

H. Ayuntamiento del Municipio de Rafael Lucio, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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 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 saldo en Efectivo y Equivalentes al 30 de junio del 2022, es por la cantidad de \$5,218,298.44 el cual se integra con un saldo en Caja de \$735,825.29 y un saldo en Bancos \$4,482,473.15 como se detalla a continuación; cabe aclarar que se va a iniciar un procedimiento administrativo para la depuración de saldos de las cuentas bancarias.

	CUENTA BANCARIA	SALDO	OBSERVACIONES
1.1.1.2.01	Banamex	1,758,153.50	
1.1.1.2.01.01	Cta. 7001-959843 FISM 2011	170.00	
1.1.1.2.01.02	Cta. 7001-6154871 FISM 2013	171,059.74	
1.1.1.2.01.03	Cta.9308-4948 Remanente FORTAMUN-DF 2011	2,010.23	
1.1.1.2.01.04	Cta. 7001-6154855 FAFM 2013	281,678.10	
1.1.1.2.01.05	Cta. 7006-5928831/PROG. 3 X 1 MIGRANTES	323.43	
1.1.1.2.01.06	Cta.7006-4660738/PROG.VIVIENDA RURAL SED	1,302,912.00	
1.1.1.2.02	BBVA Bancomer	3,171,354.27	
1.1.1.2.02.01	Cta. 0118067295 Ingresos Propios 2022	225.63	
1.1.1.2.02.02	Cta. 0118067260 Participaciones Federales 2022	306,454.70	
1.1.1.2.02.03	Cta. 0118067279 FORTAMUN 2022	519,652.63	
1.1.1.2.02.04	Cta. 0118067287 FISM 2022	1,792,294.42	
1.1.1.2.05	Santander	107,049.47	
1.1.1.2.05.02	Santander 65504850249 (2014-2017)	3,087.40	
1.1.1.2.05.03	Santander 65505447878 (2014-2017) Continver 2015	557.61	
1.1.1.2.05.04	2200059060-9 Santander Fortalece B 2017	14,329.55	
1.1.1.2.05.05	22-000606984 FORTAFIN 2017	4,258.15	
1.1.1.2.05.06	Santander 22000401891 (2014-2017)	(2,660.80)	
1.1.1.2.05.07	Santander 65504850633 (2014-2017)	(5,442.13)	
1.1.1.2.05.08	Santander 65505395837 (2014-2017)	444.29	
1.1.1.2.05.09	Santander 22000401903 (2014-2017)	139.97	
1.1.1.2.05.10	Santander 65504850724 (2014-2017)	809.78	
1.1.1.2.05.11	Santander 65505395899 (2014-2017)	12,368.92	
1.1.1.2.05.14	Santander Cta.-18000065732 Fism DF	12,511.96	
1.1.1.2.05.15	Santander Cta.-18000065746 Fortamun DF	2,771.67	
1.1.1.2.05.19	Santander Cta.-18000142423 Fism DF 2020	3,278.73	
1.1.1.2.05.20	Santander Cta.-18000142440 Fortamun DF 2020	4,545.60	
1.1.1.2.05.22	Santander Cta.-18000176975 Fism DF 2021	21,653.95	
1.1.1.2.05.23	Santander Cta.-18000181761 Fortamun DF 2021	9,973.22	

H. Ayuntamiento del Municipio de Rafael Lucio, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022

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	999,262.22
II.- Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,032,922.97

El saldo de la cuenta Deudores diversos se integra principalmente por un monto de \$641,701.89 correspondiente a la cuenta de Responsabilidad de Funcionarios y Empleados de ejercicios anteriores- También existe un saldo de anticipos a cuenta de sueldo de \$3,391.50 y gastos a comprobar por \$2,527.77 pertenecientes a ejercicios anteriores.

Derechos a recibir Bienes o Servicios

2.- El saldo de Derechos a recibir de Bienes o Servicios se integra de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
I.- ANTICIPO A CONTRATISTAS OBRA PUBLICA	\$ 543,736.59

Bienes Inmuebles

El saldo de bienes Inmuebles se integra de la siguiente manera:

Terrenos	\$ 8,263,540.40
Edificios no Habitacional	\$ 7,121,957.40
	\$ 15,385,497.80

Bienes Muebles

El saldo de bienes muebles se integra por el saldo de los siguientes rubros:

Mobiliario y Equipo de Administracion	\$ 1,285,903.85
Mobiliario Y Equip.Educacional Y Recreat	\$ 27,950.25
Vehiculos Y Equipo De Transporte	\$ 2,470,153.92
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 30,000.00
Maquinaria/Otros Equipos Y Herramientas	\$ 603,578.73
	\$ 4,417,586.75

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 Retenciones y Contribuciones por Pagar al cierre del mes por un monto de \$4,210,087.74, monto que se integra principalmente correspondiente por la cuenta ISR Retención Sueldos y Salarios por \$2,798,302.57, por la cuenta 3% ISERTP por un monto de \$1,361,882.97, así como la cuenta del 5 al Millar por un monto de \$93,510.43 de ejercicios anteriores

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1.- El saldo Total de los Ingresos de Gestion de \$1,409,937.68 se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
4.1.1	Impuestos	\$ 936,345.43
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio	594,153.95
4.1.1.7	Accesorios de Impuestos	1,399.85
4.1.1.8	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	252,602.15
4.1.1.9	Otros Impuestos	88,189.48
4.1.4	Derechos	446,283.49
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	56,715.51
4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios	389,567.98
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	15,081.52
4.1.5.1	Arrendamiento de Bienes Muebles e Inmuebles de Dominio Privado	5,381.82
4.1.5.2	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados	-
4.1.5.9	Otros Productos	9,699.70

H. Ayuntamiento del Municipio de Rafael Lucio, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022

4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente	12,227.24
4.1.6.2	Multas	12,045.43
4.1.6.3	Indemnizaciones	181.81
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	-
4.2.1	Participaciones, Aportaciones y Convenios	17,030,678.80
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-
4.2.3	Otros Ingresos y Beneficios	77,812.82

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo Total de los Gastos y Otras Perdidas de \$11,361,514.76 se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
5.1.1	Servicios personales	5,764,494.73
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente.	418,000.00
5.1.1.2	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	2,916,667.23
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	-
5.1.1.4	Seguridad Social	-
5.1.1.5	Otras prestaciones sociales y económicas	2,429,827.50
5.1.2	Materiales y suministros	1,286,766.48
5.1.2.1	Materiales de administración, emisión de documentos y a	155,109.89
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	54,541.70
5.1.2.4	Materiales y artículos de construcción y de reparación	513,802.93
5.1.2.5	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios	11,188.33
5.1.2.6	Combustibles, lubricantes y aditivos	378,795.97
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos De	-
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	72,006.51
5.1.2.9	Herramientas, refacciones y accesorios menores	101,321.15
5.1.3	Servicios generales	3,558,109.92
5.1.3.1	Servicios básicos	656,588.95
5.1.3.2	Servicios de arrendamiento	748,093.00
5.1.3.3	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servic	416,434.04
5.1.3.4	Servicios financieros, bancarios y comerciales	26,581.02
5.1.3.5	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y con	456,166.86
5.1.3.6	Servicios de comunicación social y publicidad	17,435.55
5.1.3.7	Servicios de traslado y viáticos	13,275.99
5.1.3.8	Servicios oficiales	955,317.85
5.1.3.9	Otros servicios generales	268,216.66
5.2	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	420,890.80
5.2.4	Ayudas sociales	420,890.80
5.2.4.2	Servicios médicos	37,000.00
5.2.4.3	Traslado de personas	46,400.00
5.2.4.4	Otras ayudas sociales	337,490.80
5.2.4.2	Becas	-
5.4	Bienes Muebles	-
5.4	Deuda pública	87,450.35
5.4.1	Amortización de la deuda pública	-
5.4.1.1.02.02	Intereses Derivados de la Colocación de Títulos y Valores la Deuda Interna Extraordinaria	81,893.53
5.4.3	Gastos de la Deuda Pública de Bursatilización	5,556.82
5.5.9	Otros Gastos	243,802.48

H. Ayuntamiento del Municipio de Rafael Lucio, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- Se tiene un saldo de Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$17,386,332.32 derivado al cambio de políticas contables de los saldos de deuda pública e inventario de bienes muebles.
- Al cierre del mes se tuvo un ahorro del ejercicio por \$7,190,136.17, sin embargo, se tiene un saldo en la cuenta 1.2.3.5 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público un saldo de \$ 2,850,379.53

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:

Efectivo en Bancos - Tesorería	\$5,218,298.44
Efectivo en Bancos - Dependencias	-
Inversiones Temporales (3 meses)	-
Fondos de Afectación Específica	-
Depósitos de Fondos de Terceros y otros	-
Total de Efectivo y Equivalente	\$ 5,218,298.44

5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así 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.2) Notas de memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables

- Al inicio del ejercicio 2022 se tiene un Padrón Factura de Impuesto Predial por cobrar de \$1,181,631.94, de los cuales ya han sido recuperados al mes de junio del 2022 un monto de \$616,728.25 el cual representa un 53% sobre el Padrón Factura, por lo que existe un saldo pendiente de recuperar de \$558,441.91 el cual se integra de la siguiente manera:

7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	506,991.60
7.7	Corriente por recuperar	506,991.60
7.7.1	Deudoras	506,991.60
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial urbano (Deudoras)	166,060.96
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	104,762.11
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural (Deudoras)	201,235.04
7.7.1.4.1.1.9.01.01	Contribución Adicional Sobre Impuesto Predial (Deudoras)	34,933.49
7.7.2	Acreedoras	506,991.60
7.7.2.4.1.1.2.01.01	Predial urbano (Acreedoras)	166,060.96
7.7.2.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano (Acreedoras)	104,762.11
7.7.2.4.1.1.2.01.03	Predial rural (Acreedoras)	201,235.04
7.7.2.4.1.1.9.01.01	Contribución Adicional Sobre Impuesto Predial (Acreedoras)	34,933.49

H. Ayuntamiento del Municipio de Rafael Lucio, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022

h.3) Notas de Gestión Administrativa

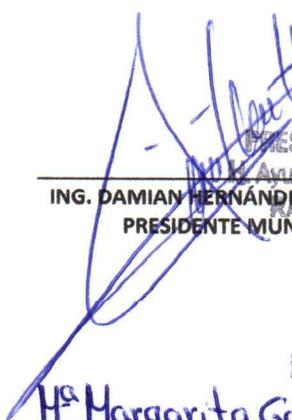
OBJETIVO DEL MUNICIPIO:

1.- El Municipio de Rafael Lucio, 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.

POLITICAS 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 XIII , con fundamento en el artículo 30 de la Ley de Fiscalización Superior y terminos de las Reglas de carácter general para la Presentación de la Información a través de medios electrónicos emitida por el Órgano de Fiscalización Superior, en concordancia a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera y demás disposiciones aplicables.



ING. DAMIAN HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



L.N.I. MARCO ULISES VELASCO RAMÍREZ
TESORERO MUNICIPAL
H. Ayuntamiento Constitucional
RAFAEL LUCIO, VER.
2022-2025



C. MARÍA MARGARITA GARCÍA MEJÍA
SINDICA UNICA

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL



C. MIGUEL GABRIEL ROMÁN ALBA
REGIDOR DE HACIENDA

SINDICATURA
H. Ayuntamiento Constitucional
RAFAEL LUCIO, VER.
2022-2025

MUNICIPIO DE RAFAEL LUCIO, VERACRUZ
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y
LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022
(CIFRAS EN PESOS)

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$14,758,897.18
2. Menos egresos presupuestarios no contables		3,641,184.90
Materias Primas y Materiales de Produccion y Comercializacion	-	
Materiales y Sumistros	-	
Mobiliario y equipo de administración	32,803.37	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	95,000.00	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	44,252.00	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	618,750.00	
Activos intangibles	-	
Obra pública en Bienes de Dominio Publico	2,850,379.53	
Obra pública en Bienes Propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Concesion de Prestamos	-	
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		243,802.48
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	243,802.48	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		11,361,514.76

ING. DAMIAN HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.N.I MARCO ULISES VELASCO RAMÍREZ
TESORERO MUNICIPAL

H. Ayuntamiento Constitucional
COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL RAFAEL LUCIO, VER.
2022-2025

H. Margarita García H.
C. MARÍA MARGARITA GARCÍA MEJÍA
SINDICA UNICA

C. MIGUEL GABRIEL ROMÁN ALBA
REGIDOR DE HACIENDA

SINDICATURA
H. Ayuntamiento Constitucional
RAFAEL LUCIO, VER.
2022-2025

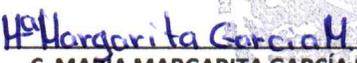
MUNICIPIO DE RAFAEL LUCIO, VERACRUZ
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS
PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022
(CIFRAS EN PESOS)

1. Ingresos Presupuestarios		\$18,796,703.77
2. Más ingresos contables No Presupuestarios		\$ 77,812.82
Ingresos Financieros	\$ -	
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	\$ 77,812.82	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 322,865.66
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 322,865.66	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		18,551,650.93


ING. DAMIAN HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL


L.N.I MARCO ULISES VELÁSICO RAMÍREZ
TESORERO MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL


C. MARÍA MARGARITA GARCÍA MEJÍA
SINDICA UNICA

C. MIGUEL GABRIEL ROMÁN ALBA
REGIDOR DE HACIENDA

SINDICATURA
H. Ayuntamiento Constitucional
RAFAEL LUCIO, VER.
2022-2025