

INTRODUCCIÓN

De conformidad con lo establecido en los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los que se le obligan a todos los entes pertenecientes al Poder Ejecutivo, Legislativo y Judicial la presentación constante, periódica y oportuna de información contable suficiente que de transparencia a la actividad financiera que al ente involucre, dentro de dicha información se encuentra la presentación y publicación de notas a los Estados Financieros.

Es por ello que en las presentes notas a los Estados Financieros que presenta el H. Ayuntamiento de Ayahualulco, se detallará la información que sea de relevancia y así mismo la que esta normada por la legislación actual.

BASES TÉCNICAS

Las siguientes notas a los Estados Financieros, son un apoyo para esclarecer cualquier duda y acompañar a la información contable de un mejor contexto. Es por esta razón que la información presentada en los Estados Financieros es presentada conforme a la normatividad vigente establecida en el la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley Organica del Municipio Libre, Código Hacendario Municipal, Ley de Ingresos aprobada por el Congreso, Ley de Disciplina Financiera y demás normatividad aplicable al H. Ayuntamiento haciendo incapie, en todo registro y presentación de información con base en los postulados básicos de contabilidad gubernamental.

DE LOS ORIGENES DEL INGRESO

El H. Ayuntamiento de Ayahualulco, en el presente ejercicio fiscal el municipio recibirá ingresos por concepto del Ramo 033 y el Ramo 028, siendo las ministraciones por concepto del Fondo para el Fortalecimiento de los Municipios de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF) y Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF) y Participaciones Federales a los municipios.

A su vez el municipio cuenta con un fondo propio en el que se depositarán los ingresos por Gestión del H. Ayuntamiento.

DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El presupuesto de egresos que maneja el H. Ayuntamiento para el ejercicio fiscal 2021 se compone de gasto corriente, gasto de capital y amortización de la deuda pública. De conformidad con lo presentado en el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos por Objeto del Gasto, se puede observar lo siguiente en asignación del gasto como se ve a continuación:

Concepto	Pagado
Servicios personales	\$14,043,664.60
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$2,771,285.00
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$8,092,379.60
Otras prestaciones sociales y económicas	\$3,180,000.00
Materiales y suministros	\$2,842,047.15
Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$447,300.91
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$2,329,000.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$65,746.24
Servicios generales	\$3,327,418.43
Servicios básicos	\$946,432.00
Servicios de Arrendamiento	\$232,000.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$765,000.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$68,619.82
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$662,299.69

H. AYUNTAMIENTO DE AYAHUALULCO, VERACRUZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021



Otros servicios generales	\$653,066.92
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$518,162.00
Ayudas sociales	\$518,162.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$66,397.00
Mobiliario y equipo de administración	\$66,397.00
Inversión pública	\$17,024,135.15
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$17,024,135.15
Dedua Pública	\$107,425.59
Intereses de la deuda pública	\$100,586.55
Gastos de la deuda pública	\$6,839.04
Total del Gasto	\$37,929,249.92

NOTAS POR ESTADO FINANCIERO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

En lo que conlleva este estado financiero, se presentará como notas las cuentas de activo, pasivo y hacienda pública que se vieron afectadas a la fecha, al 30 de septiembre de 2021

ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	\$6,316,552.98
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$8,109,956.62
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$4,826,585.03
Almacenes	\$150,004.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$19,403,098.63

ACTIVO NO CIRCULANTE	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$1,371,272.99
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$778,789.50
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$44,756,477.25
Bienes Muebles	\$7,777,781.37
Activos Intangibles	\$5,300.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$4,055,135.98
Activos Diferidos	\$1,061,000.00
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$59,805,757.09

PASIVO CIRCULANTE	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-\$7,634,809.94
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	-\$7,634,809.94

PASIVO NO CIRCULANTE	
Deuda Pública a Largo Plazo	\$2,597,314.98
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	\$2,167,314.98

HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$45,609,109.37
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$29,575,198.82
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$9,062,042.49
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$84,246,350.68

ESTADO DE ACTIVIDADES

H. AYUNTAMIENTO DE AYAHUALULCO, VERACRUZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021



Concepto	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 677,351.10
Impuestos	\$ 480,707.57
Derechos	\$ 175,381.58
Productos	\$ 19,461.95
Aprovechamientos	\$ 1,800.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 65,267,336.31
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 65,267,336.31
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 30,007.43
Otros Ingresos y Beneficios Varios	30,007.43
Total de Ingresos y otros beneficios	\$65,974,694.84
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 19,688,130.18
Servicios Personales	\$ 14,043,664.60
Materiales y Suministros	\$ 2,842,047.15
Servicios Generales	\$ 2,802,418.43
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 518,162.00
Ayudas Sociales	\$ 518,162.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 107,425.59
Intereses de la Deuda Pública	100,586.55
Gastos de la Deuda Pública	6,839.04
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	51,867.70
Otros Gastos	51,867.70
Total de gastos y otras pérdidas	\$20,365,585.47
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$45,609,109.37

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	\$65,974,694.84
Impuestos	\$480,707.57
Derechos	\$175,381.58
Productos	\$19,461.95
Aprovechamientos	\$1,800.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$65,267,336.31
Otros Orígenes de Operación	\$30,007.43
Aplicación	\$20,365,585.47
Servicios Personales	\$14,043,664.60
Materiales y Suministros	\$2,842,047.15
Servicios Generales	\$2,802,418.43
Ayudas Sociales	\$518,162.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$159,293.29
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$45,609,109.37
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	\$0.00
Aplicación	\$27,805,872.28
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$17,024,135.15
Bienes Muebles	\$66,397.00
Otras Aplicaciones de Inversión	\$10,715,340.13
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$27,805,872.28
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Origen	\$51,228.10
Endeudamiento Neto	\$51,228.10
Interno	\$51,228.10
Aplicación	\$14,104,580.96

H. AYUNTAMIENTO DE AYAHUALULCO, VERACRUZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021



Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$14,104,580.96
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-\$14,053,352.86
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$3,749,884.23
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$2,566,668.75
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$6,316,552.98

DE LA DEDUA

De acuerdo con lo establecido en la gaceta oficial con número extraordinario 189 con fecha del 11 de junio de 2008, el H. Ayuntamiento adquirió una dedua por concepto de Bursatilización mediante el número de contrato F/998 con la institución DEUTSCHE BANK MÉXICO, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE.
El monto de la dedua actualizada al 31 de diciembre de 2021 es por \$ 2 546 086 88 amortización que se lleva a cabo mediante



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
AYAHUALULCO, VER.
PRESIDENCIA

C. FILEBERTO MORALES ROSAS
PRESIDENTE MUNICIPAL
2018-2021



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
AYAHUALULCO, VER.
TESORERIA

C.P. RAYMUNDO MONROY CUriEL
TESORERO MUNICIPAL
MUNICIPAL
2018-2021



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
AYAHUALULCO, VER.
SINDICATURA

C. MARIA GUADALUPE NÚÑEZ ALVAREZ
SINDICADO UNICO
MUNICIPAL
2018-2021



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
AYAHUALULCO, VER.
REGIDORIA UNICA

C. LETICIA GALICIA CRUZ
REGIDORA UNICA
MUNICIPAL
2018-2021