



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 23/01/2020

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 \$6,625,043.11 SE DEBE A RECURSOS QUE SE ENCUENTRAN COMO REMANENTE Y COMPROMETIDOS POR CIERRE DE EJERCICIO 2019 DESGLOSADOS DE LA SIGUIENTE MANERA</p> <p>CTA. NUM.9549 \$ 18,475.53 FISDMF REMANENTES POR INTERESES DE EJERCICIOS ANTERIORES.</p> <p>CTA NUM.7601. \$134.33 REMANENTE POR INTERESES FISDMF 2018.</p> <p>CTA NUM.7628. \$ 2,714.46 REMANENTE POR INTERESES FORTAMUND 2018.</p> <p>CTA NUM.6604 \$0.00 RECURSOS FISCALES 2019</p> <p>CTA NUM. 7112 \$ \$1,261,926.83 SE DEBEN A REMANENTES DEPARTICIPACIONES FEDERALES DEL EJERCICIO 2019 QUE SERAN UTILIZADAS EN EL EJERCICIO 2020</p> <p>CTA NUM. 6787 \$53,906.17 FISDMF 2019</p> <p>CTA NUM. 7066 \$ 41,754.64 FORTAMUN 2019</p> <p>CTA NUM.3623 \$ 5,246,131.15 CONVENIO INPI SE DEBE A CONVENIO REALIZADO CON EL IMPI EL CUAL SE DEJA COMPROMETIDO PARA EL EJERCICIO 2020 DERIVADO QUE LOS RECURSOS POR PARTE DEL IMPI SE RECIBIERON EL 31 DE DICIEMBRE 2019.</p> <p>POR LOS REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES SE HACE MENCION QUE LAS RELACIONADAS SE DEBE A RECURSOS QUE QUEDARON PENDIENTES DE UTILIZAR EN EL EJERCICIO 2019. A LO CUAL SE REALIZAN REINTEGROS A LA TESOFE SEGÚN INSTRUCCIONES SE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION.</p>
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	<p>EN LO QUE RESPECTA A LA CANTIDAD DE \$6,086,595.17 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>DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:</p> <p>LA CANTIDAD QUE SE MUESTRA POR LA CANTIDAD DE \$ 2,247,940.48 SE DEBE A ANTICIPO QUE COORRESPONDE AL CONVENIO QUE SE TIENE CON EL IMPI (INSTITUTO NACIONAL PARA LOS PUEBLOS INDIGENAS) Y QUE SERAN AMORTIZADOS AL CONCLUIR EL COMPROMISO DEL CONVENIO CELEBRADO CON ESA INSTITUCION EN EL EJERCICIO 2020 PREVIO ACUERDO</p>
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) Inversiones Financieras	

LA CANTIDAD DE \$ 376,273.81 SE DEBEN A RECURSOS ACUMULADOS DERIVADOS DE FIDEICOMISOS CONTRATADOS POR EL MUNICIPIO EN ADMINISTRACIONES ANTERIORES EN LO QUE RESPECTA A LA CANTIDAD DE \$698,221.10 A DERECHOS A RECIBIR DE FIDEICOMISOS A TRAVÉS DE EMISIONES BURSÁTILES CONTRATADOS POR MUNICIPIO.

EN LO QUE RESPECTA A LA CANTIDAD DE \$14,577,050.53 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. SE HACE MENCIÓN QUE QUEDA PENDIENTE OBRA DEL CONVENIO CELEBRADO CON EL IMPI INSTITUCIÓN ANTES MENCIONADA

LA CANTIDAD DE \$3,688,245.55 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. EL CUAL SE REALIZÓ AJUSTE Y ACTUALIZACIÓN DEL MISMO A TRAVÉS DE PERITO VALUADOR

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

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 \$ 71,930.50 SE REFIERE A IMPUESTOS DE ISR QUE SERÁN LIQUIDADOS EN EL MES DE DICIEMBRE 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 \$2,476,170.02 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.

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, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL

Tesorero Municipal TEQUILA, VER.

2018 - 2021

L.C. Carlos Silvestre Yopihua

TESORERÍA
MUNICIPAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 23/01/2020

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2018	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$0.00	\$6,625,043.11
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	\$6,625,043.11

	2018	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$12,508,272.78
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		\$76,538,578.74
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$3.76	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$379,286.14
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$379,286.14	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$76,159,296.36

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$74,701,185.80
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$51,307,264.09
Mobiliario y equipo de administración	\$17,500.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$33,296.00	

Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$1,160,200.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$28,382.50	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$280,821.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$49,702,794.96	
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	\$84,269.63	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$40,257,101.87
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	\$40,257,101.87	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$63,651,023.58

Tesorero Municipal

L.C. Carlos Silvestre Yopihua

AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
TEQUILA, VER.
2018 - 2021
TESORERÍA
MUNICIPAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE

Fecha de impresión: 23/01/2020

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y	
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	Ingresos por percibir: \$ Ingresos autorizados: \$ 17,879,920.00 Aportación federal por recibir: \$ Aportación federal autorizada: \$ 46,901,359.00
Cuentas de egresos	Egresos por ejercer: \$ Egresos autorizados: \$ 64,781,279.00

Tesorero Municipal


AYUNTAMIENTO
L.C. Carlos Silvestre Yopinda
TEQUILA, VER.
2018 - 2021
TESORERÍA
MUNICIPAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 23/01/2020

Nombre	Nota
01 Introducción	<p>El estado financiero del municipio de Tequila, tiene la obligación de proveer de información financiera a las principales corportaciones de la ciudadanía, así como al congreso y dependencias normativas que analizan y revisan la información.</p> <p>El objetivo principal es la revelación de la situación financiera y económica mas 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 publico estuvo operando durante determinado periodo en la toma de decisiones de la administración que actua, 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 fiscable se da de alta fiscalmente el 1 de enero de 1985.</p> <p>Su principal cambio de estructura adminsitrativa 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 publicos, 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 financiero 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> <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>
08 Reporte Analítico del Activo	
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	<p>En este punto se hace mención que el unico Fideicomiso que se tiene es el de la bursatilización, el cual es a largo plazo y que fue suscrito desde el año 2008, y que tiene una vigencia de 36 años.</p>