



Ayuntamiento 2019-2021

Temixco

Trabajamos en comunidad por la grandeza de Temixco

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

000011

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Cuenta	Nombre	Monto
1114000000000000	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$30,403,764.9
1121000000000000	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$-55,005.97

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Cuenta	Nombre	Monto
1122000000000000	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,691,235.30
1124000000000000	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	54,688,172.29

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

Cuenta	Nombre	Monto
1123000000000000	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	83,035,226.43
1125000000000000	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO F	235,318.11
1131000000000000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES	3,865,696.94
1134000000000000	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A COR	13,734,130.78

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Cuenta	Nombre	Monto
1150000000000000	ALMACENES	34,843.04
1151000000000000	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	34,843.04

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Cuenta	Nombre	Monto
1230000000000000	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCC	147,388,516.26
1231000000000000	TERRENOS	16,251,385.62
1233000000000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	8,931,680.00
1235000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO	124,532,842.29
1236000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	(2,327,391.65)
1240000000000000	BIENES MUEBLES	88,223,376.34
1241000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	79,765,699.18
1242000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	231,746.76
1243000000000000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	661,481.27
1244000000000000	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,509,142.15
1246000000000000	MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,055,306.98



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

000012

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

a) NOTAS DE DESGLOSE

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Cuenta	Nombre	Monto
1250000000000000	ACTIVOS INTANGIBLES	352,303.60
1251000000000000	SOFTWARE	352,303.60

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Cuenta	Nombre	Monto
2110000000000000	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(162,079,038.56)
2111000000000000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(32,236,017.46)
2112000000000000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(67,696,669.21)
2113000000000000	CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	(25,347,707.44)
2115000000000000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(1,115,530.75)
2117000000000000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(34,160,375.65)
2119000000000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(1,522,738.05)
2120000000000000	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(10,802,491.09)
2121000000000000	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(10,807,259.69)
2122000000000000	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	4,768.60

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Cuenta	Nombre	Monto
2199000000000000	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	(2,412,917.76)

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Párrafo reformado DOF 27-09-2018

Cuenta	Nombre	Monto
4100000000000000	INGRESOS DE GESTION	(132,365,576.77)
4110000000000000	IMPUESTOS	(82,104,869.51)
4112000000000000	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	(48,226,722.72)
4113000000000000	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS	(29,735,081.36)
4117000000000000	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	(4,143,065.43)
4140000000000000	DERECHOS	(43,386,201.06)
4143000000000000	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	(42,977,029.22)
4144000000000000	ACCESORIOS DE DERECHOS	(409,171.84)
4150000000000000	PRODUCTOS	(1,002,682.68)
4151000000000000	PRODUCTOS	(1,002,682.68)
4160000000000000	APROVECHAMIENTOS	(5,871,823.52)
4162000000000000	MULTAS	(5,777,187.76)
4168000000000000	ACCESORIOS	(94,635.76)
4200000000000000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENT	(266,451,769.79)
4210000000000000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENT	(264,257,341.00)

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

000013

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Párrafo reformado DOF 27-09-2018

Cuenta	Nombre	Monto
4211000000000000	PARTICIPACIONES	(132,626,572.00)
4212000000000000	APORTACIONES	(131,075,943.09)
4213000000000000	CONVENIOS	(554,825.91)
4220000000000000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVEN	(2,194,428.79)
4221000000000000	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	(2,194,428.79)

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Párrafo reformado DOF 27-09-2018

Cuenta	Nombre	Monto
4100	INGRESOS DE GESTION	(132,365,576.77)
4110	IMPUESTOS	(82,104,869.51)
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	(48,226,722.72)
4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS	(29,735,081.36)
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	(4,143,065.43)
4140	DERECHOS	(43,386,201.06)
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	(42,977,029.22)
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	(409,171.84)
4150	PRODUCTOS	(1,002,682.68)
4151	PRODUCTOS	(1,002,682.68)
4160	APROVECHAMIENTOS	(5,871,823.52)
4162	MULTAS	(5,777,187.76)
4168	ACCESORIOS	(94,635.76)

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Punto adicionado DOF 27-09-2018

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Párrafo adicionado DOF 27-09-2018

Cuenta	Nombre	Monto
4200000000000000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENT	(266,451,769.79)
4210000000000000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENT	(264,257,341.00)
4211000000000000	PARTICIPACIONES	(132,626,572.00)
4212000000000000	APORTACIONES	(131,075,943.09)

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

000014

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

a) NOTAS DE DESGLOSE

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones Punto adicionado DOF 27-09-2018

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Párrafo adicionado DOF 27-09-2018

Cuenta	Nombre	Monto
4213000000000000	CONVENIOS	(554,825.91)
4220000000000000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVEN	(2,194,428.79)
4221000000000000	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	(2,194,428.79)

Otros Ingresos y Beneficios Punto adicionado DOF

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Párrafo reformado DOF 27-09-2018

Cuenta	Nombre	Monto
4300000000000000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	(2,854,175.26)
4390000000000000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	(2,854,175.26)
4391000000000000	APORTACIONES SOCIALES	(1,482,508.03)
4399000000000000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	(1,371,667.23)

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Cuenta	Nombre	Monto
5100000000000000	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	257,456,402.82
5110000000000000	SERVICIOS PERSONALES	183,264,163.11
5111000000000000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMAN	82,644,917.76
5112000000000000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSIT	2,780,733.62
5113000000000000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	8,161,581.01
5114000000000000	SEGURIDAD SOCIAL	10,524,954.40
5115000000000000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	78,930,726.32
5116000000000000	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	221,250.00
5120000000000000	MATERIALES Y SUMINISTROS	23,470,617.00
5121000000000000	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMEN	2,427,228.66
5122000000000000	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	2,974,437.03
5123000000000000	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COM	10,000.00
5124000000000000	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REP/	1,843,970.38
5125000000000000	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORAT	2,463,087.11
5126000000000000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	11,805,160.40
5127000000000000	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍ	524,883.80
5129000000000000	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,421,849.62

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

a) NOTAS DE DESGLOSE

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Cuenta	Nombre	Monto
5130000000000000	SERVICIOS GENERALES	50,721,622.71
5131000000000000	SERVICIOS BÁSICOS	22,730,058.68
5132000000000000	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,283,208.45
5133000000000000	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y C	8,078,255.01
5134000000000000	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,695,085.09
5135000000000000	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIEN	9,565,761.34
5136000000000000	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	948,899.72
5137000000000000	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	104,635.12
5138000000000000	SERVICIOS OFICIALES	1,960,509.43
5139000000000000	OTROS SERVICIOS GENERALES	3,355,209.87
5200000000000000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS	35,584,878.29
5210000000000000	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTC	7,697,000.00
5211000000000000	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,697,000.00
5230000000000000	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	7,526,467.32
5232000000000000	SUBVENCIONES	7,526,467.32
5240000000000000	AYUDAS SOCIALES	20,361,410.97
5241000000000000	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	19,569,794.46
5243000000000000	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	791,616.51
5500000000000000	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,291,398.28
5510000000000000	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLI	4,291,398.28
5515000000000000	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	199,821.45
5518000000000000	DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLESCENCIA	4,091,576.83
5600000000000000	INVERSION PUBLICA	54,669,035.13
5610000000000000	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	54,669,035.13
5611000000000000	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	54,669,035.13

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Cuenta	Nombre	Monto
3100000000000000	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	(94,195,943.98)
3110000000000000	APORTACIONES	(94,195,943.98)

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Cuenta	Nombre	Monto
3200000000000000	HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	162,270,065.42
3210000000000000	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	49,669,807.30
3220000000000000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	115,468,185.31
3250000000000000	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTI	(2,867,927.19)
3251000000000000	CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	(7,329,973.06)

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

a) NOTAS DE DESGLOSE

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Cuenta	Nombre	Monto
3252000000000000	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	4,462,045.87

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Cuenta	Nombre	Monto
1111000000000000	EFFECTIVO	157,391.38
1112000000000000	BANCOS	34,064,954.61
1113000000000000	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	104,371.69
1114000000000000	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	30,403,764.90

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

Cuenta	Nombre	Monto
1230000000000000	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	147,388,516.26
1231000000000000	TERRENOS	16,251,385.62
1233000000000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	8,931,680.00
1235000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO	124,532,842.29
1236000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	(2,327,391.65)
1240000000000000	BIENES MUEBLES	88,223,376.34
1241000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	79,765,699.18
1242000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	231,746.76
1243000000000000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	661,481.27
1244000000000000	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,509,142.15
1246000000000000	MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,055,306.98
1250000000000000	ACTIVOS INTANGIBLES	352,303.60
1251000000000000	SOFTWARE	352,303.60

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

Cuenta	Nombre	Monto
	FLUJO NETO DE EFECTO DE LA ACTIVIDADES DE OPERACION	(108,630,240.71)
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,291,398.28
5510	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACION	4,291,398.28
5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	199,821.45
5518	DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO.	4,091,576.83
5600	INVERSION PUBLICA	54,669,035.13
5610	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	54,669,035.13

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

a) NOTAS DE DESGLOSE

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

Cuenta	Nombre	Monto
5611	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	54,669,035.13
3210	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	(49,669,807.30)



MUNICIPIO DE TEMIXCO
TESORERÍA MUNICIPAL
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS INGRESOS
CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 0 DE CIERRE DE EJERCICIO DE 2021
(Pesos)



Página: 1 de 1
Fecha: 31-Dic-21
Hora: 06:31 pm

000018

CONCEPTO	PARCIAL	SUMA
1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS		437,371,164.98
TOTAL DE INGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	437,371,164.98	
2. MAS 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	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
PRODUCTOS DE CAPITAL	0.00	
APROVECHAMIENTO DE CAPITAL	0.00	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	
4. INGRESO CONTABLE		437,371,164.98

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and the number '2-1-21']

MUNICIPIO DE TEMIXCO
TESORERÍA MUNICIPAL
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS
CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 0 DE CIERRE DE EJERCICIO DE 2021
(Pesos)

000019

CONCEPTO	PARCIAL	SUMA
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		444,870,172.63
TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	444,870,172.63	
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		76,190,374.46
Mobiliario y equipo de administración	410,786.31	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	44,996.40	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	315,679.32	
Vehículos y equipo de transporte	79,979.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	443,584.81	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes de dominio público	61,652,438.57	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Obra pública por Administración	4,971,438.43	
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)	8,271,471.62	
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		70,928,835.04
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,304,958.04	
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	66,623,877.00	
TOTAL DE GASTO CONTABLE		439,608,633.21

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables

En el periodo presentado, el municipio no registro operaciones financieras relacionadas con este rubro.

Presupuestarias

LEY DE INGRESOS	MONTO
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	466,693,347.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	47,371,164.98
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-29,322,182.02
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	437,371,164.98
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	437,371,164.98

PRESUPUESTO DE EGRESOS	MONTO
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-466,693,347.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	445,751,684.12
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	29,322,182.02
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	440,870,172.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	438,029,622.31
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	438,010,378.31
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	438,010,378.31

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. Panorama Económico y Financiero

En el periodo de la presente Administración, un factor relevante en las finanzas públicas ha sido el rubro de obligaciones financieras, los Laudos Laborales, los Derechos sobre descargas de Aguas y el alumbrado Público, principalmente.

Por ello la presente administración trabaja para el fortalecimiento de los ingresos propios y el impulso de una estrategia eficaz de gestión de recursos.

3. Autorización e Historia

Temixco, raíz etimológica que proviene de Te-ll, piedra; Mizton, gato, y de co, en, donde, lugar de, que significa: "En el gato de piedra o donde está la piedra del gato".

El escudo heráldico del municipio, está formado de dos piezas, como lo es la cabeza de un gato ladeada sobre una piedra esculpida con tres franjas. Temixco es una palabra de origen Náhuatl, y se ha interpretado como derivada de la palabra base Temixtlico, y que significa "ENFRENTA DEL GATO DE PIEDRA".

Conforme a la Constitución Política del Estado de Morelos del 20 de noviembre de 1930, así como de la Ley de División Territorial del Estado del 7 de febrero de 1932, el pueblo de Temixco, se encontraba dentro de la jurisdicción del municipio de Cuernavaca. A finales del mismo año se modificó la ley antes citada, por la que Temixco pasó a formar parte de la jurisdicción del municipio de Jiutepec.

En el mes de febrero de 1933, los vecinos de los poblados de Temixco, Acatlpa, Cuentepec y Tellama, solicitaron al H. Congreso del Estado, la creación de un nuevo municipio con jurisdicción en los pueblos antes nombrados y con cabecera Municipal en Temixco. Por decreto No. 66, del 3 de marzo de 1933, se crea el municipio libre de Temixco, con jurisdicción en los pueblos de Tellama, Cuentepec, Acatlpa y el mismo Temixco, como cabecera Municipal.

El 7 de marzo de 1990, siendo presidente Municipal el C. Licenciado Roberto Olivares Mariaca, el pueblo de Temixco es elevado al rango de ciudad.

4. Organización y Objeto Social:

a) Objeto social

Su objeto es ejercer las facultades y obligaciones que competen al poder ejecutivo, de conformidad con lo dispuesto por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y las demás Leyes, reglamentos y disposiciones jurídicas vigentes en el Municipio.

Misión

Ser un gobierno municipal sensible, de resultados inmediatos, con servicios de calidad y calidez, y que reivindique la identidad, cultura y grandeza de Temixco.

Visión

Lograr la cuarta transformación desde lo municipal en Temixco.

b) Principal actividad

La administración pública municipal en general y su funcionamiento y estructura funcional son los que se establecen de acuerdo los términos y condiciones de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Morelos.

c) Ejercicio fiscal

Ejercicio Fiscal 2021.

d) Régimen jurídico

Persona Moral con fines no lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
Entero de retención de ISR por servicios profesionales mensual
Entero mensual de retenciones de ISR por arrendamiento
Entero de retención de ISR por honorarios asimilados a salarios

f) Estructura organizacional básica

Presidencia Municipal
Sindicatura Municipal
Regidurías
Secretaría del Ayuntamiento
Secretaría de Bienestar Social
Secretaría de Obras Públicas
Secretaría de Desarrollo Económico
Secretaría Ejecutiva, Administrativa y De Protección Ciudadana
Secretaría de Servicios Públicos
Secretaría de Desarrollo Sustentable
Tesorería Municipal
Contraloría Municipal
Oficialía Mayor
Consejería Jurídica
Dirección General del Sistema de Conservación, Agua Potable y Saneamiento de Agua de Temixco Morelos
Dirección General del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Temixco
Coordinación General de Coplademun

Coordinación General de Planeación y Seguimiento de Proyectos Especiales
Coordinación General Ejecutiva y Enlace Institucional
Coordinación General de Enlace y Seguimiento de Programas Federales y Estatales del Bienestar
Coordinación General de Reciclaje y Manejo Integral de Desechos Ambientales Sólidos
Coordinación General de salud

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

No aplica para el Municipio.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se están realizando acciones para cumplir con la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones aplicables emitidas por la Consejo Nacional de Armonización Contable, con el fin de fortalecer los procesos contables, presupuestales, programáticos y de control interno que coadyuven a una rendición de cuentas transparente y con apego a la legalidad.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los Bienes Muebles e Inmuebles es el postulado básico de valuación, por lo que el registro es al costo histórico y en moneda nacional.

En la preparación de la Información Financiera, se observó la aplicación de los postulados contenidos en el acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El método utilizado para la valuación de los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio, actualmente se reflejan a valor histórico, sin embargo se han dado inicio a los trabajos para la actualización de valor de bienes inmuebles se actualizarán con base en la información catastral.

No se realizaron operaciones en el extranjero.

No se cuenta con inversiones en acciones en subsidiarias.

No se opera con inventarios para la venta de los mismos

No se tienen provisiones

No se tienen reservas.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se cuenta con activos, pasivos, ni se determina posición en moneda extranjera y no aplica tipo de cambio

8. Reporte Analítico del Activo

La Vida útil de los activos fue determinada con base a los parámetros de estimación de vida útil publicados por el CONAC el 15 de agosto de 2012.

No habido cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

No se han capitalizado gastos en el ejercicio, ni financieros ni de investigación y desarrollo.

No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasas de interés.

Se aplican las políticas establecidas para la administración de activos se utilicen de manera más efectivas.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El municipio no cuenta con ninguna de estas figuras financieras

10. Reporte de la Recaudación

El comportamiento de los ingresos durante el ejercicio 2021 fue el siguiente:

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica el Municipio no ha contratado deuda pública

12. Calificaciones otorgadas:

Actualmente no se cuenta con calificación crediticia.



13. Proceso de Mejora

El Reglamento de Gobierno y de la Administración Pública del Municipio de Temixco, Morelos, tiene por objeto establecer las normas de integración, organización y funcionamiento del Ayuntamiento de Temixco y de las dependencias, Unidades Administrativas y organismos que integran la Administración Pública Municipal, en los términos señalados por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Morelos y Ley Orgánica Municipal del Estado de Morelos.

Asimismo, se define la actividad principal de cada una de las dependencias que conforman el Municipio de Temixco y se establecen las facultades y obligaciones de los Secretaríos y Directores que las integran, lo que permitirá fortalecer la estructura organizacional del municipio y establecer mejores procesos y controles en la administración.

14. Información por Segmentos

A la fecha de corte de los Estados Financieros, no existen operaciones o actividades segmentadas por las cuales deben revelarse notas o información que incida en el análisis y toma de decisiones de índole financiera.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica.

16. Partes Relacionadas

No aplica.

17. 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 son responsabilidad del emisor".

Berenice Alvarez Gress
Directora De Contabilidad

C.P. Rosa Icela Gómez Díaz
Tesorera Municipal

L. EN E.S. Jazmin Juana Solano López
Presidenta Municipal