



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Tlilapan, Veracruz

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de MAYO al 31 de MAYO de 2023

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 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

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

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1 El monto del efectivo y equivalente por el monto de \$6,860,823.66, esta compuesto por las cuentas aperturadas para el ejercicio 2023 en la institución bancaria BBVA Bancomer y de los fondos remanentes de Participaciones, Fiscales, FISM Y FORTAMUNDF 2023 de la misma institución bancaria. En el rubro de caja general quedo un saldo de \$75,682.32, que corresponde a los últimos días del mes de Mayo de 2023 que quedaron pendientes de depositar.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
1.1.1.2.02.01	FISCALES 2022 70717	4,540.88
1.1.1.2.02.02	PARTICIPACIONES 2022 70695	9,092.91
1.1.1.2.02.03	FORTAMUNDF 2022 70652	231.5
1.1.1.2.02.04	FISM 2022 70571	1,262.00
1.1.1.2.02.05	PARTICIPACIONES 2023 7252	998,421.73
1.1.1.2.02.06	FISCALES 2023 7341	27,756.74
1.1.1.2.02.07	INVERSION FISCALES 3529	299.39
1.1.1.2.02.08	FISM 2023 7309	5,040,689.52
1.1.1.2.02.09	INVERSION FISM 0653	204,129.45
1.1.1.2.02.10	FORTAMUNDF 2023 7279	498,717.22
1.1.1.2.02.11	INVERSION FORTA 2023 3561	0.00
	MONTO FINAL EN BANCOS	6,785,141.34

2 El monto registrado en la cuenta denominada Derechos a recibir efectivo y equivalentes por un saldo de \$485,302.76 corresponde a cuentas por cobrar anticipos a cuenta de sueldos, inversiones por fideicomisos y por el subsidio al empleo otorgado a través de la nomina por concepto de servicios personales a personal de confianza y eventual del Municipio de Tlilapan. Este monto se ira amortizando al momento de realizar el pago del entero por la retencion de sueldos y salarios.

3 Subsidio al empleo generado 6,057.33

Derechos a Recibir efectivos y equivalentes

NOMBRE DE LA CUENTA	OBSERVACIONES	SALDO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	Prestamo de participaciones a Fortamundf para pago de la 1ra quincena a personal de sp municipal	127,585.97
Anticipos a Cuenta de Sueldos	A personal del ayuntamiento de varias areas	37,500.00
Fondo Revolvente	Se entrego el fondo revolvente de presidencia, Sindicatura, regiduria y tesoreria	40,000.00
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		203,386.45
gastos por comprobar		70,773.01
Subsidio al Empleo	Se genero subsidio por el pago de sueldos	6,057.33
	MONTO FINAL EN LA CUENTA DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	485,302.76

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Clasificación. El Municipio de Tlilapan, Ver., no realiza ningun proceso de transformacion o elaboracion de bienes.

5 Almacen. El Municipio de Tlilapan, Ver., no realiza ningun proceso de transformacion o elaboracion de bienes.

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras relacionada con fideicomisos:

1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	62,546.45
------------	---	-----------

7. De la cuenta de inversiones financieras:

El municipio apertura las cuentas de inversion para el ejercicio 2023 durante el mes de Febrero de 2023

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1.1.1.2.02.07	INVERSION FISCALES 3529	299.39
1.1.1.2.02.09	INVERSION FISM 0653	204,129.45
1.1.1.2.02.11	INVERSION FORTA 2023 3561	0.00
	SALDO EN LAS CUENTAS DE INVERSION	204,428.84

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. El monto de los bienes Inmuebles por \$6,267,239.87 esta integrado por el valor de los terrenos y los bienes inmuebles propiedad del ayuntamiento. En el rubro de los bienes muebles tenemos un monto de \$4,395,885.93 el cual corresponde a los bienes muebles que se adquirieron en ejercicios anteriores, incluidos los muebles de oficina, equipo de computo, bienes informaticos, camaras fotograficas, vehiculos y equipos de transporte entre otros bienes. Durante el periodo mayo 2023 se llevaron a cabo las siguientes compras de bienes:

BIEN	DEPARTAMENTO ASIGNADO	MONTO DEL BIEN
Compra de Laptop Microsoft 365	Registro civil	17,754.33
Lote de 2 escritorios master	Tesoreria y Juridico	9,518.60
lote de 2 multifuncionales con	Regiduria y Tesoreria	12,798.00
Lote de 2 sillas y 3 archiveros	Tesoreria y Juridico	10,216.50
Laptop Hacer 4m 13GB 512 sd	Obras publicas	21,999.00
Poyector portatil Epson WXGA	Obras publicas	10,499.00

Saldo de los bienes muebles al 31 de mayo de 2023

1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	2,198,131.10
1.2.4.1.02.01	Otros muebles	999.00
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	340,835.95
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	1,525.00

1.2.4.4.01.01	Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública	31,800.00
1.2.4.4.01.02	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	339,800.00
1.2.4.4.01.03	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	314,300.00
1.2.4.4.09.01	Otros Equipos de Transporte	75,470.00
1.2.4.6.07.02	Herramientas y máquinas-herramienta	26,024.88
Total de Bienes Muebles		3,246,100.50

9. El Municipio de Tlilapan, Ver., No cuenta con bienes intangibles

Estimaciones y Deterioros

10. Aun no se llevan a cabo las estimaciones de cuentas incobrables, estimacion de inventarios y deterioro de activos, posteriormente se informara sobre este tema.

Otros Activos

11. El Municipio no cuenta con otros activos

Pasivo^[2]

1. En la cuenta de pasivo circulante, tenemos las retenciones por pagar a corto plazo correspondientes a las retenciones de ISR por sueldos y salarios por un monto de \$468,189.71, de los cuales aun no se lleva a cabo el entero ante el SAT de los meses de junio a Octubre de 2022, sin embargo se estan llevando a cabo la planeacion correspondiente para llevar a cabo los enteros pendientes durante el ejercicio 2023, ya que fue hasta el mes de noviembre que la tesoreria recibio de la Representante legal del ayuntamiento atraves de un oficio la memoria que contiene los sellos, certificados y contraseña, para poder iniciar con el timbrado de la nomina y el pago de los impuestos, y durante el mes de diciembre ya se pudo llevar a cabo el pago del entero por la retencion del ISR de sueldos y salarios correspondiente al mes de Noviembre de 2022 y en enero de 2023 se pago lo correspondiente al mes de enero y diciembre de 2022. En el pasivo no circulante se encuentra el registro de la deuda contraida por bursa por un monto de \$1,791,439.24. con la actualizacion de las UDIS al 31 de diciembre de 2022. Se cubrio el pago pendiente a cuenta del despacho CONSULTORIA INTEGRAL MAK & JEY Y ASOCIADOS, S.C. por 62,500.00 por el servicio de auditoria del ejercicio 2021.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	468,189.71
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00
MONTO DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		468,189.71
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	1,679,655.71
MONTO DE DEUDA A PAGAR A LARGO PLAZO		1,679,655.71

2. El municipio no cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.

3. El municipio no cuenta con pasivos diferidos.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1. Al 31 de Mayo de 2023 se ha recaudado en la tesoreria Municipal un monto total del \$14,372,722.39 los cuales ya se encuentran registrados y son depositados a la cuentas correspondientes al ejercicio 2023

2. Otros ingresos

4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
4.3.9.4	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00
4.3.9.4.01	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	126,973.52

Gastos y Otras Pérdidas:

- Los gastos correspondientes al mes de Mayo de 2023 suman un monto de \$ 7,106,493.93 de los cuales son Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales y Ayudas Sociales.

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

	Hacienda Pública/Patrimonio	Hacienda Pública/Patrimonio
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		7,266,228.46
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,387,652.80	
Revalúos		16,190.99
Reservas		\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		\$0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2023		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2023	8,360,575.04	15,622,316.25

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

- 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:

	2022	2023
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$0.00	75,682.32
Efectivo en Bancos- Dependencias	581,200.09	
		6,785,141.34
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	581,200.09	\$6,860,823.66

	2022	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00

Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00

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

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

1. Ingresos Presupuestarios		14,528,474.08
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$126,973.52
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	126,973.52
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$282,725.21
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$282,725.21	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		14,372,722.39

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		7,987,771.10
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$1,149,785.43
Mobiliario y equipo de administración	82,785.43	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$1,067,000.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$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	
Amortización de la deuda publica	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$268,508.26
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	297,508.26	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		7,106,493.93

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

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:

- Valores Sin movimiento
- Emisión de obligaciones Sin movimiento
- Auales y garantías Sin movimiento
- Juicios Sin movimiento
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Sin movimiento
- Bienes concesionados o en comodato Sin movimiento

2. Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos

El Presupuesto de ingresos aprobado para el ejercicio 2023 del municipio de Tlilapan, es de \$31,904,847.93, de los cuales se ha recaudado \$14,372,722.39

- Cuentas de egresos

El Presupuesto de Egresos aprobado para el ejercicio 2022 del municipio de Tlilapan, es de \$31,904,847.93, de los cuales se ha pagado \$7,106,493.93

h.3) Notas de Gestión Administrativa

Nombre	Nota
Introducción	
Panorama Económico y Financiero	
Autorización e Historia	
Organización y Objeto Social	
Bases de Preparación de los Estados Financieros	
Políticas de Contabilidad Significativas	
Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	
Reporte Analítico del Activo	

Tlilapan (náhuatl Agua Negra) es el municipio más pequeño del Estado de Veracruz se encuentra ubicado en la zona centro, llamada de las altas Montañas. Está ubicado en las coordenadas 18°48'25.9"N 97°5'51.66"O y cuenta con una altitud de 1.160 msn El municipio lo conforman seis localidades en las cuales habitan 4.536 personas. Es un municipio categorizado como semiurbano. Tlilapan tiene un clima templado y un poco húmedo con abundantes lluvias en verano y algunas más en otoño e invierno. El municipio de Tlilapan celebra sus tradicionales fiestas en honor a Santiago Apóstol en el mes de julio. El 90% de habitantes son católicos y el 9% pertenecen a la iglesia evangélica y otro 1% a la iglesia Lldm

El municipio de Tlilapan, Veracruz., económicamente depende en un mayor porcentaje de las participaciones y aportaciones federales, por lo cual la mayoría de las obras se presupuestan con el techo financiero de los recursos FISMDF, y en su caso FORTAMUNDIF., y la toma de decisiones sobre obra pública dependen del monto asignado a este Municipio. Los ingresos Fiscales por recaudación se utilizan para pago de servicios personales y gastos menores y otros gastos destinados al funcionamiento administrativo. Los demás gastos se ajustan al presupuesto de las participaciones mensuales.

El municipio de de Tlilapan se constituyó como persona moral el 01 de enero del año 1985, al ser un municipio pequeño se trabaja únicamente con los principales departamentos que puedan cubrir los servicios de la ciudadanía. El objetivo del Municipio es dotar de los servicios básicos a la comunidad, procurando cubrir las necesidades de infraestructura básica, como vivienda, alumbrado, agua potable, etc., El ejercicio fiscal abarca del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

El objetivo del Municipio es dotar de los servicios básicos a la comunidad, procurando cubrir las necesidades de infraestructura básica, como vivienda, alumbrado, agua potable, etc., para esto, el municipio debe realizar diversas gestiones en las dependencias correspondientes, con el fin de obtener más recursos y ofrecer más obras en beneficio de la comunidad.

Los estados financieros han sido elaborados siguiendo los postulados básicos para la preparación de los estados financieros, generados a través del SIGMAVER, a partir del 2018 el cual es el sistema proporcionado por el ORFIS,

Políticas de Contabilidad Significativas: a) Actualización: En proceso b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental: No se realizan c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: No se comercializan bienes d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido: No se tienen reservas e) Beneficios a empleados: No se tienen provisiones f) Provisiones: No se tienen provisiones g) Reservas: No se tienen reservas h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos: De acuerdo al CONAC i) Reclasificación: De acuerdo al CONAC j) Depuración y cancelación de saldos: De acuerdo a las políticas del CONAC

Se encuentra en proceso el análisis de vida útil y porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos Se están analizando si hay circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El municipio de Tlilapan, tiene una deuda generada en ejercicios anteriores contraída mediante emisiones bursátiles (Bursatilización). Al 31 de Mayo se tiene registrado por un monto de \$1,679,655.71., y se van realizando las actualizaciones semestralmente de acuerdo a los estados de cuenta recibidos por SEFIPLAN.

Reporte de la Recaudación

El Municipio de Tlilapan, Ver., recaudo acumulado al mes de Mayo de 2023 por concepto de ingresos de gestion un monto de \$783,389.01

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El municipio de Tlilapan, tiene una deuda generada en ejercicios anteriores contraída mediante emisiones bursátiles (Bursatilización). Al 31 de abril se tiene registrado por un monto de \$1,679,655.71., se va realizando las actualizaciones semestralmente de acuerdo a los estados de cuenta recibidos por SEFIPLAN.

Calificaciones otorgadas

No existen calificaciones otorgadas

Proceso de Mejora

Se encuentran en desarrollo los procesos de mejora para corregir ineficiencias y optimizar ineficiencias en medida de las posibilidades

Información por Segmentos

Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre

Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas


C. JAIME LOPEZ MONTALVO
PRESIDENTE MUNICIPAL



COMISION DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL


LC. ROSALIA JUAREZ NICANOR
TESORERA MUNICIPAL


LIC. JOVITA CORTES GUZMAN
SINDICA UNICA




LIC. LUIS GUSTAVO TIBURCIO AGUAS
REGIDOR UNICO

