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 2023 es por la cantidad de $3,589,942.64 el cual se integra por un saldo en caja por $295,809.55 y un saldo en bancos como se detalla a continuación:

	CUENTA BANCARIA	SALDO		OBSERVACIONES
	BANORTE			
1.1.1.2.03.33	CUENTA FORTAMUN DF 2654	$	148.77	
1.1.1.2.03.34	CUENTA FISM DF 2645	$	17.77	
1.1.1.2.03.35	FEIEF 2022 CTA 2579	$	71,024.55	
1.1.1.2.03.36	REMANENETE DE BURSATILIZACION CTA 1174687602	$	2,384.07	
1.1.1.2.03.37	CTA 7326 BANOBRAS 2022	$	2,935.88	
1.1.1.2.03.38	INGRESOS PROPIOS 2023 CTA 4801	$	48,914.19	
1.1.1.2.03.40	PARTICIPACIONES 2023 CTA 0616	$	1,360,238.12	
1.1.1.2.03.41	FORTAMUM 2023 CTA4799	$	856,415.37	
1.1.1.2.03.42	CUENTA FISM DF 4780	$	952,054.37	
	TOTAL	$	**3,294,133.09**	

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	$	408,761.64
II.- Deudores diversos por cobrar a corto plazo	$	471,978.86
III.- Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	$	1,119,208.58
IV.- Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	$	502,209.07

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 $408,761.64, al igual existe un saldo en Responsabilidad de funcionarios por la cantidad de $144,601.24 correspondiente a ejercicios anteriores, existe un saldo en subsidio al empleo por la cantidad $1,119,208.58 pendiente de acreditar.

Almacenes

No existe saldo de Almacen.

Bienes Inmuebles

Durante el mes de Enero de 2023 se empezara a realizar el avaluo de los bienes inmuebles, para poder actualizar los saldos.

Terrenos Urbanos	$	8,626,509.00
Terrenos Rurales	$	1,184,234.00
Edificación de Naves y Plantas Industriales, excepto su Administración y Supervisión	$	5,475,317.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	$	27,204,468.10
Reservas Territoriales Urbanas	$	-
	$	**42,490,528.10**

LXVI Legislatura 2022-2025
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Huiloapan de Cuauhtemoc, Ver.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE AGOSTO DE 2023 AL 31 DE AGOSTO DE 2023

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	$	67,564.28
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	$	-
Bienes Informáticos	$	240,769.40
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	$	9,697.99
Equipos y Aparatos Audiovisuales	$	-
Equipo Fotográfico y de Video	$	-
Equipos recreativos	$	-
Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	$	1,161,352.00
Equipo de Seguridad Pública	$	-
Maquinaria y Equipo Industrial	$	-
Maquinaria y equipo para suministro de agua potable	$	-
Maquinaria y Equipo de Construcción	$	52,034.26
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	$	-
Maquinaria y equipo para talleres	$	-
Herramientas y máquinas-herramienta	$	41,673.32
Equipo de señalamiento	$	-
Otros Bienes Muebles	$	-
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	$	-
	$	**1,573,091.25**

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 $1,146,5094.13 cuyo importe se integra por Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo por un monto de $524.20, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por la cantidad de $1,258,342.42, Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por la cantidad de $10,204,527.51, saldo perteneciente a ejercicios anteriores el saldo de la cuenta Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria por $2,156,212.26 correspondiente a la bursatilización y al credito simple banobras por un monto de $3,711,765.75.

2.- Existen Retenciones y Contribuciones Por Pagar al cierre del mes por un monto total de $1,258,342.42 de los cuales $1,165,004.37 corresponden a la cuenta ISR Retención Sueldos y Salarios donde $120,632.17 es el saldo generado en el mes de agosto de 2023, $6,150.94 corresponde a la cuenta de ISR 10% sobre Arrendamiento del ejercicio anterior y $1,175.00 correspondiente a ISR 10% sobre Honorarios.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1.- El saldo Total de los Ingresos y Otros Beneficios es de $27,908,157.68, se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
4.1.1	**Impuestos**	**$ 1,098,180.36**
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio	759,773.16
4.1.1.7	Accesorios de Impuestos	-
4.1.1.8	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	146,609.22
4.1.1.9	Otros Impuestos	191,797.98
4.1.4	**Derechos**	**1,379,793.63**
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	454.55
4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios	1,379,339.08
4.1.4.5	Derechos no comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicipos Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-
4.1.4.9	Otros Derechos	-
4.1.5	**Productos de Tipo Corriente**	**31,664.93**
4.1.5.1	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	31,664.93
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 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**	**25,319,058.05**
4.2.2	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	**652,779.60**

4.3.9	**Otros Ingresos y Beneficios Varios**	**79,460.71**

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo Total de los Gastos y Otras Pérdidas de $16,655,309.40, se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
5.1.1	**Servicios personales**	**9,598,440.27**
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente.	1,348,073.67
5.1.1.2	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	7,653,919.38
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	400,127.66
5.1.1.4	Seguridad social	-
5.1.1.5	Otras prestaciones sociales y económicas	196,319.56
5.1.2	**Materiales y suministros**	**2,757,928.21**
5.1.2.1	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	732,298.90
5.1.2.2	Alimentos y utensilios	291,989.74
5.1.2.3	Materias Primas y materiales de produccion	1,555.00
5.1.2.4	Materiales y artículos de construcción y de reparación	584,254.58
5.1.2.5	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios	49,581.41
5.1.2.6	Combustibles, lubricantes y aditivos	881,269.76
5.1.2.7	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	58,622.64
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	-
5.1.2.9	Herramientas, refacciones y accesorios menores	158,356.18
5.1.3	**Servicios generales**	**3,588,899.54**
5.1.3.1	Servicios básicos	1,055,961.55
5.1.3.2	Servicios de arrendamiento	273,702.82
5.1.3.3	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	483,977.26
5.1.3.4	Servicios financieros, bancarios y comerciales	36,021.16
5.1.3.5	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservac	573,611.11
5.1.3.6	Servicios de comunicación social y publicidad	76,503.00
5.1.3.7	Servicios de traslado y viáticos	84,182.34
5.1.3.8	Servicios oficiales	340,258.10
5.1.3.9	Otros servicios generales	664,682.20
5.2	**Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**	**305,925.75**
5.2.4	Ayudas sociales	-
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	305,925.75
5.2.4.3	Ayudas sociales a instituciones	-
5.4	**Deuda pública**	**404,115.63**
5.4.1	Intereses de la deuda pública	393,605.60
5.4.3	gastos de la deuda publica	10,510.03
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
5.60	**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 Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores por $$4,742,757.18 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 $11,252,848.28

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:

	EJERCICIO DE 2023	EJERCICIO DE 2022
Efectivo en Bancos - Tesoreria	$ 3,589,942.64	$ 4,978,585.43
Efectivo en Bancos - Dependencias	-	-
Inversiones Temporales (3 meses)	-	-
Fondos de Afectacion Especifica	-	-
Depositos de Fondos de Terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalente	**$ 3,589,942.64**	**4,978,585.43**
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	$ 11,252,848.28	$ 4,742,757.18
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluacion	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-

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

Cuentas de Orden Contables

1. Al inicio del ejercicio 2023 se tiene un Padrón Factura de Impuesto Predial, de los cuales al 31 de Enero de 2023 se han ido recuperando tal y como se detalla acontinuación:

7.4.1	**Demandas judicial en proceso de resolución**	**2,156,521.92**
7.4.1.1	Demandas judicial en proceso de resolución	2,156,521.92
7.7	**Corriente por recuperar**	**0.00**
7.7.1	**Deudoras**	**1,250,447.89**
7.7.1.4.1.1.2.01.01	**Predial urbano (Deudoras)**	**894,415.78**
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	164,614.52
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural (Deudoras)	104,177.04
7.7.1.4.1.1.9.01.01	Contribución Adicional Sobre Impuesto Predial (Deudoras)	87,240.55
7.7.2	Acreedoras	1,250,447.89
7.7.2.4.1.1.2.01.01	**Predial urbano (Acreedoras)**	**894,415.78**
7.7.2.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano (Acreedoras)	164,614.52
7.7.2.4.1.1.2.01.03	Predial rural (Acreedoras)	104,177.04
7.7.2.4.1.1.9.01.01	Contribución Adicional Sobre Impuesto Predial (Acreedoras)	87,240.55
7.8	Rezago por Recuperar	
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

1,258,601.74

LXVI Legislatura 2022-2025
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Huiloapan de Cuauhtemoc, Ver.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE AGOSTO DE 2023 AL 31 DE AGOSTO DE 2023

5.- Conciliacion entre

: LOS INGRESOS CONTABLES Y PRESUPUESTALES

1. Ingresos Presupuestarios			**$28,230,375.92**
2. Más ingresos contables no presupuestarios			**$ 60,583.61**
	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		$ 60,583.61	$ -
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			**$ 382,801.85**
	Productos de capital	$ -	
	Aprovechamientos capital	$ -	
	Ingresos derivados de financiamientos	$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		$ 382,801.85	$ -
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			**27,908,157.68**

LXVI Legislatura 2022-2025
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Huiloapan de Cuauhtemoc, Ver.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE AGOSTO DE 2023 AL 31 DE AGOSTO DE 2023

E LOS EGRESOS CONTABLES Y PRESUPUESTALES

1. Total de egresos (presupuestarios)			**$27,711,326.25**
2. Menos egresos presupuestarios no contables			**11,123,889.78**
	Mobiliario y equipo de administración	114,902.10	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
	Otros muebles	-	
	Equipo de Comunicación y telecomunicacio	-	
	Vehículos y equipo de transporte	-	
	Equipo de defensa y seguridad	-	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	119,907.19	
	Activos biológicos	-	
	Bienes inmuebles	900,000.00	
	Activos intangibles	-	
	Obra pública en bienes de dominio público		
	Obra pública en bienes propios	8,756,974.10	
	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	240,873.67	
	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		991,232.72	
3. Más gastos contables no presupuestales			**67,872.93**
	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		67,872.93	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			**16,655,309.40**

LXVI Legislatura 2022-2025
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Huiloapan de Cuauhtemoc, Ver.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE AGOSTO DE 2023 AL 31 DE AGOSTO DE 2023

h.3) Notas de Gestión

01 introduccion
Los Estados Financieros de los entes públicos provienen de información financiera, la cual es emitida para los principales usuarios de la misma, al Congreso y a la Ciudadanía, Su objetivo es dar a conocer los movimientos económicos-financieros que se tuvieron durante el mes de Enero de este ejercicio, su finalidad es dar a conocer de manera Transparente todos los movimientos llevados a cabo.

02 Panorama economico y financiero
El municipio cuenta son solvencia necesaria hasta el momento para poder cubrir los egresos del mes.

03 Autorizacion e Historio

04 Organización y Objetivo Social
El municipio de Huiloapan de Cuauhtemoc, Ver., tiene como objetivo principal realizar acciones a corto mediano y largo plazo con la finalidad de beneficiar a todas las personas que habitan en este municipio

05 Bases de Preparacion de los estados financieros
Los Estados financieros se realizaron en base a los principios de contabilidad Gubernamental, su base parte de los ingresos y egresos realizados y obtenidos durante el mes de Enero. Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.

06 Politicas de Contabilidad significativa

Los registros contables van de acuerdo a las necesidades que tiene el municipio, contando todos con el debido respaldo que acredita la necesidad del gastos, de nos ir debidamente comprobados no se efectúan los pagos

07 Posicion en Moneda Extranjera y Protección por riesgo de cambio

En el municipio no se realizan adquisiciones a valor de moneda extranjera, por lo cual o se cuenta con reserva por el cambio de la moneda

08 Reporte Analitico del Activo

09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El saldo se conforma por la retenciones de los meses de Agosto 2022, Septiembre 2022, Octubre 2022, Noviembre 2022, Diciembre 2022, Enero de 2023 y Febrero de 2023

10 Reporte de la Recaudacion

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analitico de la Deuda

El estado de deuda esta es el saldo de la burza impuestos del mes de enero de 2023

12 Calificaciones otorgadas

LIC. LIZETH MENDEZ ROSAS
PRESIDENTA MUNICIPAL

C.P. ESTEBAN SANCHEZ DE LA ROSA
TESORERO MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

ING. JUAN CARLOS LOZADA VEGA
SINDICO UNICO MUNICIPAL

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