

1.- NOSTAS DE DESGLOSE

1.1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Efectivo y Equivalentes:

En el rubro de disponibilidades al 30 de SEPTIEMBRE del 2022 se integra como sigue:

Concepto	Importe
Efectivo	\$196,624.50
Bancos	\$91,774,569.76
Total	\$91,971,194.26

Derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Las cuentas por cobrar se integran como sigue:

Concepto	Importe
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$0.00
Deudores diversos	\$7,990,157.69
Total	\$7,990,157.69

Al 30 de septiembre de 2022 los derechos a recibir bienes o servicios se integran como sigue:

Concepto	Importe
Anticipos a contratistas por obras públicas	\$758,742.60
Total	\$758,742.60

Inversiones Financieras.

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022, el Municipio de Tepeapulco, no ha contraído ninguna deuda pública.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en proceso

El rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso representan un saldo al 30 de septiembre del 2022 por la cantidad de 604,148,520.24 mismo que está integrado como a continuación se describe:

Concepto	Importe
Terrenos	\$387,386,498.46
Edificios no habitacionales	\$91,857,937.00
Construcciones en proceso en bienes del dominio público	\$123,674,282.34
Construcciones en proceso en bienes propios	\$2,573,469.78
Total	\$605,492,187.58



Bienes Muebles

El rubro de bienes muebles refleja un saldo al 30 de septiembre de 2022 por la cantidad de \$56,080,158.50 y está integrado de la siguiente forma:

Mobiliario y equipo de Administración	\$7,391,390.21
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$272,684.40
Equipo e instrumental Médico y de laboratorio	\$299,937.18
Vehículos y equipo de Transporte	\$36,919,077.87
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$11,197,068.84
Total	\$56,080,158.50

Activos intangibles

El rubro de activos intangibles presenta un saldo al 30 de septiembre de 2022 la cantidad de \$1,817,399.00 y está integrado de la siguiente manera:

Software	\$1,812,899.00
Licencias	\$4,500.00
Total	\$1,817,399.00

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022 se adquirieron bienes muebles e intangibles con recursos propios por la cantidad de \$6,131,092.15 mismos que corresponden a:

Muebles de oficina y estantería	\$406,216.87
Instrumental médico y de laboratorio	\$8,352.00
Vehículos y equipo terrestre	\$2,460,198.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$3,256,325.28
TOTAL	\$6,131,092.15

Pasivos.

Al 30 de septiembre de 2022 se tiene un saldo en pasivos por la cantidad de \$\$9,317,280.82y que corresponden cuentas por pagar a corto plazo y largo plazo, como son pagos pendientes a proveedores, contratistas y acreedores diversos, retenciones de ISR por remuneraciones pagadas al personal que labora en el Municipio, retenciones de ISR de honorarios y arrendamiento, así como retenciones realizadas a las diferentes obras por contrato, y corresponden a las diferentes fuentes de financiamiento.

1.2 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Ingresos:

El rubro de Ingresos Propios se Integra de:

Concepto	Importe
Impuestos	\$63,944,006.49
Derechos	\$27,115,956.34
Productos	\$164,724.50
Aprovechamientos	\$15,551,206.33
Total	\$106,775,893.66

El rubro de Ingresos por Participaciones y Aportaciones se integra como sigue:

FONDO	IMPORTE
PARTICIPACIONES	
Fondo General de Participaciones (FOGPA)	\$30,877,873.88
Fondo de Fomento Municipal (FOFOM)	\$13,548,213.42
Fondo de Fiscalización y Recaudación (FOFYR)	\$1,312,072.04
Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios (IEPS TAB)	\$541,852.46
Incentivo a la Venta Final de Diésel y Gasolina (IEPS GAS)	\$803,005.05
Impuesto Sobre la Renta (ISR)	\$4,968,511.24
Fondo de Compensación (Focom)	\$874,736.78
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF)	\$131,625.30
ISR Enajenación bienes inmuebles (ISR EBI)	\$125,680.95
APORTACIONES	
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAISM)	\$12,644,653.50
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FAFM)	\$31,559,892.42
CONVENIOS	
Apoyo Extraordinario (AE)	\$6,200,000.00
Inmujeres PFTPG 2022	\$200,000.00
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos (ISAN)	\$342,543.66
Compensación Impuesto Sobre Automóviles Nuevos (CISAN)	\$53,341.92
TOTAL	\$104,184,002.62



Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022 se registraron rendimientos bancarios en las diferentes fuentes de financiamiento quedando de la siguiente forma:

FONDO	IMPORTE
PARTICIPACIONES	
Interés (FOGPA)	\$451.64
Interés (FOFOM)	\$354.59
Interés (FOFYR)	\$19.61
Interés (IEPS TAB)	\$5.24
Interés (IEPS GAS)	\$4.88
Interés (ISR)	\$295.51
Interés (Focom)	\$22.51
Interés (FEIEF)	\$40.00
Interés (ISR EBI)	\$3.39
APORTACIONES	
Interés (FAISM)	\$1,857.07
Interés (FAFM)	\$267.31
CONVENIOS	
Interés (AE)	\$131.58
Interés (PFTPG)	\$4.38
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	
Interés (ISAN)	\$14.93
Interés (CISAN)	\$4.79
TOTAL	\$3,477.43

Gastos y otras pérdidas.

El rubro de Gastos de Funcionamiento al 30 de septiembre de 2022 está integrado como sigue:

Concepto	Importe
Servicios Personales	\$58,560,132.14
Materiales y Suministros	\$16,357,492.69
Servicios Generales	\$41,957,709.19
Total	\$116,875,334.02



Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Este rubro al 30 de septiembre de 2022 se ha realizado erogación por un importe de \$11,650,757.63 y está integrado de la siguiente forma:

Concepto	Importe
Ayuda sociales	\$1,807,473.63
Pensiones y Jubilaciones	\$9,843,284.00
Total	\$11,650,757.63

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública.

Al 30 de septiembre de 2022 no se ha contraído Deuda Pública que, de origen al pago de intereses y comisiones, y así mismo no se ha realizado pagos por concepto de ADEFAS.

1.3 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Al 30 de septiembre de 2022 se tuvieron ingresos contables presupuestarios por la cantidad de \$207,962,996.61

1.4 CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Al 30 de septiembre de 2022 se han realizado egresos presupuestarios por la cantidad de \$136,931,397.09 y egresos contables por la cantidad de \$128,526,091.65; ya que se han adquirido:

Recursos propios	Importe
Mobiliario y equipo de administración	406,216.27
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	8,352.00
Vehículos y equipo de transporte	2,950,197.99
Maquinaria, otros equipos y herramienta	3,437,080.40
TOTAL	8,405,397.09

Fondo General de Participaciones	Importe
Construcciones en bienes de dominio público	439,273.39
TOTAL	439,273.39

Fondo de Fomento Municipal	Importe
Construcciones en bienes de dominio público	1,164,184.79
TOTAL	1,164,184.79



MUNICIPIO DE TEPEAPULCO, HGO

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCIÓN.

El objetivo del presente documento es mostrar los aspectos económicos financieros más importantes que influyen en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para mayor comprensión de los mismos.

Por lo tanto, los estados financieros, proporcionan la información suficiente a cerca de la situación financiera y los resultados de gestión, el flujo de efectivo de acuerdo a la recaudación en el ejercicio de la ley de ingresos y la aplicación del mismo de conformidad con el presupuesto de egresos. Apegándonos a lo establecido en el manual de contabilidad gubernamental.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En proceso

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIAL

a. FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE.

En el periódico oficial del Estado de Hidalgo del día 1 de octubre de 1920 y con el decreto número 1108 fue publicada la creación del Municipio de Tepeapulco, Hgo.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

a. Objeto Social

Desarrollar políticas, estrategias y acciones que garanticen la coordinación de las áreas del Ayuntamiento y la administración municipal en beneficio de los habitantes del municipio de Tepeapulco, Hgo

b. Principal actividad

Brindar a Tepeapulco una administración pública cercana a la gente, con servicios públicos de calidad y generadora de bienestar para todos.



c. Ejercicio fiscal

2022

d. Régimen Jurídico

Persona Moral con fines no lucrativos.

e. Consideraciones fiscales del ente.

I.S.R. retenido

f. Estructura organizacional básica

Se encuentra disponible en:

<https://www.tepeapulco.gob.mx/Transparencia2021/RecursosHumanos/ORGANIGRAMA%20GENERAL%202020-2024%20junio%20actual.pdf>

g. Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

No aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

a) Si se ha aplicado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC
- La Ley de Ingresos para el Municipio de Tepeapulco, Hgo.
- La Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de Hidalgo
- La Ley Orgánica Municipal para el Estado de Hidalgo
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de Hidalgo
- Ley de Disciplina Financiera
- Otras Disposiciones aplicables a todos los Municipios del Estado de Hidalgo



6. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización:

A lo largo de la Historia del Municipio de Tepeapulco, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

No se han realizado operaciones en Moneda Extranjera.

c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.

No se tienen acciones de algún otro Ente

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No existen productos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

e) Beneficios a empleados:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio.

f) Provisiones:

Se realiza la provisión de aguinaldos para el ejercicio 2022.

g) Reservas:

No se cuenta con Reservas

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

Desde el ejercicio fiscal 2014 se ha estado implementando los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC.

i) Reclasificaciones:

Se han realizado reclasificaciones contables por errores involuntarios o por disposición de recurso en los diferentes fondos y que nos pueden ayudar al cumplimiento de obligaciones financieras.



Depuración y cancelación de saldos:

No se ha realizado ninguna depuración o cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

a) Activos en moneda extranjera:

No se tienen Activos en moneda extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera:

No se tienen Pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

d) Tipo de cambio:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

e) Equivalente en moneda nacional:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

8. Reporte Analítico del Activo:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Se está realizando el levantamiento físico real del inventario para determinar la vida útil y poder aplicar los porcentajes de depreciación.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

No se aplicaron porcentajes de depreciación.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No se tienen este tipo de gastos

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera



e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

Los bienes construidos se reconocen dentro de ACTIVO, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No se tienen situaciones que afecten los activos.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No se tienen desmantelamiento de Activos

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento adecuado.

a) Inversiones en valores:

No se tienen inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No se cuenta con organismos descentralizados

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tepeapulco Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”

TESORERO MUNICIPAL

SINDICO PROCURADOR HACENDARIO

PRESIDENTE MUNICIPAL

MTRO. ROBERTO PIÑA MACIAS

LIC. HUGO PEREZ RAMIREZ

LIC. MARISOL ORTEGA LOPEZ