MUNICIPIO DE TEPETLIXPA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 1 al 30 de Junio 2024

# NOTAS DE DESGLOSE

## I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

*ACTIVO*

*Efectivo y Equivalentes:*

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1111 | 01 | 02 | 08 | Se administra el Fondo fijo de caja para el Ejercicio 2024, autorizado por cabildo bajo resguardo del C. Moisés Cruz Alavez por la Cantidad de $45,000.00. |

*Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes:*

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1122 | 02 | 2024 | 01 | Saldo en cuentas por cobrar al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Tepetlixpa por un monto de $ 42,741.06, que será comprobado a la brevedad |
| 1123 | 07 | 01 | 01 | Se encuentra un saldo de $25,536.40 los cuales corresponden a: $10,185.96 por pago duplicado en dispersión al proveedor Jazmín Rojas Contreras P.E. 154 de diciembre 2023 y $1,266.72 por pago duplicado en dispersión al proveedor Jazmín Rojas Contreras P.E. 22 de diciembre 2023, $.72 por error en dispersión al proveedor Fab Jardín, S.A. de C.V., $7,656.00 por error de dispersión al proveedore Anjou Linares Sánchez y $6,427.00 por accesorios generados en declaración de impuesto correspondiente al mes de marzo 2024, Mismos que serán reintegrados a la brevedad. |

*Inventarios:*

Sin registro

*Almacenes:*

*Inversiones Financieras*

Sin Registro

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

MUNICIPIO DE TEPETLIXPA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 1 al 30 de Junio 2024

# NOTAS DE DESGLOSE

*Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*

| | |
|---|---|
| 1241-1249 | El monto de depreciación de bienes muebles del presente periodo correspondió a la cantidad de $ 245,052.35, quedando una depreciación acumulada a la fecha de $ 10,960,864.70 y de los bienes inmuebles correspondió a la cantidad de $ 71,958.76 con una depreciación acumulada de $ 8,131,339.40 |

*Estimaciones y deterioros:*

Sin Registro

*Otros Activos:*

Sin Registro

***PASIVOS***

| | | |
|---|---|---|
| 2112 | 03 | Saldos de Proveedores por pagar a corto plazo correspondiente a la Administración 2022-2024, mismos que se van cancelando conforme se realiza el pago de los mismos. |
| 2117 | 01010803 | Saldos de retenciones por pagar por Juicio Ejecutivo Mercantil promovido por Michael Brayan González Sánchez en contra de Bernardo Rojas Miranda, según expediente No. 2247/2021 Juzgado Séptimo de lo Civil Distrito Judicial de Chalco con residencia en Amecameca. |

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

MUNICIPIO DE TEPETLIXPA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 1 al 30 de Junio 2024

# NOTAS DE DESGLOSE

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| | | | |
|---|---|---|---|
| Ingresos de Gestión | | | |
| | 4200 | Ingresos de Gestión | 292,977.41 |
| | 4200 | Participaciones y aportaciones | 12,191,567.90 |
| | 4300 | Otros Ingresos y beneficios varios | 0.00 |
| Gastos y otras pérdidas | | | |
| | 5100 | Gastos de Funcionamiento | 6,562,151.52 |
| | 5200 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 1,410,198.04 |
| | 5600 | Inversión Pública No capitalizable | 159,973.28 |
| | 5400 | Intereses de la deuda pública | 0.00 |
| | 5500 | Otros gastos y pérdidas extraordinarias | 317,011.11 |

El rubro de gastos de funcionamiento por lo regular siempre presentará una cantidad mayor o considerable por ser la cuenta que agrupa el pago de cada uno de los servidores públicos que integran la plantilla de personal de este H. Ayuntamiento. Así como los materiales, suministros y servicios generales que se necesitan para hacer funcionar la parte administrativa y operativa. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, en este rubro siempre se presentará una cantidad considerable ya que en esta principalmente se proporciona recurso a las instituciones no lucrativas de este municipio.

## III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

| | | |
|---|---|---|
| Hacienda Pública/patrimonio contribuido | | $ 12,084,576.81 |
| Hacienda Pública/patrimonio generado del Ejercicio | | 69,641,359.97 |
| Resultado del Ejercicio ahorro/desahorro | $ 23,633,768.28 | |
| Resultado de Ejercicios anteriores | 46,007,591.69 | |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2024 | | $ 81,725,936.78 |

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

MUNICIPIO DE TEPETLIXPA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 1 al 30 de Junio 2024

NOTAS DE DESGLOSE

## IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

| | MES ACTUAL | MES ANTERIOR |
|---|---|---|
| Efectivo | 45,002.00 | 45,000.00 |
| Efectivo en Bancos | 25,940,764.89 | 20,962,839.88 |
| Inversiones Temporales | 0.00 | 0.00 |
| Fondos con afectación especifica | 0.00 | 0.00 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0.00 | 0.00 |
| Otros Efectivos y equivalentes | | |
| Total, de Efectivos y equivalentes | 25,985,766.89 | 21,007,839.88 |

## V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS

| Ingresos presupuestales | Partidas que se restan | Partidas que se suman | Total Ingresos según Estado de Actividades |
|---|---|---|---|
| $12,484,545.31 | $0.00 | $0.00 | $12,484,545.31 |
| Egresos presupuestales | Partidas que se restan | Partidas que se suman | Total Gastos según Estado de Actividades |
| $8,187,543.89 | $55,221.05 | $317,011.11 | $8,449,333.95 |

TESORERA MUNICIPAL

MARISA URIBE ORTIZ

TEPETLIXPA TESORERÍA MUNICIPAL

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

MUNICIPIO DE TEPETLIXPA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 1 al 30 de Junio 2024

# NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

## *Introducción:*

El municipio de Tepetlixpa, pretende en este ejercicio fiscal, tomar las medidas necesarias para dar cabal cumplimiento a todos y cada uno de los lineamientos establecidos por el CONAC, OSFEM y demás dependencias normativas. Los manuales de organización y procedimientos del Municipio se encuentran en proceso de elaboración por parte de la presente administración, por lo que también está en proceso aplicación interna en todas y cada una de las dependencias del municipio. Se estima que éstas apliquen las políticas ahí plasmadas al pie de la letra para la mejor toma de decisiones.

El resultado del periodo nos arrojó un ahorro de la gestión, debido a que se llevó a cabo un buen control de gastos. Lo anterior se ve reflejado en la información financiera.

Se realizarán ajustes a las políticas internar para poder lograr que se cumpla con los objetivos planteados en la planeación, programación y presupuestación municipal dentro de los resultados finales.

En cuanto al control patrimonial ya se cuenta con un Inventario general de Bienes Muebles sin embargo nos encontramos en la etapa de conciliación y actualización ya que se requiere de una exhaustiva revisión y actualización del Inventario General de Bienes Muebles e Inmuebles, para tener saldos correctos en los mismos.

## *Autorización e Historia:*

Tepetlixpa es un Municipio del Estado de México. se ubica en el extremo sur del oriente del Estado de México, a 19º 0'2" de latitud norte y 98º 49'04" de longitud oeste del meridiano de Greenwich, limita al norte con Juchitepec y Ozumba, al sur con Atlatlahuacan, Morelos, al este con Ozumba y al oeste con Juchitepec y Totolapan, Morelos, tiene una superficie de 46.68 kilómetros cuadrados. Tepetlixpa es la cabecera municipal,

sus principales actividades económicas se ubican en el sector agrícola y el comercio. Tiene 20,500 habitantes, 48.5% hombres y 51.5% mujeres (INEGI 2020) La delegación de Nepantla presenta una población aproximada de 1,846 habitantes y la de Cuecuecuatitla residen aproximadamente 1,301 habitantes.

Los antecedentes del municipio registrados en las fuentes históricas señalan que es de origen xochimilca. Chimalpahin en su séptima relación menciona la existencia de Tepetlixpan Xochimilco, desde el año 1323 (13 caña), gobernado por Xochtzin. Por lo que podemos deducir que su fundación debió haber sido anterior a 1323.

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

MUNICIPIO DE TEPETLIXPA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 1 al 30 de Junio 2024

# NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

***Organización y Objeto Social:***

El objeto social y principal actividad del Municipio es el de prestar los servicios públicos municipales, hacer frente a las necesidades que demanda la comunidad municipal en los servicios de: agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales; alumbrado público; limpia, recolección, tratamiento y disposición final de residuos; mercado y centrales de abasto; panteones; rastro; calles, parques y jardines

y su equipamiento; seguridad pública, policía preventiva municipal y tránsito, así como las demás que las legislaturas determinen. Por medio de su Ayuntamiento aprobar, de acuerdo con las leyes en materia municipal que deberán expedir las legislaturas de los Estados, los bandos municipales, los reglamentos, circulares y disposiciones administrativas de observación general dentro de sus respectivas jurisdicciones, así como asegurar la participación ciudadana y vecinal del municipio.

El ejercicio Fiscal que se inició es el 2024.

El Municipio, en términos del Art. 115 Constitucional, está investido de personalidad jurídica propia, con un gobierno autónomo en su régimen y en la administración de su hacienda pública.

El municipio se encuentra registrado en el régimen de personas morales con fines no lucrativos, su actividad es la Administración Pública Municipal en general. Sus obligaciones fiscales son: Entero de las retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios a más tardar el día 17 del mes siguiente al que corresponda el impuesto, entre otros, Expedir comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI) conforme a las disposiciones de la Ley del Impuesto sobre la Renta y su Reglamento, pagar el subsidio al empleo a los trabajadores que tengan derecho a recibirlo, conforme a las disposiciones de la Ley del Impuesto sobre la Renta. Así mismo se deberá realizar la declaración del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP) a más tardar el día 10 de cada mes, así como el Pago por Servicios Ambientales Hidrológicos del Estado de México (FIPASAHEM).

La estructura organizacional del municipio de acuerdo al Bando Municipal 2024 es la siguiente:

El Gobierno y la Administración del Municipio de Tepetlixpa están depositados en un cuerpo colegiado y deliberante que se denomina Ayuntamiento, integrado por:

- Un Presidente;
- Un Síndico y;
- Siete regidores.

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

MUNICIPIO DE TEPETLIXPA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 1 al 30 de Junio 2024

# NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Para el ejercicio de sus atribuciones, tanto el Ayuntamiento como el presidente municipal, se auxiliarán de las siguientes dependencias, las cuales estarán subordinadas a este último:

I. Secretaría del H. Ayuntamiento;
II. Tesorería Municipal;
III. Contraloría Interna;
IV. Las Direcciones de:

a) Administración de Personal
b) Agua Potable, drenaje y alcantarillado
c) Comunicación Social
d) Desarrollo Urbano
e) Obras Públicas
f) Desarrollo Social
g) Desarrollo Económico
h) Educación
i) Instituto de la Mujer
j) Asesoría Jurídica y Consultiva
k) Ecología
l) Movilidad
m) Servicios Públicos
n) Seguridad Pública y vialidad
o) Salud Pública
p) Reglamentos
q) Turismo
r) Protección Civil
s) Casa de Cultura
t) Fomento Agropecuario y Forestal

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

MUNICIPIO DE TEPETLIXPA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 1 al 30 de Junio 2024

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

V. Las coordinaciones de:

a) Mejora Regulatoria
b) Fomento al Empleo
c) Alumbrado Público
d) Mercado y Tianguis
e) Parques, Jardines y Panteones
f) De la Juventud
g) Asuntos Internacionales y apoyo al Migrante

VI. Defensoría de los Derechos Humanos;
VII. Organismos Públicos Descentralizados;

a) Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia
b) Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte

VIII. Secretaría Técnica de Seguridad Pública;
IX. Oficialías

a) Del Registro civil

X. Unidades

a) Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación
b) Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Pública
c) Unidad Municipal de Control y Bienestar Animal

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

MUNICIPIO DE TEPETLIXPA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 1 al 30 de Junio 2024

# NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

***Bases de Preparación de los Estados Financieros:***

El municipio ha observado el cumplimiento de las disposiciones legales emitidas por el CONAC, con el objeto de lograr la armonización contable de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las bases que se tomaron para la preparación de los estados financieros del presente periodo, son conforme a la Normatividad emitida a la fecha por el Consejo Nacional de Armonización Contable con apoyo del Manual único de contabilidad gubernamental para las dependencias y entidades públicas del gobierno y municipios 2024 (vigésima tercera edición).

Se consideraron los Postulados básicos de:

1) Sustancia Económica

2) Entes Públicos

3) Existencia Permanente

4) Revelación Suficiente

5) Importancia Relativa

6) Registro e Integración Presupuestaria

7) Consolidación de la Información Financiera

8) Devengo Contable

9) Valuación

10) Dualidad Económica

11) Consistencia

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

MUNICIPIO DE TEPETLIXPA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 1 al 30 de Junio 2024

# NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

***Políticas de Contabilidad Significativas:***

Los bienes muebles cuyo costo unitario de adquisición sea menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), se registran contablemente como un gasto y serán sujetos a los controles correspondientes.

Los bienes muebles cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA, se registran contablemente como un aumento en el activo no circulante.

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

***Reporte Analítico del Activo:***

Porcentajes de Depreciación utilizados para bienes muebles:

Mobiliario y Equipo de Administración 3%

Equipo de Cómputo y Accesorios 20%

Equipo de Ingeniería 10%

Mobiliario y Equipo de Oficina 3%

Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo 10%

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio 10%

Vehículos y Equipo de Transporte 10% y 20%

Equipo de Defensa y Seguridad 10%

Maquinaria, otros Equipos y Herramientas 10%

Otros Bienes 10%

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

MUNICIPIO DE TEPETLIXPA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 1 al 30 de Junio 2024

# NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

***Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:***

***Reportes de Recaudación:***

En este periodo se percibió una recaudación real de $ 12,484,545.31 de los cuales $12,191,567.90 corresponden a participaciones y aportaciones. Recaudando así un ingreso local de $ 292,977.41

***Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:***

El Municipio no cuenta con Deuda registrada en el portal de Hacienda.

***Calificaciones otorgadas:***

Ninguna

***Proceso de Mejora:***

Dentro del egreso las medidas de control interno tomadas fueron las siguientes: coordinar y planear de forma inmediata la integración, aplicación y distribución de los recursos financieros del municipio con base en el presupuesto autorizado a cada dependencia. Realizando un control del ejercicio estableciendo medidas para la operación de los programas de inversión y gasto corriente, así como para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores de bienes y servicios. Recibir únicamente comprobantes que reúnan requisitos fiscales y administrativos establecidos, realizando un manejo adecuado de las cuentas bancarias.

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

MUNICIPIO DE TEPETLIXPA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 1 al 30 de Junio 2024

# NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

*Información por Segmentos:*

No aplica

*Eventos Posteriores al cierre:*

Ninguno

*Partes relacionadas:*

No aplica

*Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable:*

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

TESORERA MUNICIPAL

MARISA URIBE ORTIZ

TEPETLIXPA TESORERÍA MUNICIPAL

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

MUNICIPIO DE TEPETLIXPA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 1 al 30 de Junio 2024

# NOTAS DE MEMORIA

I. CUENTAS DE ORDEN Y PRESUPUESTARIAS

*Contables:*

Valores

Emisión de Obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares

Bienes en concesión y en comodato:

*Presupuestales:*

Cuentas de Ingreso

En este periodo se refleja un monto acumulado de $ 83,389,580.98 en la ley de ingresos recaudada.

Cuentas de Egreso

Se tiene registrado un egreso comprometido por $ 5,654,499.97 devengado por $2,788,500.32 y un ejercido pagado de $55,791,625.34

TESORERA MUNICIPAL

MARISA URIBE ORTIZ

TEPETLIXPA TESORERÍA MUNICIPAL

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