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 Octubre de 2021, es por la cantidad de $7,066,472.99 el cual se integra con un saldo de caja de $147,503.74, además de un saldo de $254.00 en la cuenta de Otros Efectivos y Equivalentes y un sado en 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	-	
1.1.1.2.02.14	INGRESOS PROPIOS 2018 CTA.2754	-	
1.1.1.2.02.18	INGRESOS PROPIOS 2019 CTA.3444	-	
1.1.1.2.02.19	PARTICIPACIONES 2019 CTA.3312	-	
1.1.1.2.02.21	FISM DF 2019	-	
1.1.1.2.02.22	INGRESOS PROPIOS 2020 CTA.2399	-	
1.1.1.2.02.23	PARTICIPACIONES 2020 CTA.2313	-	
1.1.1.2.02.24	FORTAMUNDF 2020 CTA.2402	-	
1.1.1.2.02.25	FISMDF 2020 CTA.2429	-	
1.1.1.2.02.26	INVERSIONES CTA.2461	704,494.16	
1.1.1.2.02.27	PARTICIPACIONES 2021 CTA.6901	738,371.58	
1.1.1.2.02.28	INGRESOS PROPIOS 2021 CTA.7002	6,244.73	
1.1.1.2.02.29	FISM-DF 2021 CTA.6960	3,050,071.64	
1.1.1.2.02.30	FORTAMUN-DF 2021 CTA.6995	2,419,533.14	

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	6,380,209.05
II.- Deudores diversos por cobrar a corto plazo	244,461.22
iii.- Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	37,692.23

El saldo de Cuentas por cobrar a corto plazo corresponden principalmente a los adeudos por parte de la Secretaria de Finanzas y Planeacion 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 publicos de la SEFIPLAN; asimismo, se tiene un saldo de $345,109.05 en otras cuentas por cobrar a corto plazo de ejercicio de 2021, además de un subsidio pendiente de acreditar contra el ISR por un monto de $37,692.23, gastos a comprobar por $54,241.85 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados por $46,139.37 y Anticipo a Cuenta de Sueldos $144,080.00

Almacenes

No existe saldo en la cuenta de Almacen

Bienes Inmuebles

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

Terrenos	$	6,295,002.00
Edificios no Habitacional	$	200,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	$	21,421,761.01
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	$	-
	$	27,916,763.01

Bienes Muebles

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

Mobiliario y Equipo de Administración	$	990,128.41
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$	179,464.32
Vehiculos y Equipo de Transporte	$	5,000,218.54
Maquinaria/Otros Equipos y Herramientas	$	1,898,569.76
	$	8,068,381.03

NOTA: *Durante el mes de mayo del año en curso, se realizó el Levantamiento de Inventario, así como en el mes de junio el Dictamen del Subcomité de Adquisiciones para dar de baja los bienes muebles que por su obsolescencia resultan inservibles para el personal operativo, así mismo, se desincorporan del Inventario de Bienes Muebles, aquellos bienes que no rebasen el valor de las 70 UMAS, quedando un monto de baja de bienes por obsolescencia de $151,223.74 y un monto de $146,684.45 por baja de bienes al hacer cambio a control interno, los cuales acumulan un total de $297,908.19; saldo que es disminuido de las cuentas de Activo.*

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 $995,678.62 cuyo importe se integra principalmente de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo $20,691.44, Cuentas por pagar a Contratistas por obras publicas por pagar a corto plazo $0.00 asi como Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo $76,029.78, otras cuentas por pagar a corto plazo $15,390.40 y en la cuenta de Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo se tiene un saldo por $883,567.00 ya que corresponden a que no llego completa la participaciones del mes de Octubre de 2021.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1.- El saldo Total de los Ingresos y otros beneficios de $48,481,080.33 se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO	
4.1.1	**Impuestos**	**$**	**587,508.65**
4.1.1.1	Impuestos Sobre los Ingresos		-
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio		392,248.56
4.1.1.7	Accesorios de Impuestos		1,936.44
4.1.1.8	Impuestos no comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago.		109,464.17
4.1.1.9	Otros Impuestos		83,859.48
4.1.4	**Derechos**		**471,337.19**

4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	53,534.44
4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios	417,802.75
4.1.4.9	Otros Derechos	-
4.1.5	**Productos de Tipo Corriente**	**24,180.89**
4.1.6	**Aprovechamientos de Tipo Corriente**	**142,106.13**
4.1.6.2	Multas	142,106.13
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	-
4.1.7	**Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios**	**12,507.73**
4.1.7.2	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas productivas del Estado	12,507.73
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**	**47,092,885.37**
4.2.2	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**	**126,647.14**
4.3	**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**	**23,907.23**

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo Total de los Gastos y Otras Perdidas de $19,827,808.74 se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO		
5.1.1	**Servicios personales**	**10,404,395.60**	**10,404,395.60**	-
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente.	4,149,657.83		
5.1.1.2	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	5,943,822.97		
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	133,460.41		
5.1.1.4	Seguridad social	-		
5.1.1.5	Otras prestaciones sociales y económicas	177,454.39		
5.1.2	**Materiales y suministros**	**4,192,044.67**	**4,192,044.67**	-
5.1.2.1	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	466,267.13		
5.1.2.2	Alimentos y utensilios	49,142.64		
5.1.2.3	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	8,045.00		
5.1.2.4	Materiales y artículos de construcción y de reparación	764,473.44		
5.1.2.5	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios	401,245.12		
5.1.2.6	Combustibles, lubricantes y aditivos	2,262,749.60		
5.1.2.7	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	156,353.52		
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	2,400.00		
5.1.2.9	Herramientas, refacciones y accesorios menores	81,368.22		
5.1.3	**Servicios generales**	**3,778,487.72**	**3,778,487.72**	-
5.1.3.1	Servicios básicos	1,161,613.57		
5.1.3.2	Servicios de arrendamiento	66,414.00		

5.1.3.3	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	1,209,933.28
5.1.3.4	Servicios financieros, bancarios y comerciales	244,592.18
5.1.3.5	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	417,524.06
5.1.3.6	Servicios de comunicación social y publicidad	55,164.88
5.1.3.7	Servicios de traslado y viáticos	48,543.77
5.1.3.8	Servicios oficiales	80,126.86
5.1.3.9	Otros servicios generales	494,575.12
5.2	**Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**	**837,369.83**
5.2.4	Ayudas sociales	837,369.83
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	837,369.83
5.2.4.3	Ayudas sociales a instituciones	-
5.4	**Deuda pública**	**162,277.27**
5.4.1.1	Amortización de la deuda pública	152,809.47
5.4.3	Intereses de la deuda pública	9,467.80
5.5	**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**	**453,233.65**
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	297,908.19
5.5.9.5	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	155,325.46
5.6	**INVERSIÓN PÚBLICA**	**-**
5.6.1	Inversión Pública no Capitalizable	-

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Se tiene un saldo de Rectificacion de Resultados de Ejercicios Anteriores por $0.00 derivado al cambio de politicas contables de los saldos de deuda publica e inventario de bienes muebles.

2. Al cierre del mes se tuvo un ahorro del ejercicio por $28,653,271.59

4. 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:

Efectivo en Bancos - Tesoreria		28,653,271.59
Efectivo en Bancos - Dependencias		0
Inversiones Temporales (3 meses)		0
Fondos de Afectacion Especifica		0
Depositos de Fondos de Terceros y otros		0
Total de Efectivo y Equivalente	**$**	**28,653,271.59**

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

Cuentas de Orden Contables

1. Al inicio del ejercicio 2021 se tiene un Padron Factura de Impuesto Predial de **$1,062,873.92**

7	**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**	**0.00**
7.7	**Corriente por recuperar**	**-258,458.58**
7.7.1	**Deudoras**	**2,146,784.13**
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Deudoras)	570,085.44
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Deudoras)	35,866.78
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Deudoras)	1,428,353.67

7.7.1.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Deudoras)	112,478.24
7.7.2	**Acreedoras**	**2,405,242.71**
7.7.2.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Acreedoras)	798,518.81
7.7.2.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Acreedoras)	43,736.15
7.7.2.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Acreedoras)	1,448,009.31
7.7.2.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Acreedoras)	114,978.44
7.8	**Rezago por Recuperar**	**258,458.58**
7.8.1	**Deudoras**	**3,611,003.12**
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Deudoras)	1,980,856.65
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	23,750.14
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Deudoras)	1,575,905.65
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Deudoras)	30,490.68
7.8.2	**Acreedoras**	**3,352,544.54**
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Acreedoras)	1,977,889.79
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Acreedoras)	16,175.45
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Acreedoras)	1,321,293.48
7.8.2.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Acreedoras)	37,185.82

5.- Conciliacion entre los Ingresos y Egresos

1. Ingresos Presupuestarios		**48,741,892.63**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		**$ 14,506.77**
Incremento por variación de inventarios	$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	$ -	
Disminución del exceso de provisiones	$ -	
Otros ingresos y beneficios varios	$ -	
Otros ingresos contables no presupuestarios	$ 14,506.77	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		**$ 275,319.07**
Productos de capital	$ -	
Aprovechamientos capital	$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	$ 275,319.07	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**$ 48,481,080.33**

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXIV Legislatura 2016 – 2018
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Tlaltetela, Veracruz.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 de Enero al 31 de Octubre de 2021

1. **Total de egresos (presupuestarios)**			**41,994,575.78**
2. **Menos egresos presupuestarios no contables**			**$ 22,620,000.69**
	Mobiliario y equipo de administración	$ 95,889.00	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$ -	
	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	$ -	
	Vehículos y equipo de transporte	$ -	
	Equipo de defensa y seguridad	$ -	
	Maquinaria y equipo agropecuario	$ 23,865.00	
	Equipo Fotografico y de Video	$ -	
	Bienes inmuebles	$ -	
	Activos intangibles	$ -	
	Obra pública en bienes de dominio público	$ 21,421,761.01	
	Obra pública en bienes propios	$ -	
	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	$ 992,481.27	
	Acciones y participaciones de capital	$ -	
	Compra de títulos y valores	$ -	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	$ -	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	$ -	
	Amortización de la deuda publica	$ -	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		$ 86,004.41	
3. **Más gastos contables no presupuestales**			**$ 453,233.65**
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	$ -	
	Provisiones	$ -	
	Disminución de inventarios	$ -	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	$ -	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	$ -	
	Otros Gastos	$ -	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		$ 453,233.65	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			**$ 19,827,808.74**

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

L.C. MARTHA ARGUELLES YAÑEZ
TESORERA MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

C. CARMELA GARCIA RUIZ
SÍNDICA ÚNICA

C. MARIO MORENO LÓPEZ
REGIDOR DE HACIENDA