1.- NOSTAS DE DESGLOSE

1.1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Maro de 2020.

Efectivo y Equivalentes:

En el rubro de disponibilidades al 31 de marzo de 2020 se integra como sigue:

Concepto	Importe
Efectivo	21,704.66
Bancos	48,214,381.35
Total	48,236,086.01

Derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Las otras cuentas por cobrar se integran como sigue:

Concepto	Importe
Cuentas por cobrar a corto plazo	0.00
Deudores diversos	6,617,391.48
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00
Total	6,617,391.48

Al 31 de marzo de 2020 el saldo de derechos a recibir bienes o servicios, corresponde a anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo por la cantidad de $986,474.79

Inversiones Financieras.

Del 1 de Enero al 31 de marzo de 2020, el Municipio de Tepeapulco, no ha contraído ninguna deuda pública.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en proceso

El saldo por la cantidad de $536,810,094.59 que representa este rubro está integrado como sigue:

Concepto	Importe
Terrenos	$387,386,498.46
Edificios no habitacionales	$91,857,937.00
Construcciones en proceso en bienes del dominio público	$56,046,646.18
Construcciones en proceso en bienes propios	$1,519,012.95
	$536,810,094.59

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2020 se ha invertido recursos propios en obra pública la cantidad de $197,379.09.

Bienes Muebles

El rubro de bienes muebles reflejan un saldo al 31 de Marzo de 2020 de $43,805,959.38, y está integrado de la siguiente forma:

Mobiliario y equipo de Administración	$6,344,528.92
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$198,219.60
Equipo e instrumental Médico y de laboratorio	$291,585.18
Vehículos y equipo de Transporte	$30,147,081.81
Maquinaria, otros equipos y herramientas	$6,824,543.87
	$43,805,959.38

Del 1 de Enero al 31 de marzo de 2020 se adquirieron bienes muebles e intangibles con recursos propios por la cantidad de $52,785.60, mismos que corresponden a:

Muebles de oficina y estantería	20,985.60
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	11,800.00
Maquinaria, otros equipos y herramienta	20,000.00
TOTAL	**52,785.60**

Así mismo se realizó el registro por la cantidad de $2,0007,780.00 en el rubro de equipo de transporte, mismo que fuer origen de una observación por auditoria.

Se realizó la cancelación por la cantidad de $4,900.00 en Equipo médico y de laboratorio debido que el pago fue superior al costo real del equipo adquirido y por consecuencia el proveedor realizo el reintegro correspondiente.

Pasivos.

Al 31 de Marzo de 2020 se tiene un saldo en pasivos por la cantidad de $5,961,122.52 y 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 Municipios, 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.

TEPEAPULC
2016 - 2020 ¡Eres tú!

MUNICIPIO DE TEPEAPULCO, HGO.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

AL 31 DE MARZO DE 2020

Ingresos:

El rubro de Ingresos Propios se Integra de:

Concepto	Importe
Impuestos	33,026,010.00
Derechos	12,330,772.85
Productos	154,152.00
Aprovechamientos	1,833,272.06
Total	**47,344,206.91**

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

Concepto	Importe
Fondo General de Participaciones (FGP)	9,427,028.08
Fondo de Fomento Municipal (FOFOM)	4,102,218.65
Fondo de Fiscalización y Recaudación	275,495.32
Impuesto Especial Sobre Productos y Servicios (IEPS)	244,888.60
Incentivo a la venta final de gasolina y diésel (IEPS Gasolina)	433,047.04
Impuesto Sobre la Renta	1,503,480.00
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAISM)	3,762,852.90
Fondo de aportaciones para el fortalecimiento de los municipios FAFM	9,746,010.27
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos (ISAN)	136,395.92
Compensación Impuesto Sobre Automóviles Nuevo	16,119.87
Total	**29,647,536.65**

Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2020 se registraron rendimientos bancarios en las diferentes fuentes de financiamiento quedando de la siguiente forma:

Fondo	Importe
Recursos Propios	205,028.28
Fondo General de Participaciones	6,515.68
Fondo de Fomento Municipal	1,693.33
Fondo de Fiscalización y Recaudación	124.48
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	208.49
Incentivo a la Venta final de Diesel y Gasolina	152.69
ISR	5,029.47
Fondo de aportaciones para la infraestructura social municipal	922.62
Fondo de aportaciones para el fortalecimiento de los municipios	845.64
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	70.29
Compensación impuesto sobre automóviles nuevos	1.00
Total	**220,591.97**

Gastos y otras pérdidas.

El rubro de Gastos de Funcionamiento al 31 de Marzo de 2020 está integrado como sigue:

Concepto	Importe
Servicios Personales	$16,690,112.39
Materiales y Suministros	$4,368,489.70
Servicios Generales	$11,115,948.92
Total	**$ 32,174,551.01**

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Este rubro al 31 de marzo de 2020 representa un importe de $2,897,686.50 y está integrado de la siguiente forma:

Concepto	Importe
Ayuda sociales	$188,881.50
Pensiones y Jubilaciones	$2,708,805.00
Total	**$ 2.897.686.50**

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública.

Al 31 de marzo de 2020 no se ha contraído Deuda Pública que de origen al pago de intereses y comisiones, y no se ha realizado pagos por concepto de ADEFAS.

MUNICIPIO DE TEPEAPULCO, HIDALGO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$77,212,336.53**
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$0.00**
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$0.00**
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	**$77,212,336.53**

Al 31 de Marzo de 2020 se tuvieron ingresos contables presupuestarios por la cantidad de $77,212,335.53

TEPEAPULC
2016 - 2020 ¡Eres tú!

MUNICIPIO DE TEPEAPULCO, HIDALGO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$35,322,402.20**
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$250,164.69**
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	$0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración	$20,985.60
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$11,800.00
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	$0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	$0.00
2.7 Equipo de defensa y seguridad	$0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	$20,000.00
2.9 Activos Biológicos	$0.00
2.10 Bienes inmuebles	$0.00
2.11 Activos intangibles	$0.00
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	$197,379.09
2.13 Obra pública en bienes propios	$0.00
2.14 Acciones y participaciones de capital	$0.00
2.15 Compra de títulos y valores	$0.00
2.16 Concesión de préstamos	$0.00
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	$0.00
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	$0.00
2.19 Amortización de la deuda pública	$0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$0.00**
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	$0.00
3.2 PROVISIONES	$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	$0.00
3.6 OTROS GASTOS	$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	**$35,072,237.51**

Al 31 de Marzo de 2020 se han realizado egresos presupuestarios por la cantidad de **$35,322,402.20** y egresos contables por la cantidad de $35,072,237.51, ya que se han adquirido bienes muebles e intangibles por la cantidad de $52,785.60 y se han realizado obras por la cantidad de $197,379.09, mismos que fueron pagadas con recursos propios.

MUNICIPIO DE TEPEAPULCO, HGO

NOTAS DE GESTIÓN ADMINITRATIVA

1.- INTRUDUCCIÓN.

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 mismo.

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.

b. PRINCIPALES CAMBIOS EN LA ESTRUCTURA

Se han realizado cambio de nombre en direcciones y creado algunas más como son:

- Dirección General de Administración
- Dirección de Innovación y evaluación municipal
- Coordinador de Asesores.
- Mediador de justicia
- Arte y cultura
- Deporte y cultura física
- Medio ambiente y recursos naturales

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**

218

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 http://www.tepeapulco.gob.mx/images/Organigrama.jpg

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
- Otras Disposiciones aplicables a todos los Municipios 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:

En el Municipio no se cuenta con Provisiones.

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 extrajera

d) Tipo de cambio:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

e) Equivalente en moneda nacional:

No se tienen operaciones en moneda extrajera

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
LIC. LUIS ALBERTO LEON ESPINDOLA	LIC. LLUVIA LESLY ZAVALA AGUILAR	ING. JOSE ALFONSO DELGADILLO LÓPEZ