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 Agosto de 2021, es por la cantidad de $10,007,241.10 el cual se integra con un saldo de caja de $171,835.98, 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	804,479.84	
1.1.1.2.02.27	PARTICIPACIONES 2021 CTA.6901	890,801.23	
1.1.1.2.02.28	INGRESOS PROPIOS 2021 CTA.7002	929.09	
1.1.1.2.02.29	FISM-DF 2021 CTA.6960	6,017,633.78	
1.1.1.2.02.30	FORTAMUN-DF 2021 CTA.6995	2,121,307.18	

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	7,702,196.65
II.- Deudores diversos por cobrar a corto plazo	159,860.19
iii.- Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	37,656.76

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 $1,667,096.65 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 $37,656.76, gastos a comprobar por $74,043.15 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados por $8,297.54 y Anticipo a Cuenta de Sueldos $77,519.50

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	$	14,274,757.47
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	$	-
	$	20,769,759.47

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

Mobiliario y Equipo de Administración	$	977,138.41
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$	179,464.32
Vehiculos y Equipo de Transporte	$	5,000,218.54
Maquinaria/Otros Equipos y Herramientas	$	1,874,704.76
	$	8,031,526.03

***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 $188,281.50 cuyo importe se integra principalmente de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo $75,589.13, Cuentas por pagar a Contratistas por obras publicas por pagar a corto plazo $0.00 así como Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo $75,589.13, otras cuentas por pagar a corto plazo $16,126.40

2. Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión.
1.- El saldo Total de los Ingresos y otros beneficios de $42,314,152.05 se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO	
4.1.1	**Impuestos**	**$**	**560,383.82**
4.1.1.1	Impuestos Sobre los Ingresos		-
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio		383,137.42
4.1.1.7	Accesorios de Impuestos		1,302.84
4.1.1.8	Impuestos no comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago.		103,248.56
4.1.1.9	Otros Impuestos		72,695.00
4.1.4	**Derechos**		**363,006.20**

4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	43,188.98
4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios	319,817.22
4.1.4.9	Otros Derechos	-
4.1.5	**Productos de Tipo Corriente**	**13,988.49**
4.1.6	**Aprovechamientos de Tipo Corriente**	**114,009.54**
4.1.6.2	Multas	114,009.54
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**	**41,231,642.69**
4.2.2	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**	**38,294.41**
4.3	**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**	**18,613.58**

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo Total de los Gastos y Otras Perdidas de $15,430,484.85 se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
5.1.1	**Servicios personales**	**8,376,923.59**
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente.	3,352,983.71
5.1.1.2	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	4,756,094.78
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	90,390.71
5.1.1.4	Seguridad social	-
5.1.1.5	Otras prestaciones sociales y económicas	177,454.39
5.1.2	**Materiales y suministros**	**3,126,802.56**
5.1.2.1	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	249,319.53
5.1.2.2	Alimentos y utensilios	34,910.03
5.1.2.4	Materiales y artículos de construcción y de reparación	636,089.04
5.1.2.5	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios	293,702.05
5.1.2.6	Combustibles, lubricantes y aditivos	1,716,116.40
5.1.2.7	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	149,416.36
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	2,400.00
5.1.2.9	Herramientas, refacciones y accesorios menores	44,849.15
5.1.3	**Servicios generales**	**2,897,714.35**
5.1.3.1	Servicios básicos	996,704.69
5.1.3.2	Servicios de arrendamiento	700.00
5.1.3.3	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	894,832.61
5.1.3.4	Servicios financieros, bancarios y comerciales	158,744.06
5.1.3.5	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	305,090.00
5.1.3.6	Servicios de comunicación social y publicidad	41,478.88
5.1.3.7	Servicios de traslado y viáticos	34,502.03
5.1.3.8	Servicios oficiales	71,838.96
5.1.3.9	Otros servicios generales	393,823.12
5.2	**Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**	**638,911.83**
5.2.4	Ayudas sociales	638,911.83
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	638,911.83
5.2.4.3	Ayudas sociales a instituciones	-
		-
5.4	**Deuda pública**	**81,928.31**
5.4.1.1	Amortización de la deuda pública	76,712.50
5.4.3	Intereses de la deuda pública	5,215.81
5.5.9.5	**Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables**	**10,296.02**
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 $26,883,667.20

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 - Tesorería	$26,883,667.20
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	**$26,883,667.20**

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**	**2,151,535.81**
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Deudoras)	570,969.48
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Deudoras)	36,456.12
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Deudoras)	1,431,300.47
7.7.1.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Deudoras)	112,809.74
7.7.2	**Acreedoras**	**2,409,994.39**
7.7.2.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Acreedoras)	799,402.86
7.7.2.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Acreedoras)	44,325.49
7.7.2.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Acreedoras)	1,450,966.11

7.7.2.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Acreedoras)	115,309.94
7.8	**Rezago por Recuperar**	**258,458.58**
7.8.1	**Deudoras**	**3,614,806.64**
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Deudoras)	1,980,858.65
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	24,035.80
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Deudoras)	1,579,159.17
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Deudoras)	30,756.02
7.8.2	**Acreedoras**	**3,356,348.06**
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Acreedoras)	1,977,899.79
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Acreedoras)	16,461.11
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Acreedoras)	1,324,546.00
7.8.2.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Acreedoras)	37,451.16

5.- Conciliacion entre los Ingresos y Egresos

1. Ingresos Presupuestarios			**42,580,258.00**
2. Más ingresos contables no presupuestarios			**$ 9,213.12**
	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		$ 9,213.12	
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)			**$ 42,314,152.05**

1. Total de egresos (presupuestarios)			**29,699,875.43**
2. Menos egresos presupuestarios no contables			**$ 14,577,594.79**
	Mobiliario y equipo de administración	$ 82,899.00	
	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	$ -	
	Otros equipos de transporte	$ -	
	Equipo Fotografico y de Video	$ -	
	Bienes inmuebles	$ -	
	Activos intangibles	$ -	
	Obra pública en bienes de dominio público	$ 14,274,757.47	
	Obra pública en bienes propios	$ -	
	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	$ 219,938.32	
	Acciones y participaciones de capital	$ -	
	Compra de títulos y valores	$ -	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	$ -	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones	$ -	
	Amortización de la deuda publica	$ -	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		$ -	
3. Más gastos contables no presupuestales			**$ 308,204.21**
	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		$ 308,204.21	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			**$ 15,430,484.85**

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.

PRESIDENCIA
H. AYUNTAMIENTO DE TLALTETELA
ADMINISTRACIÓN 2018-2021

C. ALDEGUNDO GARCÍA LÓPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

TESORERIA
H. AYUNTAMIENTO DE TLALTETELA
ADMINISTRACIÓN 2018-2021

LC. MARTHA ARGÜELLES YAÑEZ
TESORERA MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

C. CARMELA GARCÍA RUIZ
SINDICA ÚNICA

SINDICATURA
H. AYUNTAMIENTO DE TLALTETELA
ADMINISTRACIÓN 2018-2021

C. MARIO MORENO LÓPEZ
REGIDOR DE HACIENDA

REGIDURIA
H. AYUNTAMIENTO DE TLALTETELA
ADMINISTRACIÓN 2018-2021