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 FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DE 2022

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 28 de Febrero de 2022, es por la cantidad de $3,195,465.82, el cual se integra por un saldo en caja por $42,244.64 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	$ 23,390.29	
1.1.1.2.03.32	CUENTA PARTICIPACIONES 2636	$ 1,450,249.73	
1.1.1.2.03.33	CUENTA FORTAMUN DF 2654	$ 898,933.00	
1.1.1.2.03.34	CUENTA FISM DF 2645	$ 748,241.00	
1.1.1.2.03.35	FEIEF 2022 CTA 2579	$ 32,407.16	
		TOTAL $ 3,153,221.18	

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	11,296.60
II.- Deudores diversos por cobrar a corto plazo	337,231.49
III.- Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	980,016.29
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 $11,296.60 generado en el mes de enero de 2022 por los cheques de caja que dejo la administracion anterior, al igual existe un saldo en Gastos a Comprobar por la cantidad de $129,374.54 generado en el mes de febrero de 2022 y un saldo en Responsabilidad de funcionarios por la cantidad de $141,831.95 correspondiente a ejercicios anteriores, al igual existe un saldo de $30,000.00 en fondo revolvente generado en el mes de enero de 2022 y por ultimo existe un saldo en subsidio al empleo por la cantidad $980,016.29 pendiente de acreditar.

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
Reservas Territoriales Urbanas	$	274,000.00
	$	**9,420,640.29**

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	$	885,619.63
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 Artisticos, Culturales y Cientificos	$	94,372.00
	$	**5,317,274.31**

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 $12,490,293.35 cuyo importe se integra por Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo $10,500.00 generado en el mes de enero de 2022 por los pagos pendientes de la 2da qna de enero de 2022 por $2,000.00y rechazo de la 2da qna de febrero de 2022 por 8,500.00 al personal de confianza, Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo por un monto de $5,024.20 saldo correspondiente a ejercicios anteriores, Participaciones por Pagar a Corto Plazo $1,446,709.44 el saldo fue generado en el mes de febero de 2022 ya que la SEFIPLAN no deposito completa la participaciones federal, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por la cantidad de $1,008,836.73. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por la cantidad de $10,019,222.99 saldo correspondiente a ejercicios anteriores y el saldo de la cuenta Titulos 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 $1,005,693.15, de los cuales $999,542.22 corresponden a la cuenta ISR Retención Sueldos y Salarios donde $109,849.57 es el saldo generado en el mes de febrero de 2022, el resto es de ejercicios anteriores, $6,150.94 corresponde a la cuenta de ISR 10% sobre Arrendamiento del ejercicio anterior,

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1.- El saldo Total de los Ingresos y Otros Beneficios es de $4,388,019.54, se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
4.1.1	**Impuestos**	**$ 715,570.94**
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio	560,823.92
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	70,012.47
4.1.1.9	Otros Impuestos	84,734.55
4.1.4	**Derechos**	**440,974.31**
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	2,227.28
4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios	310,647.93
4.1.4.5	Derechos no comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicipos Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	128,099.10
4.1.4.9	Otros Derechos	-
4.1.5	**Productos de Tipo Corriente**	**-**
4.1.5.1	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	-
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**	**3,199,046.25**
4.2.2	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	**32,428.04**
4.3.9	**Otros Ingresos y Beneficios Varios**	**-**

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 FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DE 2022

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo Total de los Gastos y Otras Pérdidas de $2,756,359.64 se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
5.1.1	**Servicios personales**	**1,814,454.68**
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente.	315,194.62
5.1.1.2	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,499,260.06
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	-
5.1.1.4	Seguridad social	-
5.1.1.5	Otras prestaciones sociales y económicas	-
5.1.2	**Materiales y suministros**	**494,323.13**
5.1.2.1	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	236,949.56
5.1.2.2	Alimentos y utensilios	22,711.72
5.1.2.3	Materias Primas y materiales de produccion	-
5.1.2.4	Materiales y artículos de construcción y de reparación	45,778.03
5.1.2.5	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios	24,414.94
5.1.2.6	Combustibles, lubricantes y aditivos	67,836.54
5.1.2.7	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	6,750.16
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	-
5.1.2.9	Herramientas, refacciones y accesorios menores	89,882.18
5.1.3	**Servicios generales**	**424,623.21**
5.1.3.1	Servicios básicos	197,714.00
5.1.3.2	Servicios de arrendamiento	34,520.02
5.1.3.3	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	-
5.1.3.4	Servicios financieros, bancarios y comerciales	584.64
5.1.3.5	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	77,920.64
5.1.3.6	Servicios de comunicación social y publicidad	-
5.1.3.7	Servicios de traslado y viáticos	3,463.00
5.1.3.8	Servicios oficiales	74,275.90
5.1.3.9	Otros servicios generales	36,145.01
5.2	**Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**	**22,958.62**
5.2.4	Ayudas sociales	-
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	22,958.62
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 $$1,631,659.90

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	$1,631,659.90
Efectivo en Bancos - Dependencias	
Inversiones Temporales (3 meses)	-
Fondos de Afectacion Especifica	-
Depositos de Fondos de Terceros y otros	-
Total de Efectivo y Equivalente	**$ 1.631.659.90**

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			**4,388,019.54**
2. Más ingresos contables no presupuestarios			-
	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		$ -	-
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)			**4,388,019.54**

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 FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DE 2022

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS CONTABLES Y PRESUPUESTALES

1. Total de egresos (presupuestarios)			**2,772,576.44**
2. Menos egresos presupuestarios no contables			**16,216.80**
	Mobiliario y equipo de administración	16,216.80	
	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	-	
	Obra pública en bienes propios	-	
	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	-	
	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			-
	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		-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			**2,756,359.64**

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 FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DE 2022

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 XIX, 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.

LIC. LIZETH MENDEZ ROSAS
PRESIDENTA MUNICIPAL

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

C.P. ESTEBAN SANCHEZ DE LA ROSA
TESORERO MUNICIPAL

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

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

ING. JUAN CARLOS LOZADA VEGA
SINDICO UNICO MUNICIPAL

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

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