h) Notas a los Estados Financieros

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 2022 es por la cantidad de $5,256,425.25 el cual se integra por un saldo en caja por $2,850.69 y un saldo en bancos como se detalla a continuación:

	CUENTA BANCARIA	SALDO		OBSERVACIONES
	BANORTE			
1.1.1.2.03.30	INGRESOS PROPIOS 2022 CTA 2839	$	68,021.41	
1.1.1.2.03.32	CUENTA PARTICIPACIONES 2636	$	1,118,548.84	
1.1.1.2.03.33	CUENTA FORTAMUN DF 2654	$	687,980.03	
1.1.1.2.03.34	CUENTA FISM DF 2645	$	3,031,027.35	
1.1.1.2.03.35	FEIEF 2022 CTA 2579	$	32,407.16	
1.1.1.2.03.36	REMANENETE DE BURSATILIZACION CTA 1174687602	$	315,589.77	
	TOTAL	**$**	**5,253,574.56**	

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	$	247,902.42
II.- Deudores diversos por cobrar a corto plazo	$	332,872.10
III.- Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	$	1,029,518.30
IV.- Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	$	-

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir corresponden a cuentas por cobrar a corto plazo por un monto de $247,902.42, al igual existe un saldo en Responsabilidad de funcionarios por la cantidad de $143,217.48 correspondiente a ejercicios anteriores, al igual existe un saldo de $30,000.00 en fondo revolvente generado en el mes de enero de 2022, existe un saldo en subsidio al empleo por la cantidad $1,029,518.30 pendiente de acreditar y por ultimo existe un saldo de anticipo a cuenta de sueldos por $103,988.00.

Almacenes

No existe saldo de Almacen.

Bienes Inmuebles

Durante el mes de Enero de 2022 se empezara a realizar el avaluo de los bienes inmuebles, para poder actualizar los saldos.

Terrenos Urbanos	$	3,376,312.73
Terrenos Rurales	$	400,000.00
Edificación de Naves y Plantas Industriales, excepto su Administración y Supervisión	$	5,370,327.56
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	$	2,765,376.56
Reservas Territoriales Urbanas	$	274,000.00
	$	**12,186,016.85**

Bienes Muebles
El saldo de bienes muebles se integra por el saldo de los siguientes rubros, sin embargo en el mes de enero se esta realizando el levantamiento del inventario para actualizar los saldos :

Muebles de Oficina y Estantería	$	711,246.29
Bienes Informáticos	$	998,391.17
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	$	25,157.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	$	10,725.00
Equipo Fotográfico y de Video	$	13,648.00
Equipos recreativos	$	4,060.00
Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	$	2,977,830.40
Equipo de Seguridad Pública	$	1,316.02
Maquinaria y Equipo Industrial	$	41,729.00
Maquinaria y equipo para suministro de agua potable	$	14,114.01
Maquinaria y Equipo de Construcción	$	129,344.84
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	$	193,865.96
Maquinaria y equipo para talleres	$	65,070.00
Herramientas y máquinas-herramienta	$	94,126.30
Equipo de señalamiento	$	15,101.11
Otros Bienes Muebles	$	39,948.75
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	$	94,372.00
	$	**5,430,045.85**

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 $11,159,160.99 cuyo importe se integra por Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo por un monto de $3,249.16 saldo correspondiente a ejercicios anteriores, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por la cantidad de $1,094,458.53 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por la cantidad de $10,060,929.10, el saldo de la cuenta Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria por $2,202,591.29 correspondiente a la bursatilización.

2.- Existen Retenciones y Contribuciones Por Pagar al cierre del mes por un monto total de $1,094,458.3 de los cuales $1,076,072.58 corresponden a la cuenta ISR Retención Sueldos y Salarios donde $123,164.66 es el saldo generado en el mes de agosto de 2022, $6,150.94 corresponde a la cuenta de ISR 10% sobre Arrendamiento del ejercicio anterior y por ultimo $2,150.00 correspondiente al ISR sobre 10% sobre honorarios.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1.- El saldo Total de los Ingresos y Otros Beneficios es de $23,900,363.23, se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
4.1.1	**Impuestos**	**$ 1,115,731.84**
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio	790,734.17
4.1.1.7	Accesorios de Impuestos	-
4.1.1.8	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Eiercicios Fiscales Anteriores Pendientes de	135,295.37
4.1.1.9	Otros Impuestos	189,702.30
4.1.4	**Derechos**	**1,562,530.86**
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	2,500.01
4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios	1,431,337.20
4.1.4.5	Derechos no comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Eiercicios Fiscales Anteriores Pendientes de	128,693.65
4.1.4.9	Otros Derechos	-
4.1.5	**Productos de Tipo Corriente**	**646.62**
4.1.5.1	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	646.62
4.1.6	**Aprovechamientos de Tipo Corriente**	**-**
4.1.6.2	Multas	-
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	-
4.1.9	**Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Eiercicios Fiscales Anteriores**	-
4.1.9.1	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Eiercicios Fiscales Anteriores	-
4.2.1	**Participaciones y Aportaciones**	**21,216,504.96**
4.2.2	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	**32,428.04**
4.3.9	**Otros Ingresos y Beneficios Varios**	**4,948.95**

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo Total de los Gastos y Otras Pérdidas de $15,066,341.94,se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
5.1.1	**Servicios personales**	**7,829,880.20**
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente.	1,256,179.62
5.1.1.2	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	6,417,377.49
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	81,192.82
5.1.1.4	Seguridad social	-
5.1.1.5	Otras prestaciones sociales y económicas	75,130.27
5.1.2	**Materiales y suministros**	**3,756,293.47**
5.1.2.1	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,043,090.03
5.1.2.2	Alimentos y utensilios	316,584.37
5.1.2.3	Materias Primas y materiales de produccion	-
5.1.2.4	Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,009,997.61
5.1.2.5	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios	96,110.69
5.1.2.6	Combustibles, lubricantes y aditivos	731,583.07
5.1.2.7	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	60,439.56
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	11,530.40
5.1.2.9	Herramientas, refacciones y accesorios menores	486,957.74
5.1.3	**Servicios generales**	**2,980,369.41**
5.1.3.1	Servicios básicos	843,416.30
5.1.3.2	Servicios de arrendamiento	557,569.10
5.1.3.3	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	397,710.83
5.1.3.4	Servicios financieros, bancarios y comerciales	43,118.66
5.1.3.5	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservac	534,522.61
5.1.3.6	Servicios de comunicación social y publicidad	13,800.00
5.1.3.7	Servicios de traslado y viáticos	66,861.31
5.1.3.8	Servicios oficiales	110,191.19
5.1.3.9	Otros servicios generales	413,179.41
5.2	**Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**	**499,798.86**
5.2.4	Ayudas sociales	-
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	499,798.86
5.2.4.3	Ayudas sociales a instituciones	-
5.4	**Deuda pública**	-
5.4.1	Intereses de la deuda pública	-
5.4.3	gastos de la deuda publica	-
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Se tiene un saldo de Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores por $425,685.10 derivado al cambio de políticas contables de los saldos de deuda pública e inventario de bienes muebles.
2. Al cierre del mes se tuvo un ahorro del ejercicio por $8,834,021.29

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	$8,834,021.29
Efectivo en Bancos - Dependencias	
Inversiones Temporales (3 meses)	-
Fondos de Afectacion Especifica	-
Depositos de Fondos de Terceros y otros	-
Total de Efectivo y Equivalente	**$8,834,021.29**

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

Cuentas de Orden Contables

1. Al inicio del ejercicio 2021 se tiene un Padrón Factura de Impuesto Predial de $4,342,886.54, de los cuales al 31 de Enero de 2022 se han ido recuperando tal y como se detalla acontinuación:

7.7	**Corriente por recuperar**	**0.00**
7.7.1	**Deudoras**	**-341,065.68**
7.7.1.4.1.1.2.01.01	**Predial urbano (Deudoras)**	**-391,076.09**
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	85,558.34
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural (Deudoras)	13,106.94
7.7.1.4.1.1.9.01.01	Contribución Adicional Sobre Impuesto Predial (Deudoras)	-48,654.87
7.7.2	Acreedoras	-341,065.68
7.7.2.4.1.1.2.01.01	**Predial urbano (Acreedoras)**	**-391,076.09**
7.7.2.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano (Acreedoras)	85,558.34
7.7.2.4.1.1.2.01.03	Predial rural (Acreedoras)	13,106.94
7.7.2.4.1.1.9.01.01	Contribución Adicional Sobre Impuesto Predial (Acreedoras)	-48,654.87
7.8	Rezago por Recuperar	0.00
7.8.1	**Deudoras**	**587,479.58**
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	**Predial Urbano (Deudoras)**	**196,560.95**
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	209,751.74
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Deudoras)	184,332.52
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Deudoras)	-3,165.63
7.8.2	Acreedoras	587,479.58
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.01	**Predial Urbano (Acreedoras)**	**196,560.95**
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Acreedoras)	225,911.30
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Acreedoras)	168,172.96
7.8.2.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Acreedoras)	-3,165.63

5.- Conciliacion entre los Ingresos y Egresos presupuestales contra los ingresos y egresos contables

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS CONTABLES Y PRESUPUESTALES

1. Ingresos Presupuestarios			**$23,900,363.23**
2. Más ingresos contables no presupuestarios			**-**
	Incremento por variación de inventarios	$ -	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o	$ -	
	Disminución del exceso de provisiones	$ -	
	Otros ingresos y beneficios varios	$ -	
Otros ingresos contables no presupuestarios		$ -	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			**-**
	Productos de capital	$ -	
	Aprovechamientos capital	$ -	
	Ingresos derivados de financiamientos	$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		$ -	-
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			**23,900,363.23**

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2022-2025
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Huiloapan de Cuauhtemoc, Ver.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2022

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS CONTABLES Y PRESUPUESTALES

1. Total de egresos (presupuestarios)			**$18,266,290.91**
2. Menos egresos presupuestarios no contables			**3,207,392.97**
	Mobiliario y equipo de administración	128,988.34	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
	Equipo de Comunicación y telecomunicacio	-	
	Vehículos y equipo de transporte	-	
	Equipo de defensa y seguridad	-	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
	Activos biológicos	-	
	Bienes inmuebles	-	
	Activos intangibles	-	
	Obra pública en bienes de dominio público	2,765,376.56	
	Obra pública en bienes propios	-	
	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	313,028.07	
	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		-	
3. Más gastos contables no presupuestales			**7,444.00**
	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	7,444.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			**15,066,341.94**

h.3) Notas de Gestión Administrativa

OBJETIVO DEL MUNICIPIO:

1.- El Municipio de Huiloapan de Cuauhtemoc, 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.

POLÍTICAS 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.

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2022 - 2025 PRESIDENCIA HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VER.

LIC. LIZETH MENDEZ ROSAS
PRESIDENTA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2022 - 2025 TESORERÍA HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VER.

C.P. ESTEBAN SANCHEZ DE LA TORRE
TESORERO MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VERACRUZ 2022 - 2025 SINDICATURA

ING. JUAN CARLOS LOZADA VEGA
SINDICO UNICO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VERACRUZ 2022 - 2025 REGIDURÍA

LIC. LUIS VELASQUEZ GAMBOA
REGIDOR DE LA COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIOS