

ESTADOS FINANCIEROS ARMONIZADOS
NOVIEMBRE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL
MES DE NOVIEMBRE 2021

A) NOTAS DE DESGLOSE

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	En el mes de noviembre se recibieron participaciones por la cantidad de \$1,279,003.53, correspondiente a los meses de octubre y noviembre del 2021. También, se recaudo las Aportaciones de Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF) por \$984,896.00. El Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISMDF) \$2,279,776, del mes de octubre 2021. Además, se registraron los ingresos provenientes de la gestión de \$119,570.26, los cuales son por impuestos, derechos, productos tipo corriente y aprovechamientos. Mencionados ingresos se ejercen en gasto corriente, acciones y obra.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	En el mes se cuenta con saldo en la cuenta de "Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo", haciendo referente al Fondo de Reserva, Reserva Objetivo y Fondo Soporte, mencionados conceptos corresponden a bursatilización.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	En el mes el ente público no cuenta con bienes disponibles para su transformación.
Inversiones Financieras	Al 30 de noviembre del 2021 el Municipio de Totutla, Ver., refleja saldo \$1,599,740.71
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	En el mes de noviembre del 2021, los bienes inmuebles y muebles no presentaron movimientos.
Estimaciones y Deterioros	No se generaron movimientos que afecten al rubro mencionado.
Otros Activos	No se generaron movimientos que afecten al rubro mencionado.
Pasivo	
	Al 30 de noviembre del 2021 se refleja saldo de \$2,560,270.2433, el cual, incluye bursatilización
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	Los ingresos de gestión recaudados en el mes de octubre del 2021 son los siguientes: 1) Impuestos \$14,254.89



H. Ayuntamiento de Totutla, Ver.
2018-2021



- 2) Derechos \$95,263.6
- 3) Productos \$8,851.77
- 4) Aprovechamientos \$1,200.00

Gastos y Otras Pérdidas

- En el mes se registraron los siguientes gastos:
- a) Servicios personales \$851,211.54
 - b) Materiales y suministros \$160,498.65
 - c) Servicios generales \$1,057,208.68
 - d) Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$99,041.00
 - e) Otros gastos y perdidas extraordinarias \$19,597.2934
 - f) Inversión pública \$1,857,376.93

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 30 de noviembre del 2021 el estado de variación refleja saldo total de \$81,869,709.42

Conciliación de Ingreso y Egreso

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2020	2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$7,018,253.84	\$2,960,383.31
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$2,186,660.76	\$1,599,740.71
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$9,204,914.60	\$4,560,124.02
	2020	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$4,085,922.01	\$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

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables



H. Ayuntamiento de Totutla, Ver.
2018-2021



1. Ingresos Presupuestarios		\$63,223,666.32
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$41,406.95
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	\$41,406.95	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$11,729,097.99
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$11,729,097.99	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$51,535,975.28
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$57,783,014.24
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$31,259,530.31
Mobiliario y equipo de administración	\$154,566.25	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$870,000.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$30,138,480.38	
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 pública	\$96,483.68	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$25,123,956.02



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	\$25,123,956.02	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$51,647,439.95

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	El ente no cuenta con instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
Avales y garantías	El área de DIF Municipal recibió el comodato de URBAN NISSAN 2020, placa: YMZ654A del Gobierno del Estado de Veracruz.
Juicios	El ente no cuenta con avales o garantías que puedan afectar
Presupuestarias	En el periodo correspondiente se cuenta con el expediente laboral No. 1024/2017, quedando a resolver
Cuentas de ingresos	
Cuentas de egresos	Al 30 de noviembre del 2021 se reflejan los las siguientes cuentas: 1) Ley de ingresos estimada \$53,468,979.48 2) Ley de ingresos por ejecutar \$2,584,950.58 3) Ley de ingresos devengada \$63,223,666.32 4) Ley de ingresos recaudada \$63,223,666.32
	Al 30 de noviembre 2021 se registraron la siguiente clasificación : a) Servicios personales \$10,615,920.50 b) Materiales y suministros \$5,530,374.83 c) Servicios generales \$8,671,494.90 d) Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$1,523,643.63 e) Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública: \$182,050.07 f) Otros gastos y pérdidas extraordinarias \$252,220.1521 g) Inversión pública \$24,871,735.87





C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nombre	Nota
01 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. 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 que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.
02 Panorama Económico y Financiero	
	Para el ejercicio 2021 se aprobó el presupuesto de egresos por la cantidad de \$53,468,979.48 el cual, se clasifica de la siguiente manera: 1) Fiscales \$1,860,899.48 2) Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones : \$51,608,080.00 Mencionados conceptos serán utilizados para gasto corriente, acciones y obras.
03 Autorización e Historia	
	Del náhuatl Toto-tlan; tótotl; pájaro, Tlan; junto, entre, con. "Entre las aves o lugar de pájaros". En 1831, la jurisdicción municipal de Totutla comprendía los actuales municipios de Totutla , Comapa, Tenampa y Tlacotepec, así como la congregación de Tatetla, hoy Jalcomulco. El 4 de marzo de 1885, los ayuntamientos de Totutla y Tenampa determinaron los linderos de sus municipios.
04 Organización y Objeto Social	
	El H Ayuntamiento tiene como principales objetivos el bienestar de la comunidad local y su desarrollo cultural, social y material; la protección de la salud y la seguridad de las personas; y la cooperación con otras Municipalidades y entidades para el cumplimiento de obras de interés colectivo, dentro de sus fines específicos. Su principal actividad económica se localiza en la agricultura. Se cuenta con personalidad jurídica propia. Principales retenciones son derivadas del ISR.
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	
	Se ha observado y aplicado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables al ente público. Cuenta con manual de contabilidad gubernamental aprobado en sesión de cabildo en acta ordinaria No. XVII del 03 de septiembre 2018.
06 Políticas de Contabilidad Significativas	
	1) El ente público no realizó operaciones en el extranjero, por lo cual no genera efectos en la información financiera gubernamental. 2) Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición se igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA se registrará contablemente como un aumento al activo no circulante. 3) Los bienes muebles e inmuebles se registra a su precio de adquisición. 4) En los ingresos de gestión se registran el devengado y el recaudado de forma simultáneamente al momento de recepción del recurso.
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	
	Al 30 de noviembre del 2021 el ente no cuenta con activos o pasivos en moneda extranjera que puedan afectar las actividades económicas del mismo
08 Reporte Análítico del Activo	
	No se registraron riesgos en el tipo de cambio de las inversiones financieras. En el rubro de bienes inmuebles y muebles se no realizaron altas o bajas
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	
	Se cuenta con la deuda de bursatilización, la cual, fue contratada en ejercicios anteriores.





H. Ayuntamiento de Totutla, Ver.
2018-2021



10 Reporte de la Recaudación

A) Comparativo de ingresos del 01 de enero al 30 de noviembre 2021 de Ingresos y otros beneficios:
 *Impuestos \$1,295,187.18
 *Derechos \$640,743.09
 *Productos \$242,455.32
 *Aprovechamientos \$1,501,774.86
 *Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones : \$59,401,427.31
 *Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones : \$142,078.56
 B) Proyección de la recaudación e ingresos a mediano plazo: Iniciativa Ley de ingresos para el ejercicio fiscal 2021.
 * Impuestos \$1,192,577.45
 * Derechos \$620,422.03
 * Aprovechamientos \$ 47,900.00
 *Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones \$51,608,080.00

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

Se cuenta con deuda de Títulos y valores a largo plazo y con tenedores bursátiles, contratada en el año 2008, la cual, se descuenta vía participaciones.

12 Calificaciones otorgadas

Del 01 de enero al 30 de noviembre del 2021 el ente público no cuenta con transacciones realizadas que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13 Proceso de Mejora

14 Información por Segmentos

Al 30 de noviembre del 2021 el ente municipal no considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada, esto debido a que las actividades y operaciones que realiza se publican en la página de Internet, lo anterior citado en cumplimiento a lo establecido por los artículos 12, 13 y 15 de la Ley Número 875 de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, el H. Ayuntamiento de Totutla Ver.

15 Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de cierre del periodo no se presentaron hechos que afecten económicamente al Estado Financiero.

16 Partes Relacionadas

Existe incertidumbre de la fecha de depósito de aportaciones y participaciones


PRESIDENCIA
 2018 - 2021
 H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 TOTUTLA, VER.
C. MAYRA PAREDES MORALES
 PRESIDENTA MUNICIPAL


LIC. RAUL ALVARADO GONZALEZ
 TESORERO MUNICIPAL


COMISION DE HACIENDA
C. JOSE ALFREDO CASTILLO VAZQUEZ
 SÍNDICO MUNICIPAL

 SINDICATURA
 2018 - 2021


REGIDURIA
 2018 - 2021
LIC. YAZMIN REYES QUIROZ
 REGIDORA MUNICIPAL
Time bajo protesta
 TOTUTLA, VER.