



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 24/06/2019

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	<p>EL SALDO QUE SE MUESTRA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES POR LA CANTIDAD DE \$ 20,142,350.91 SE DEBE A RECURSOS QUE SE ENCUENTRAN DESGLOSADOS DE LA SIGUIENTE MANERA LA CANTIDAD DE \$ 27,110.61 QUE SE ENCUENTRAN EN CAJA POR INGRESOS FISCALES OBTENIDOS DURANTE EL MES LOS CUALES SERAN DEPOSITADOS EN LOS PRIMEROS DIAS DEL MES DE JUNIO EN LA CUENTA BANCARIA QUE NOS OCUPA , LA CANTIDAD DE \$ 20,115,240.30 SE ENCUENTRA DESGLOSADA DE LA SIGUIENTE MANERA EN LAS DIFERENTES CUENTAS BANCARIAS A NOMBRE DE ESTE H. AYUNTAMIENTO.</p> <p>CTA. NUM.9549 \$ 18,474.44 FISDMF REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES.</p> <p>CTA NUM. 7571 \$ 3,035.72 REMANENTE DE PARTICIPACIONES FEDERALES 2018.</p> <p>CTA NUM.7601. \$ 2,500.28 REMANENTE FISDMF 2018.</p> <p>CTA NUM.7628. \$ 2,714.18 REMANENTE FORTAMUND 2018.</p> <p>TA NUM.0122 \$ 1,465.14 REMANENTE FORTAFINB 2018</p> <p>CTA NUM.6604 \$ 704,205.40 RECURSOS FISCALES 2019</p> <p>CTA NUM. 7112 \$ \$ 324,717.57 PERTICIPACIONES FEDERALES 2019.</p> <p>CTA NUM. 6787 \$ 16,679,721.92 FISDMF 2019</p> <p>CTA NUM. 7066 \$ 2,381,441.07 FORTAMUN 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 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 \$ 6,030,962.68 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 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 \$ 25,000.00 SE DEBE A LA APERTURA DEL FONDO FIJO REVOLVENTE ADSCRITO A LA TESORERIA MUNICIPAL.</p> <p>LA CANTIDAD DE \$9,060.19 ES SUBSIDIO AL EMPLEO QUE SE CANCELARA AL PAGO DEL ISR DEL MES DE MAYO DEL PRESENTE AÑO.</p> <p>LA CANTIDAD DE \$ 253,247.58 SE DEBE A RECURSOS PENDIENTES DE COMPROBAR POR DEPARTAMENTO DEL D.I.F. MUNICIPAL.</p>

	LA CANTIDAD QUE SE MUESTRA POR LA CANTIDAD DE \$ 1,560,608.56 SE DEBE A ANTICIPOS OTORGADOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS QUE SE REALIZAN EN ESTE MUNICIPIO DE ACUERDO A SU NORMATIVIDAD ESTABLECIDA DENTRO DE SU PROGRAMA DE INVERSION DE ESTE EJERCICIO 2019 LA CUAL SE AMORTIZARA DE ACUERDO A SU PROCESO ADMINSITRATIVO, FISICO Y FINANCIERO.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
Inversiones Financieras	
	LA CANTIDAD DE \$ 703,712.65 SE DEBEN A RECURSOS ACUMULADOS DERIVADOS DE FIDEICOMISOS CONTRATADOS POR EL MUNICIPIO EN ADMINISTRACIONES ANTERIORES EN LO QUE RESPECTA A LA CANTIDAD DE \$ 28,977.24 A DERECHOS A RECIBIR DE FIDEICOMISOS ATRAVEZ DE EMISIONES BURSATILES CONTRATADOS POR MUNICIPIO. EN LO QUE RESPECTA A LA CANTIDAD DE \$ 5,030,092.07 SE DEBE AL TOTAL 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 PRESENTARA AL H. CONGRESOS DEL ESTADO PARA SU REVISION CORRESPONDIENTE A ESTE EJERCICIO. LA CANTIDAD DE \$ 5,575,532.77 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 PRESENTARA AL H. CONGRESO DEL ESTADO PARA SU REVISION CORRESPONDIENTE. 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 ELABORACION DE PROYECTOS REALIZADOS PENDIENTES DE UTILIZAR. DEPARTAMENTO DE OBRAS PUBLICAS.
Pasivo	
	EN LO QUE REFIERE A CUENTAS POR PAGAR POR LA CANTIDAD DE \$ 67,479.94 SE REFIERE A IMPUESTOS DE ISR QUE SERAN LIQUIDADOS EN EL MES DE JUNIO 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 LIQUIDACION. EN LO QUE REFIERE A LA DEUDA PUBLICA POR LA CANTIDAD DE \$ 2,404,326.65 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 ASI 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 AYUNTAMIENTO EN SUS DIFERENTES RUBROS AUTORIZADOS EN ESTE EJERCICIO EN SERVICIOS PERSONALES,MATERIALES Y SUMINISTROS, SERVICIOS GENERALES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.

Tesorero Municipal

L.C. Carlos Silvestre Yopihua

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
TEQUILA, VER.
2018 - 2021
TESORERÍA
MUNICIPAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 24/06/2019

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2018	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$0.00	\$20,142,350.91
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	\$20,142,350.91

	2018	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$23,492,634.45
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		\$31,995,616.56
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$2.28
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	\$2.28	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$31,995,618.84

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$9,987,863.67
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$1,491,109.50
Mobiliario y equipo de administración	\$17,630.20	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
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	\$10,817.23	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$138,500.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$163,962.07	
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		\$6,230.22
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	\$6,230.22	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$8,502,984.39

Tesorero Municipal

L.C. Carlos Silvestre Yopihua



**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
TEQUILA, VER.
2018 - 2021
TESORERÍA
MUNICIPAL**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha de impresión:

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	Ingresos por percibir: \$ 9,353,808.22 Ingresos autorizados: \$ 17,879,920.00 Aportación federal por recibir: \$ 24,294,424.00 Aportación federal autorizada: \$ 46,901,359.00
Cuentas de egresos	Egresos por ejercer: \$ 40,925,752.94 Egresos autorizados: \$ 62,707,504.33

Tesorero Municipal

L.C. Carlos Silvestre Yopihu



M. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
TEQUILA, VER.
2018 - 2021
TESORERÍA
MUNICIPAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 24/06/2019

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>
	<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>
02 Panorama Económico y Financiero	<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>
03 Autorización e Historia	<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>
04 Organización y Objeto Social	
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> <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>
06 Políticas de Contabilidad Significativas	
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	No aplica
08 Reporte Analítico del Activo	<p>En este rubro se manifiesta la administración 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> <p>En este punto se hace mención que el único 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>
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	

10 Reporte de la Recaudación	En este punto se hace mención que se envía o se manifiesta el comportamiento a la fecha de la recaudación que genera este municipio el cual corresponde a los ingresos locales en su conjunto contra el total de los ingresos presupuestados al mes de mayo, en los que se derivan al impuesto predial y derechos de agua en lo que a la fecha se tiene un 82.48% de lo autorizado en la Ley de ingresos de este ejercicio 2019.
12 Calificaciones otorgadas	En este punto se hace mención que la actual administración no ha contratado deuda pública, las únicas que se contemplan pertenecen a administraciones anteriores y están clasificadas en la bursatilización o emisiones bursátiles contraídas en el ejercicio fiscal 2008, así como, impuestos por pagar a la SAT de administraciones anteriores.
13 Proceso de Mejora	No aplica para este municipio En este punto se hace mención que este municipio cuenta con una contraloría interna para su coordinación en la revisión de la información financiera que realiza la tesorería municipal, así como, su procedimiento administrativo y decisiones el ayuntamiento. Así mismo se crean medidas en la implementación dirigidas a realizar una recaudación eficaz y oportuna para alcanzar las metas establecidas y
14 Información por Segmentos	No Aplica
15 Eventos Posteriores al Cierre	Esta información se genera al finalizar el ejercicio para su análisis correspondiente, verificando su funcionamiento financiero, programático y presupuestal.
16 Partes Relacionadas	No aplica

Tesorero Municipal

L.C. Carlos Silvestre Yopihua



**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
TEQUILA, VER.
2018 - 2021
TESORERÍA
MUNICIPAL**