H. Ayuntamiento del Municipio de Tlacolulan, Veracruz

Del 01 al 31 de enero del 2022

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
A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

h.1) Notas de Desglose

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes	**1,536,821.23**
1. Dentro del activo circulante de la cuenta de efectivo y equivaletes refleja un saldo de	
CAJA GENERAL	67,886.15
PARTICIPACIONES 2022 Cta.0118089736	1,303,236.86
INGRESOS FISCALES 2022 CTA.0118089698	165,455.51
FISMFM 2020 18000148750	-0.01
PARTICIPACIONES 2020 18000149483	242.72
total	**1,536,821.23**

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Dentro del Activo Circulante la cuenta de derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir, reflejan un saldo de : **$ 2,781,630.06**
3. **Las cuentas por cobrar a corto plazo reflejan un saldo de $ 0.00**

4.- La cuenta de deudores diversos por cobrar reflejan un saldo de $ 216,827.39 de los
5.- La cuenta de fondo revolvente refleja un saldo de $00.00
6.- Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes refleja un saldo de $ 0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

7.- No aplica saldo

8.- No aplica saldo

9.- No aplica saldo

Inversiones Financieras

10.- Fideicomisos, mandatos y contratos analogos $ 3,449.029.41

11.-Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo $ 623,837.29

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

12.- La cuenta de bienes inmuebles, infraestrucura y bienes en proceso reflejan un saldo de **$ 108,606,062.53** y se integra de la siguiente manera

a).- Terrenos	$4,933,800.00
b).-Infraestructura de Carreteras	$1,012,032.05
c).- Edificacion habitacional en proceso.	$4,014,336.50
d).-Construccion de Obras para Abastecimiento de Agua, Petroleo, Gas,Electricidad y Telecomunicaciones en proceso.	$2,879,038.75
d1)Edificacion no habitacional en proceso.	$12,634,659.82
e).-División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	$33,896,398.48
f).-Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	$18,695,829.04
g).-Trabajos de acabados en Edificaciones y Otros trabajos especializados en Proceso	$445,920.85
h).-Construcción en Proceso en Bienes propios	$30,094,047.04
Total	**$108,606,062.53**

En las cuentas del activo se encuentran aun el gasto de inversion que devengo la administracion pasada en el ejercicio 2021 y que no se sabe porque razon la responsable de la contabilidad no reclasifico al gasto.

13.- De la cuenta de bienes muebles refleja un saldo de $ 5,763,050.71

a).- Mobiliario y equipo de administracion	$1,465,121.54
b).-Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$54,773.18
c).- Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$0.00
d).- Vehiculos y equipo de transporte	$3,441,709.96
e).- Equipo de defensa y trasito	$13,671.34
f).- Maquinaria, otros equipos de herramientas.	$779,881.69
g).-colecciones,obras de arte y objetos valiosos.	$7,893.00
	$5,763,050.71

Estimaciones y Deterioros

Depreciacion,deterioro y amortizacion acumulada de bienes **$ -1,670.00**

Otros Activos

15.- No aplica

Pasivo[2]

1.- El rubro de pasivo se integra de la siguiente manera:

a).- contratistas por obras	$49,170.45
b).- retenciones y contribuciones	$202,290.87
c) 5 al millar	$31,067.45
d) Otras Retenciones y Contribuciones Estatales por pagar	-$183.66
e) Otras Retenciones y Contribuciones por pagar	$3,506.25
Total	**$285,851.36**

En la cuenta de pasivo el saldo que reflejan las cuentas son de ejercicicios anteriores, solo los $3,506.25 son del ejercicio 2021. y la cantidad de $-183.66

16.- Pasivo no circulante refleja un saldo de $ 2,093,817.01 que corresponde a la deuda de bursatilizacion, sin que se tengan reconocidos los laudos pendientes de pago.

Cuentas por pagar a largo plazo	$0.00
Deuda publica a largo plazo	$2,093,817.01
	$2,093,817.01

17.- La cuenta de hacienda y patrimonio municipal presenta un saldo de $120,384,492.27

a) Ahorro	$1,634,608.14
b).- Resultado de ejercicios	3,435,234.72
c).- Revalúos .	$0.00
d).- Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	$115,314,649.41
	$120,384,492.27

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1.- Por concepto de ingresos de gestion se obtuvo la cantidad de **$ 562,198.42** y se integra de la siguiente manera

Impuestos	$540,476.47
Derechos	19,821.95
Productos	0.00
Aprovechamientos	1,900.00
Total	**$562,198.42**

Gastos y Otras Pérdidas:

1. En el rubro de gastos de este ejercicio se erogo la cantidad de $ **441,092.67** y se integra de la siguiente manera

Servicios personales	$0.00
Materiales y	$156,062.97
Servicios generales	$285,029.70
total	**$441,092.67**

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1.- Patrimonio neto inicial	$0.00
Variaciones a la hacienda	$118,757,170.02
Total publica/patrimonio neto del	**$118,757,170.02**
Cambios en la hacienda publica municipal/patrimonio 2022	**$1,627,322.25**
Resultado del ejercicio (ahorro /desahorro)	0.00
Resultado de ejercicios anteriores	0.00
Revalúos	
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	
Saldo neto en la hacienda publica/patrimonio	**$120,384,492.27**

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1.- En efectivo y equivalentes en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	dic-21	ene-22
Efectivo en bancos y	131,773.36	1,536,821.23
Efectivo	-	67,886.15
Caja	-	67,886.15
Fondos con afectacion especifica		
Depositos de fondos de terceros		

2.- Dentro de la conciliacion de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios, se presentan las siguientes cifras

	estado de	Flujo de efectivo
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	**1,634,608.14**	**1,634,608.14**
Movimientos de partidas que no afectan el		
Depreciacion	$ -	$ -
Amortizacion		
Incremento en las		
Incremento en las inversiones productivas		
Ganancia/perdida en venta de propiedad,	$ -	$ -
Incrementos en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
	1,634,608.14	1,634,608.14

5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, asi como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como los egresos presupuestarios y los gastos contables.

H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

LXIV Legislatura 2018-2021

Secretaría de Fiscalización

MUNICIPIO DE TLACOLULAN, VER

Conciliación de Ingreso y Egreso al 31 de enero 2022

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
1. Ingresos Presupuestarios		$2,095,256.90
2. Más ingresos contables no presupuestarios		$0.00
Incremento por variación de inventarios	$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		$0.00
Productos de capital	$0.00	

Productos de capital	$0.00	
Aprovechamientos capital	$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		$2,095,256.90
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		$460,648.76
2. Menos egresos presupuestarios no contables		$0.00
Mobiliario y equipo de administración	$0.00	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	$0.00	
Terrenos rurales	$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	$0.00	
Activos biológicos	$0.00	
Bienes inmuebles	$0.00	
Obra pública en bienes del domicio privado	$0.00	
Obra pública en bienes del domicio publico	$0.00	
Acciones y participaciones de capital	$0.00	
Compra de títulos y valores	$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	$0.00	
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		$0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	$0.00	
Provisiones	$0.00	
Disminución de inventarios	$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	$0.00	
Otros Gastos	$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		$460,648.76

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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:
   - Valores

Bancos	$1,468,935.08
Cuentas por	$10,174.19
Deudores	$216,827.39
Bienes muebles	$5,763,050.71
Bienes inmuebles	$4,933,800.00
	$12,392,787.37

· Avales y garantías: a la fecha del 31 de enero 2022, no se tiene registros de obligaciones por amortizar

· **Juicios: no se tiene registros de pasivos pendientes de pago por laudos laborales según deuda publica registrado al 31 de diciembre de 2021.**

- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y
- Bienes concesionados o en comodato: En comodato se cuenta con una ambulancia, una patrulla y una ambulancia adaptada

2. Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos

Impuestos	$540,476.47
Derechos	$19,821.95
Productos	$0.00
Aprovechamientos	$1,900.00
Transferencias, Asignaciones y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	$0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	$0.00
Participaciones y Aportaciones federales	$1,533,058.48
total	**$2,095,256.90**

- **Cuentas de egresos**

Servicios personales	$0.00
Materiales y	156,062.97
Servicios generales	$285,029.70
Ayudas subsidios y transferencias	$19,556.09
Bienes muebles,inmuebles e	0.00
Inversión publica	0.00
Intereses, comisiones y otros gastos de la	0.00
Otros gastos y	
Total	**$460,648.76**

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. (no aplica)
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

h.3) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos, todo lo relativo a ingresos, administracion, custodia y aplicación de los recursos al 31 de enero del 2022. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; asi como en los terminos que establecen la numerales 35, fraccion VII, LOM, ART. 381 DEL CHM., Y DEMAS RELATIVOS,y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como

3. Autorización e Historia

SITUACION GEOGRAFICA: El municipio de Tlacolulan, Ver. Se ubica en la region
HIDROLOGIA: El rio actopan nace en las faldas del cofre de perote a 3,000 m de

PROCESO HISTORICO:Fue un pueblo totonaca prehispánico, Tlacolulan (del
ESCUDO: La descripcion del escudo se simboliza con la presencia de un tlacuilo o escriba expresando de manera pictórica un mensaje para ser manifestado a su tribu o pueblo.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El presente estado Financiero que se presenta al cabildo del H. Ayuntamiento de Tlacolulan, Ver., a sido preparado conforme a lo que establece las normas de la contabilidad gubernamental, los postulados basicos, en ella contiene informacion confiable, veraz y oprtuno para la toma de desiciones de los administradores, como son ingreso, egresos, variaciones en el patrimonio municipal de todos los fondos de financiamiento como FISM, FAFM-DF, PARTICIPACIONES Y demas participaciones extraordinarios que se presenta durante cada ejercicio, por lo que este

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor
b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en
c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no
d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor
f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación
i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas
j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera
b) Pasivos en moneda extranjera
c) Posición en moneda extranjera
d) Tipo de cambio
e) Equivalente en moneda nacional

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de
Adicionalmente,se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los
b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de
d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como
g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el

a) Inversiones en valores.
b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo,

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

se presentan los informes y reportes al mes de diciembre, en cual se presentan de forma confiables la informacion a detalle del comportamiento de la deuda contratada por el municipio.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido

13. Proceso de Mejora

El ayuntamiento a traves de su organo de control interno, implemente acciones de

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada, a una fecha determina al 31 de enero del 2022.

PRESIDENCIA MUNICIPAL
H. Ayuntamiento Constitucional
TLACOLULAN, VER.
2022-2025

C. RAUL VELASCO HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. JOSE ANTONIO MENDEZ SOLANO
TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
TLACOLULAN,VER.
2022 - 2025
TESORERÍA

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
TLACOLULAN,VER.
2022 - 2025
SINDICATURA

LIC. CONCEPCION MARTINEZ SOLOGUREN
SINDICA UNICA

C. ABEL HERNANDEZ PEREZ
REGIDOR UNICO

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
TLACOLULAN,VER.
2022 - 2025
REGIDURÍA