículos y equipo de transporte | \$0.00 | |
| Equipo de defensa y seguridad | \$0.00 | |

| | | |
|---|--------|--------------|
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$0.00 | |
| Activos biológicos | \$0.00 | |
| Bienes inmuebles | \$0.00 | |
| Activos intangibles | \$0.00 | |
| Obra pública en bienes propios | \$0.00 | |
| Acciones y participaciones de capital | \$0.00 | |
| Compra de títulos y valores | \$0.00 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | \$0.00 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | \$0.00 | |
| Amortización de la deuda pública | \$0.00 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | \$0.00 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | \$0.00 | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | \$0.02 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | \$0.00 | |
| Provisiones | \$0.00 | |
| Disminución de inventarios | \$0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | \$0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | \$0.00 | |
| Otros Gastos | \$0.00 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | \$0.02 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | \$986,442.65 |


 TESORERO MUNICIPAL
 H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 L.C. CARLOS SILVESTRE YOPIHUA
 TEQUILA, VER.
 2018-2021
 TESORERIA



NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN
ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 24/02/2020

| Nombre | Nota |
|--|--|
| 01 Introducción | <p>El estado financiero del municipio de Tequila, tiene la obligación de proveer de información financiera a las principales corporaciones de la ciudadanía, así como al congreso y dependencias normativas que analizan y revisan la información. El objetivo principal es la revelación de la situación financiera y económica más relevantes a la fecha que se realiza, de esta manera se informa y se explica al gobierno las condiciones que atraviesa la información financiera de cada periodo determinado.</p> |
| 02 Panorama Económico y Financiero | <p>En este punto las condiciones económica y financiera en las que el ente público estuvo operando durante determinado periodo en la toma de decisiones de la administración que actúa, tanto a nivel local, estatal y federal que afectan el poder adquisitivo del municipio por el tipo de cambio que genera el alza de precios generalizada</p> |
| 03 Autorización e Historia | <p>En este rubro se hace mención que el ente fiscal se da de alta fiscalmente el 1 de enero de 1985. Su principal cambio de estructura administrativa actual dio inicio el 1 de enero del 2018 y concluye al 31 de diciembre de 2021.</p> |
| 04 Organización y Objeto Social | <p>En este punto se hace mención que el principal objetivo del funcionamiento administrativo es abatir el rezago social y la pobreza extrema que se vive en esta zona serrana la cual carece de muchos servicios públicos, así como, seguridad que se encuentra afectando en todo el territorio de este municipio.</p> |
| 05 Bases de Preparación de los Estados Financieros | <p>En este rubro se manifiesta que los estados financieros se realizan de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y sus disposiciones legales aplicables, para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de toda la información financiera y su aplicación en atención a sus postulados básicos que emite la Ley General de Contabilidad Gubernamental y su normatividad supletoria referente al código hacendario del estado.</p> |
| 06 Políticas de Contabilidad Significativas | <p>Actualmente se encuentra en proceso de actualización el valor de los activos, pasivos, hacienda pública y patrimonio, así como, el método de valuación de inventarios en su costo histórico en sus bienes muebles e inmuebles propiedad del municipio, por lo anterior se generan en políticas contables y la corrección de errores junto con las revelaciones de los efectos de la información financiera y se generan la implementación de la armonización contable.</p> |
| 07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario | <p>No aplica</p> |
| 08 Reporte Analítico del Activo | <p>En este rubro se manifiesta la ministración de activos, así como, la planeación con el objetivo de utilizar los activos de manera efectiva y que consiste en analizar financieramente sus mejores condiciones y la constante vigilancia permanente en el uso de los bienes muebles e inmuebles determinando las condiciones para su uso.</p> |
| 09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos | |

En este punto se hace mencion que el unico Fideicomiso que se tiene es el de la bursatilizacion, el cual es a largo plazo y que fue suscrito desde el año 2008, y que tiene una vigencia de 36 años.

10 Reporte de la Recaudación

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

12 Calificaciones otorgadas

No aplica

13 Proceso de Mejora

14 Información por Segmentos


No aplica

15 Eventos Posteriores al Cierre

Esta informacion se genera al finalizar el ejercicio para su analisis correspondiente, verificando su funcionamiento financiero, programatico y presupuestal.

16 Partes Relacionadas

No aplica


TESORERO MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
L.C. CARLOS SILVESTRE Y ORTIZ
TEQUILA, VER.
2018-2021
TESORERIA



NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS
DE ORDEN)

Fecha de impresión: 24/02/2020

Nombre
Cuentas de Orden Contables y
Presupuestarias

Nota

Presupuestarias

Cuentas de ingresos

Ingresos por percibir: \$ 19,077,474.50
Ingresos autorizados: \$ 20,375,422.93
Aportación federal por recibir: \$ 48,408,163.00
Aportación federal autorizada: \$ 48,408,163.00

Cuentas de egresos

Egresos por ejercer: \$ 67,485,637.50
Egresos autorizados: \$ 68,783,585.93

TESORERO MUNICIPAL



L.C. CARLOS SILVESTRE H. ORTIZ
CONSTITUCIONAL
TEQUILA, VER.
2018-2021
TESORERIA