

H. Ayuntamiento del Municipio de Tlaltetela, Veracruz.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Marzo de 2019

h) 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.

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- El saldo en Efectivo y Equivalentes al 31 de Marzo de 2019, es por la cantidad de \$10,945,131.18, el cual se integra con un saldo de caja de \$52,485.78 y un saldo de bancos como se detalla a continuación:

	CUENTA BANCARIA	SALDO	OBSERVACIONES
	BANAMEX		
1.1.1.2.01.05	BANAMEX CTA 7006-4689418 REMA	1.00	
	BBVA Bancomer		
1.1.1.2.02.13	PARTICIPACIONES 2018 CTA 2304	94,548.12	
1.1.1.2.02.14	INGRESOS PROPIOS 2018 CTA 2754	399.68	
1.1.1.2.02.15	FORTAMUN-DF 2018 CTA 2231	14,593.44	
1.1.1.2.02.16	FISM-DF 2018 CTA 2673	919.71	
1.1.1.2.02.18	INGRESOS PROPIOS 2019 CTA 3444	247,485.04	
1.1.1.2.02.19	PARTICIPACIONES 2019 CTA 3312	611,230.79	
1.1.1.2.02.20	FORTAMUN-DF 2019 CTA 3401	1,847,918.31	
1.1.1.2.02.21	FISM DF 2019 CTA. 3363	8,121,036.09	
		10,945,131.18	

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

2.- El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir se integra de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
I.- Cuentas por cobrar a corto plazo	6,038,843.74
II.- Deudores diversos por cobrar a corto plazo	116,264.04
III.- Otros derechos a recibir en efectivo o equivalente	22,358.85

El saldo de Cuentas por cobrar a corto plazo corresponden principalmente a los adeudos por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación de los recursos de FISM 2016 por un monto \$6,035,100.00, saldos que a la fecha se encuentran en litigio en contra de los ex servidores públicos de la SEFIPLAN; asimismo, se tiene un subsidio pendiente de acreditar de un monto de \$22,358.85, gastos a comprobar por \$3,361.85, Responsabilidad de Funcionarios y Empleados por \$22,352.19 y Anticipo a Cuenta de Sueldos \$90,550.00

H. Ayuntamiento del Municipio de Tlaltetela, Veracruz.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Marzo de 2019

Almacenes

No existe saldo en la cuenta de Almacen

Bienes Inmuebles

El saldo de bienes Inmuebles se integra de la siguiente manera:

Terrenos	\$ 4,595,002.00
Edificios no Habitacional	\$ 200,000.00
	<u>\$ 4,795,002.00</u>

Bienes Muebles

El saldo de bienes muebles se integra por el saldo de los siguientes rubros:

Mobiliario y Equipo de Administracion	\$ 796,956.32
Mobiliario Y Equip.Educacional Y Recreat	\$ 140,709.32
Vehiculos Y Equipo De Transporte	\$ 2,831,263.00
Maquinaria/Otros Equipos Y Herramientas	\$ 1,972,954.71
	<u>\$ 5,741,883.35</u>

Pasivo^[2]

El pasivo comprende las obligaciones presentes provenientes de operaciones o transacciones celebradas por el Municipio, así como por la obtención de préstamos para el financiamiento, se integra como sigue:

1.- Existen Cuentas por Pagar a corto plazo al cierre del mes por un monto de \$129,458.26 cuyo importe se integra principalmente de cuentas por pagar a Contratistas por obras publicas por pagar a corto plazo \$0.30, Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo \$46,224.55, otras cuentas por pagar a corto plazo \$280,052.89

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1.- El saldo Total de los Ingresos de Gestion de \$509,728.86 se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
4.1.1	Impuestos	\$ 414,072.34
4.1.1.1	Impuestos Sobre los Ingresos	872.30
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio	313,072.59
4.1.1.7	Accesorios de Impuestos	17.81
4.1.1.8	Impuestos no comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago.	59,115.94
4.1.1.9	Otros Impuestos	40,193.70
4.1.4	Derechos	103,155.92
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	18,629.64
4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios	84,833.19
4.1.4.9	Otros Derechos	293.09
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	79,024.13
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente	33,024.27
4.1.6.2	Multas	33,024.27
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	-

H. Ayuntamiento del Municipio de Tlaltetela, Veracruz.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Marzo de 2019

4.1.9	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-
4.1.9.1	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-
4.2.1	Participaciones y Aportaciones	14,591,698.43

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo Total de los Gastos y Otras Perdidas de \$3,028,231.58 se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
5.1.1	Servicios personales	2,584,830.86
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente.	1,054,410.93
5.1.1.2	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,527,419.93
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	3,000.00
5.1.1.4	Seguridad social	-
5.1.1.5	Otras prestaciones sociales y económicas	-
5.1.2	Materiales y suministros	730,304.36
5.1.2.1	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	56,994.72
5.1.2.2	Alimentos y utensilios	35,970.51
5.1.2.4	Materiales y artículos de construcción y de reparación	84,969.17
5.1.2.5	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios	91,170.58
5.1.2.6	Combustibles, lubricantes y aditivos	431,512.34
5.1.2.7	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	26,865.00
5.1.2.9	Herramientas, refacciones y accesorios menores	2,822.04
5.1.3	Servicios generales	976,812.74
5.1.3.1	Servicios básicos	390,652.00
5.1.3.2	Servicios de arrendamiento	187,500.00
5.1.3.3	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	32,830.19
5.1.3.4	Servicios financieros, bancarios y comerciales	4,942.38
5.1.3.5	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	141,392.58
5.1.3.6	Servicios de comunicación social y publicidad	23,260.00
5.1.3.7	Servicios de traslado y viáticos	21,746.10
5.1.3.8	Servicios oficiales	12,491.91
5.1.3.9	Otros servicios generales	161,997.58
5.2	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	363,198.04

H. Ayuntamiento del Municipio de Tlaltetela, Veracruz.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Marzo de 2019

5.2.4	Ayudas sociales	363,198.04
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	363,198.04
5.2.4.3	Ayudas sociales a instituciones	-
5.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-
5.4	Deuda pública	-
5.4.1.1	Amortización de la deuda pública	81,538.07
5.4.3	Intereses de la deuda pública	1,640.92
5.5.9.5	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	50,568.72
5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	-
5.6.1	Inversión Pública no Capitalizable	-

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- Se tiene un saldo de Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$0.00 derivado al cambio de políticas contables de los saldos de deuda pública e inventario de bienes muebles.
- Al cierre del mes se tuvo un ahorro del ejercicio por \$10,425,381.38

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

- 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:

Efectivo en Bancos - Tesorería	\$10,997,371.96
Efectivo en Bancos - Dependencias	-
Inversiones Temporales (3 meses)	-
Fondos de Afectación Específica	-
Depositos de Fondos de Terceros y otros	-
Total de Efectivo y Equivalente	\$10,997,371.96

h.2) Notas de memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables

- Al inicio del ejercicio 2019 se tiene un Padron Factura de Impuesto Predial de \$0.00

7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
7.7	Corriente por recuperar	-258,458.58
7.7.1	Deudoras	840,052.40
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Deudoras)	92,669.35
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Deudoras)	12,730.39
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Deudoras)	691,574.16
7.7.1.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Deudoras)	43,078.50
7.7.2	Acreeadoras	1,090,510.98
7.7.2.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Acreeadoras)	323,897.60
7.7.2.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Acreeadoras)	20,305.08
7.7.2.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Acreeadoras)	711,229.80
7.7.2.4.1.1.9.01.01	Sobre Impuesto predial(Acreeadoras)	43,078.50
7.8	Rezago por Recuperar	258,458.58
7.8.1	Deudoras	3,802,384.99



H. Ayuntamiento del Municipio de Tlaltetela, Veracruz.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Marzo de 2019

7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Deudoras)	2,010,819.83
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	27,815.36
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Deudoras)	1,710,292.56
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Deudoras)	53,457.24
7.8.2	Acreeadoras	3,540,926.41
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Acreeadoras)	2,010,819.83
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Acreeadoras)	20,240.67
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Acreeadoras)	1,453,408.67
7.8.2.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Acreeadoras)	53,457.24

h.3) Notas de Gestión Administrativa

OBJETIVO DEL MUNICIPIO:

1.- El Municipio de Tlaltetela, Ver. tiene por objetivo otorgar servicios de carácter público con sentido social, necesarios a las comunidades pertenecientes al mismo, utilizando para ello los recursos del Ramo 028: Ley de Ingresos Municipales y el Ramo 033.

POLITICAS CONTABLES:

2.-Las principales políticas contables seguidas por el Municipio en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

Las reglas contables que aplica el Municipio para la elaboración de los estados financieros se rigen por las disposiciones contenidas en la Ley Orgánica del Municipio Libre en su artículo 72 fracción XIII , con fundamento en el artículo 20 de la Ley de Fiscalización Superior, artículos 286 y 287 del Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, en concordancia a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables.

C. ALDEGUNDO VELA LÓPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

C. CARMELA GARCÍA RUIZ
SÍNDICA ÚNICA

L.C. MARTHA A. GARCÍA
TESORERA MUNICIPAL

C. MARIO MOJENO LÓPEZ
REGIDOR DE HACIENDA

REGIDURÍA I
H. AYUNTAMIENTO DE TLALTETELA
ADMINISTRACIÓN 2018-2021