

H. Ayuntamiento del Municipio de Tlaltetela, Veracruz.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 de Enero al 31 de Diciembre 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 Diciembre de 2019, es por la cantidad de \$949,643.88 el cual se integra con un saldo de caja de \$0.00, además de un saldo de \$254.00 en la cuenta de Otros Efectivos y Equivalentes y un saldo 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	88.77	
1.1.1.2.02.14	INGRESOS PROPIOS 2018 CTA 2754	0.50	
1.1.1.2.02.15	FORTAMUN-DF 2018 CTA 2231	-	
1.1.1.2.02.16	FISM-DF 2018 CTA 2672	-	
1.1.1.2.02.18	INGRESOS PROPIOS 2019 CTA 3444	44,533.82	
1.1.1.2.02.19	PARTICIPACIONES 2019 CTA 3312	888,296.69	
1.1.1.2.02.20	FORTAMUN-DF 2019 CTA 3401	126.64	
1.1.1.2.02.21	FISM DF 2019 CTA. 3363	16,342.46	
		949,389.88	

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	6,037,174.40
II.- Deudores diversos por cobrar a corto plazo	3,226.83
III.- Otros derechos a recibir en efectivo o equivalente	57,211.04

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 saldo de \$2,074.40 en otras cuentas por cobrar a corto plazo de ejercicio de 2018, además de un subsidio pendiente de acreditar contra el ISR por un monto de \$57,211.04, gastos a comprobar por \$2,091.85, Responsabilidad de Funcionarios y Empleados por \$1,134.98 y Anticipo a Cuenta de Sueldos \$0.00

Almacenes

No existe saldo en la cuenta de Almacén

Bienes Inmuebles

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

Terrenos	\$ 4,595,002.00
----------	-----------------

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

Edificios no Habitacional	\$ 200,000.00
	\$ 4,795,002.00

Bienes Muebles

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

Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 924,607.63
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 140,709.32
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 4,779,410.54
Maquinaria/Otros Equipos y Herramientas	\$ 1,979,909.71
	\$ 7,824,637.20

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 \$366,007.47 cuyo importe se integra principalmente de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$9,700.00, Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$0.00 Cuentas por pagar a Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo \$0.80, Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo \$0.00, Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo por \$0.00, así como Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo \$351,665.61, otras cuentas por pagar a corto plazo \$4,641.06

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1.- El saldo Total de los Ingresos de Gestión de \$55,783,626.78 se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
4.1.1	Impuestos	\$ 528,512.47
4.1.1.1	Impuestos Sobre los Ingresos	872.30
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio	350,274.52
4.1.1.7	Accesorios de Impuestos	2,974.45
4.1.1.8	Impuestos no comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago.	84,435.56
4.1.1.9	Otros Impuestos	89,955.64
4.1.4	Derechos	580,713.20
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	108,069.72
4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios	472,350.39
4.1.4.9	Otros Derechos	293.09
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	227,808.87
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente	115,862.26
4.1.6.2	Multas	115,862.26
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	-
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	161,110.00
4.1.7.2	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas productivas del Estado	161,110.00
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	54,169,619.98

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

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo Total de los Gastos y Otras Perdidas de \$53,203,398.40 se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
5.1.1	Servicios personales	12,427,640.68
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente.	4,663,712.68
5.1.1.2	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	6,304,963.33
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	1,458,964.67
5.1.1.4	Seguridad social	-
5.1.1.5	Otras prestaciones sociales y económicas	-
5.1.2	Materiales y suministros	3,811,408.61
5.1.2.1	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	415,364.60
5.1.2.2	Alimentos y utensilios	224,207.62
5.1.2.4	Materiales y artículos de construcción y de reparación	482,490.37
5.1.2.5	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios	407,764.12
5.1.2.6	Combustibles, lubricantes y aditivos	2,091,594.15
5.1.2.7	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	86,449.60
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	4,000.00
5.1.2.9	Herramientas, refacciones y accesorios menores	99,538.15
5.1.3	Servicios generales	7,636,310.51
5.1.3.1	Servicios básicos	1,632,051.02
5.1.3.2	Servicios de arrendamiento	283,724.00
5.1.3.3	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	3,220,968.28
5.1.3.4	Servicios financieros, bancarios y comerciales	217,167.25
5.1.3.5	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	662,716.36
5.1.3.6	Servicios de comunicación social y publicidad	110,528.22
5.1.3.7	Servicios de traslado y viáticos	91,714.63
5.1.3.8	Servicios oficiales	850,488.62
5.1.3.9	Otros servicios generales	566,952.13
5.2	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,349,874.16
5.2.4	Ayudas sociales	1,349,874.16
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	1,349,874.16
5.2.4.3	Ayudas sociales a instituciones	-
5.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-
5.4	Deuda pública	170,912.86
5.4.1.1	Amortización de la deuda pública	162,538.34
5.4.3	Intereses de la deuda pública	8,374.52
5.5.9.5	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	100,196.74
5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	27,707,054.85
5.6.1	Inversión Pública no Capitalizable	27,707,054.85

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 \$2,580,228.37

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

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	\$2,580,228.37
Efectivo en Bancos - Dependencias	
Inversiones Temporales (3 meses)	-
Fondos de Afectación Específica	-
Depósitos de Fondos de Terceros y otros	-
Total de Efectivo y Equivalente	\$2,580,228.37

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

Cuentas de Orden Contables

1. Al inicio del ejercicio 2019 se tiene un Padrón Factura de Impuesto Predial de \$0.00

7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0
7.7	Corriente por recuperar	-258,458.58
7.7.1	Deudoras	807,215.80
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Deudoras)	80,723.95
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Deudoras)	11,063.59
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Deudoras)	678,239.76
7.7.1.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Deudoras)	37,188.50
7.7.2	Acreedoras	1,065,674.38
7.7.2.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Acreedoras)	309,452.00
7.7.2.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Acreedoras)	18,638.28
7.7.2.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Acreedoras)	697,895.40
7.7.2.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Acreedoras)	39,688.70
7.8	Rezago por Recuperar	258,458.58
7.8.1	Deudoras	3,791,288.21
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Deudoras)	2,008,822.75
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	27,588.90
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Deudoras)	1,701,961.76
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Deudoras)	52,914.80
7.8.2	Acreedoras	3,532,829.63
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Acreedoras)	2,008,822.75
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Acreedoras)	20,014.21
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Acreedoras)	1,451,077.87
7.8.2.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Acreedoras)	52,914.80

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

5.- Conciliación entre los Ingresos y Egresos

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 56,092,830.76
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 0.65
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	\$ 0.65	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 309,204.63
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 309,204.63	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 55,783,626.78

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 55,315,986.47
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 2,212,784.80
Mobiliario y equipo de administración	\$ 138,151.31	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 12,297.00	
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ 1,948,147.54	
Equipo de defensa y seguridad	\$ 6,955.00	
Otros equipos de transporte	\$ -	
Equipo Fotográfico y de Video	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
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 pública	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 107,233.95	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 100,196.74
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	\$ -	

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

	Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	100,196.74		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$	53,203,398.41

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

C. CARMELA GARCÍA RUÍZ
SÍNDICA ÚNICA

H. AYUNTAMIENTO DE TLALTETELA
MUNICIPIO 2018-2021

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO DE TLALTETELA
L.C. MARTHA ARGÜELLES YAÑEZ
TESORERA MUNICIPAL

REGIDORÍA
C. MARIO MORENO LÓPEZ
REGIDOR DE HACIENDA

H. AYUNTAMIENTO DE TLALTETELA
ADMINISTRACIÓN 2018-2021