

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



H. Ayuntamiento del Municipio de Tlaltetela, Veracruz. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2021

Con el propósito de dar cumplimiento a los articulos 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 30 de Septiembre de 2021, es por la cantidad de \$7,333,131.41 el cual se integra con un saldo de caja de \$143,109.30, 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
		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	140
	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	v
	1.1.1.2.02.25	FISMDF 2020 CTA.2429	
	1.1.1.2.02.26	INVERSIONES CTA.2461	704,487.57
	1.1.1.2.02.27	PARTICIPACIONES 2021 CTA.6901	714,225.42
	1.1.1.2.02.28	INGRESOS PROPIOS 2021 CTA.7002	10,074.88
	1.1.1.2.02.29	FISM-DF 2021 CTA.6960	3,415,326.15
	1.1.1.2.02.30	FORTAMUN-DF 2021 CTA.6995	2,345,654.09
		o y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
El saldo	de Derechos a r	ecibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir se integr	a de la siguiente manera:
		1 Cuentas por cobrar a corto plazo	6,526,099,03
		II Deudores diversos por cobrar a corto plazo	308,365.09
		iii Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	36,757.03

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 libigio en contra de los ex servidores publicos de la SEFIPLAN; asimismo, se tiene un saldo de \$490,999.03 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 \$36,757.03, gastos a comprobar por \$94,048.55 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados por \$45,536.54 y Articipo a Cuenta de Sueldos \$168,780.00

Almacenes No existe saldo en la cuenta de Almacen

<b>Bienes</b>	Inmue	bles

Bienes inmuebles El saldo de bienes inmubles se integra de la siguiente manera

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	\$ 17,548,285.25
	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$
		\$ 24,043,287.25
Bienes Muebles		
El saldo de bienes muebles s	e 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	\$ 1,874,704.76
		\$ 8.044.516.03

NOTA: Durante el mes de mayo del año en curso, se realizó el Levantamiento de Inventario, asi 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, asi 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<sup>[2]</sup>

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 \$879,450.48 cuyo importe se integra principalmente de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$22,072.13, Cuentas por pagar a Corto plazo \$0.00 así como Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo \$106,782.22, otras cuentas por pagar a corto plazo \$15,630.40 y en la cuenta de Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo se tiene un saldo por \$734,965.73 ya que corresponden a que no llego completa la participaciones del mes de Septiembre de 2021.

# 2. Notas al Estado de Actividades

1 El saldo Total de lo	CUENTA	SALDO	
4.1.1	Impuestos	\$	580,125.25
4.1.1.1	Impuestos Sobre los Ingresos		-
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio		390,775.16
4.1.1.7	Accesorios de Impuestos		1,698.84
	Impuestos no comprendidos en la Ley de la	ngresos Vigente,	
4.1.1.8	Causados en Ejercicios Anteriores Pendier	tes de Liquidación o	109,128.36
	Pago.		
4.1.1.9	Otros Impuestos		79,522.89
4.1.4	Derechos		429,075.84
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamie Bienes de Dominio Público	nto o Explotación de	49,275.34
4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios		379,800.50
4.1.4.9	Otros Derechos		-
4.1.5	Productos de Tipo Corriente		22,505.02
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente		126,825.20
4.1.6.2	Multas		126,825.20
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos		



#### 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 30 de Septiembre de 2021

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	42,174,664.69	
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, v Pensiones y Jubilaciones	38,294.41	
4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	23,907.23	
Gastos y Otras Pérdidas:			
1 El saldo Total de los Gastos y 0	Otras Perdidas de \$17,535,058.98 se integra de la siguiente manera:		
		ALDO	
5.1.1 5.1.1.1	Servicios personales	9,384,335.12	9.384.335.12
5.1.1.2	Remuneraciones al personal de carácter permanente.	3,765,409.83	
	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	5,330,803.46	
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	110,667.44	
5.1.1.4	Seguridad social		
5.1.1.5 5.1.2	Otras prestaciones sociales y económicas	177,454.39	
	Materiales y suministros Materiales de administración, emisión de documentos y artículos	3,625,535.88	3,625,535.88
5.1.2.1	oficiales	319,258.78	
5.1.2.2	Alimentos y utensilios	37,460.48	
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	645,477.04	
5.1.2.5	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios	366,206.68	
5.1.2.6	Combustibles, lubricantes y aditivos	2,022,799.19	
5.1.2.7	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	155,451.56	
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	2,400.00	
5.1.2.9	Herramientas, refacciones y accesorios menores	68,437.15	
<b>5.1.3</b> 5.1.3.1	Servicios generales Servicios básicos	<b>3,194,595.23</b> 1,024,560.77	3.194,595.23
5.1.3.2	Servicios de arrendamiento	700.00	
5.1.3.3	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	982,634.50	
5.1.3.4	Servicios financieros, bancarios y comerciales	242.727.25	
5.1.3.5	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y	340.155.92	
	conservación		
5.1.3.6 5.1.3.7	Servicios de comunicación social y publicidad Servicios de traslado y viáticos	44,378.88 36,717.83	
5.1.3.8	Servicios de trasiado y viancos Servicios oficiales	74.078.96	
5.1.3.9	Otros servicios generales	448,641.12	
5.2	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	715,081.83	
5.2.4	Ayudas sociales	715,081.83	
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	715,081.83	
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		
2 Notes el Estado de Vericeión	on la Masienda Briblica		

## 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 políticas contables de los saldos de deuda publica e inventario de bienes muebles,
- 2. Al cierre del mes se tuvo un ahorro del ejercicio por \$\$25,834,551.98

## 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.

# 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	2.148.368.03
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Deudoras)	570,390 12
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)	1,429,532.39
7.7.1.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Deudoras)	112,588.74
7.7.2	Acreedoras	2,406,826.61
7.7.2.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Acreedoras)	798,813.49
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	Prediat rural(Acreedoras)	1,449,188 03
7.7.2.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Acreedoras)	115,088.94
7.8	Rezago por Recuperar	258,458.58
7.8.1	Deudoras	3,611,924.36
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Deudoras)	1,990,866.65
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)	1,576,762.63
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Deudoras)	30,554.94
7.8.2	Acreedoras	3,353,465.78
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Acreedoras)	1,977,869.79
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)	1,322,150.46
7.8.2.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Acreedoras)	37.250.08



# 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 30 de Septiembre de 2021

## 5.- Conciliacion entre los Ingresos y Egresos

. Ingresos Presupuestarios				43,630,423.2
			_	
Más ingresos contables no presupuestarios			\$	14,506,7
Incremento por variación de inventarios	\$	- 1		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro	s	- 1		
u obsolescencia	<u> </u>			
Disminución del exceso de provisiones	\$			
Otros ingresos y beneficios varios	\$	-		
tros ingresos contables no presupuestarios	\$	14,506.77		
Menos ingresos presupuestarios no contables			-	
	-		\$	275,319.0
Productos de capital	\$			
Aprovechamientos capital	\$	-		
Ingresos derivados de financiamientos	\$	-		
tros Ingresos presupuestarios no contables	\$	275,319.07		
. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			S	43,369,610,9
ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)			2	43,369,610.9
Total de egresos (presupuestarios)	T			35,364,350,0
noncontrate of the second of t				001304100011
. Menos egresos presupuestarios no contables			S	18,282,524.7
Mobiliario y equipo de administración	\$	95,889.00		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$	-		
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	S	-		
Vehículos y equipo de transporte	\$	- 1		
Equipo de defensa y seguridad	S	-		
Maguinaria y equipo agropecuario	S	23,865.00		
Equipo Fotografico y de Video	\$	-		
Bienes inmuebles	\$			
Activos intangibles	S	-		
Obra pública en bienes de dominio público	S	17.548.285.25		
Obra pública en bienes propios	S			
Estudios, Formulación y Evaluación de Provectos	S	528.481.06		
Acciones y participaciones de capital	S	020,401.00	_	
Compra de titulos y valores	S	-		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$			
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$			
Amortización de la deuda publica	S	-	_	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$	-		
etros Egresos Presupuestales No Contables	S	86,004,41		
. Más gastos contables no presupuestales			\$	453,233.6
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	s	_		
amortizaciones				
Provisiones	\$	-		
Disminución de inventarios	\$	-		
Aumento por insulticiencia de estimaciones por perdida o	s			
deterioro u obsolescencia			-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$	•		
Otros Gastos	\$	450.000.00		
Ptros Gastos Contables No Presupuestales	\$	453,233.65		

# h.3) Notas de Gestión Administrativa

# OBJETIVO DEL MUNICIPIO:

1.- El Municipio de Tlalletela, 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 e

Las reglas contables que aplica el Municipio para la 20 de la Ley de Fiscalización Superior, artículos a demás disposiciones aplicables. artículo 72 fracción XIII , con fundamento en el artículo lece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

H.AYUNTAMIENTO DE TLALTETELA MINISTRACION 2018-2021

H AYUNTAMIENTO DE TLA ADMINISTRACION

TESORERIA AYUNTAMIENTO DE TLALTETELA ADMINISTRACIÓN 2018-2021