



MUNICIPIO DE HUEYAPAN DE OCAMPO, VER.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

del 01 al 30 de septiembre del 2024

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

| Nombre | Nota | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--------------------|-----|-----------|----------|--|--|---|------------------|-------------------|--------------------|--|--|-------------------------------------|---------------|-----------------|
| 01 Autorización e Historia | Por decreto de 26 de Junio 1923, se crea el Municipio de Hueyapan de Ocampo con congregaciones de Acayucan, y se erige en pueblo la Congregación el Coyol, cabecera municipal. EL nombre del Municipio fue en Honor del Lic. Melchor Ocampo colaborador del presidente Benito Juárez, en la redacción de las leyes de Reforma. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 02 Panorama Económico y Financiero | Los bienes muebles e inmuebles de su propiedad; Las donaciones y aportaciones Federales y demás que reciba de los Gobiernos Federal y Estatal; Las aportaciones, herencias, y donaciones que reciba de personas físicas o morales, oficiales o particulares; Las aportaciones que le destine el Estado en su presupuesto anual, así como las contribuciones de las recaudaciones que se obtengan en el ejercicio. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 03 Organización y Objeto Social | Por decreto de 26 de Junio 1923, se crea el Municipio de Hueyapan de Ocampo con congregaciones de Acayucan, y se erige en pueblo la Congregación el Coyol, cabecera municipal. EL nombre del Municipio fue en Honor del Lic. Melchor Ocampo colaborador del presidente Benito Juárez, en la redacción de las leyes de Reforma | | | | | | | | | | | | | | | |
| 04 Bases de Preparación de los Estados Financieros | <ol style="list-style-type: none"> 1. Garantizar la tranquilidad, seguridad, derechos humanos y bienes de las personas de todo el municipio de Hueyapan de Ocampo. 2. Garantizar la moral, el orden público y el bienestar colectivo sin discriminación por razones de origen étnico o nacional, el género, la edad, las discapacidades, la condición social, las condiciones de salud, la religión, las opiniones, las preferencias sexuales, las orientaciones sexuales, la identidad de género, el estado civil o cualquier otra que atente contra la dignidad humana y que tenga por objeto anular o menoscabar los derechos y libertades de las personas. 3. Prestar adecuadamente los servicios públicos municipales. 5. Preservar y fomentar la educación y la cultura entre sus habitantes. 6. Promover el desarrollo urbano y la planeación de todos los centros de población del Municipio. 7. Promover y organizar la participación ciudadana para cumplir con los planes y programas municipales. 8. Promover la igualdad de género, la no discriminación y la no violencia en contra de las mujeres y cualquier persona por razones de origen étnico. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 05 Políticas de Contabilidad Significativas | Las operaciones realizadas son en efectúa a su equivalente en Moneda Nacional. operación. No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas. El ente público no vende ni transforma inventarios como actividad principal. Se ha observado la normalidad emitida por el CONAC Los presentes estados financieros se realizan en el sistema informático SIGMAVER. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario | No se tienen activos ni pasivos en moneda extranjera. No aplica. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 07 Reporte Analítico del Activo | No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasa de interés. Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 08 Fideicomisos, Mandatos y Análogos | Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios \$1,747,887.03 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 09 Reporte de la Recaudación | <table border="1"> <thead> <tr> <th>INGRESOS OBTENIDOS</th> <th>MES</th> <th>ACUMULADO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CONCEPTO</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Participaciones, Aportaciones y Convenios</td> <td>\$ 15,486,762.74</td> <td>\$ 134,233,027.65</td> </tr> <tr> <td>INGRESOS GENERADOS</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Impuestos, Contribuciones, Derechos</td> <td>\$ 368,043.53</td> <td>\$ 2,868,462.80</td> </tr> </tbody> </table> | INGRESOS OBTENIDOS | MES | ACUMULADO | CONCEPTO | | | Participaciones, Aportaciones y Convenios | \$ 15,486,762.74 | \$ 134,233,027.65 | INGRESOS GENERADOS | | | Impuestos, Contribuciones, Derechos | \$ 368,043.53 | \$ 2,868,462.80 |
| INGRESOS OBTENIDOS | MES | ACUMULADO | | | | | | | | | | | | | | |
| CONCEPTO | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Participaciones, Aportaciones y Convenios | \$ 15,486,762.74 | \$ 134,233,027.65 | | | | | | | | | | | | | | |
| INGRESOS GENERADOS | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Impuestos, Contribuciones, Derechos | \$ 368,043.53 | \$ 2,868,462.80 | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda | Actualmente el municipio de Hueyapan de Ocampo, solo cuenta con una deuda (Burzalitizacion) Éste reporte se presenta como Amortización y Saldos de la Deuda. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 Calificaciones otorgadas | No existen calificaciones para este municipio. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 Proceso de Mejora | Se informará de: a) Principales Políticas de control interno. b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13 Información por Segmentos | No se considera necesario presentar información financiera segmentada, adicional a la que se proporciona en los Estados Financieros. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14 Eventos Posteriores al Cierre | Posterior al cierre del ejercicio en caso de presentarse situaciones futuras relevantes que afecten económica y financieramente al Municipio de Hueyapan de Ocampo, de manera responsable e institucional, se procederá a su atención. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 Partes Relacionadas | El municipio de Hueyapan de Ocampo no cuenta con Partes Relacionadas. | | | | | | | | | | | | | | | |

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

La Información Contable se encuentra firmada en cada página de la misma e incluye 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"




C.P. JUAN GOMEZ MARTINEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



C.P. VALENTIN FERNANDEZ PRIETO
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

C. MARCELA GONZALEZ URIETA
SINDICA



C. FLORENCIA HERNANDEZ ARIZMENDI
REGIDORA PRIMERA



MUNICIPIO DE HUEYAPAN DE OCAMPO, VER.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) Notas de Desglose

del 01 al 30 de septiembre del 2024

| Nombre | Nota | |
|---|--|-------------------|
| I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES | | |
| Ingresos y Otros Beneficios | El H. Ayuntamiento de Hueyapan de Ocampo al 30 de septiembre se han obtenido ingresos derivados del cobro de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos que totalizaron \$4,404,606.41 | |
| | 4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | \$ 169,119,053.68 |
| Gastos y Otras Perdidas | 5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$69,642,975.14 |
| | 5.1.1 Servicios Personales | \$ 36,394,413.94 |
| | 5.1.2 Materiales y Suministros | \$ 8,908,778.74 |
| | 5.1.3 Servicios Generales | \$ 20,867,775.88 |
| | 5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$2,271,370.88 |
| II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | | |
| Activo | Activo Circulante. Este concepto, corresponde al conjunto de bienes, valores y derechos, que son de fácil realización o disponibilidad en un periodo menor o igual a doce meses. | |
| Efectivo y Equivalentes | Este saldo se compone de los recursos a corto plazo de fácil liquidez y pronta movilidad, en importes determinados de efectivo, con un mínimo riesgo de que sufran un cambio en su valor. | |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios | El monto por \$7,073,712.12 al 30 de septiembre 2024, representa los derechos de cobro que tiene el H. Ayuntamiento de Hueyapan de Ocampo, ya sea en recursos financieros, bienes o servicios, causados en el proceso de las actividades propias, de los cuales se espera recibir la contraprestación, representada en recursos, en un plazo menor o igual a doce meses. 1.1.2 | |
| | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | \$ 7,073,712.12 |
| | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | \$ 3,660,800.06 |
| | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | \$ 2,155,700.26 |
| | 1.1.2.6 Préstamos Otorgados a Corto Plazo | \$ 1,000,000.00 |
| | 1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | \$257,211.80 |
| Inventarios | Sin información por revelar | |
| Almacenes | Sin información por revelar | |
| Inversiones Financieras | Sin información por revelar | |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | Al 30 de septiembre esta integrado como sigue: BIENES INMUEBLES | |
| | 1.2.3.1 Terrenos | \$ 6,421,428.00 |
| | 1.2.3.3 Edificios no Habitacionales | \$ 468,918.97 |
| | 1.2.3.9 Otros Bienes Inmuebles | \$ 1,208,166.52 |
| | BIENES MUEBLES | |
| | 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 2,339,933.72 |
| | 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$ 48,299.50 |
| | 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte | \$ 15,777,856.00 |
| | 1.2.4.5 Equipo de Defensa y Seguridad | \$ 121,592.00 |
| | 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$ 3,988,340.45 |
| | INTANGIBLES | |
| | 1.2.5 Activos Intangibles | \$ 542,296.80 |
| Estimaciones y Deterioros | No se realiza estimación para cuentas incobrables con motivo de que se trata de que se compruebe a la brevedad el recurso erogado. | |
| Otros Activos | Sin información por revelar | |

| | |
|--|---|
| | Sin información por revelar |
| Pasivo \$8,646,962.386 | PASIVO CIRCULANTE Son compromisos actuales del Gobierno del Estado, obligatorios, identificados y cuantificados en términos monetarios, derivados de operaciones pasadas, que representan una reducción próxima de beneficios económicos, y cuyo vencimiento será en un plazo menor o igual a doce meses. |
| Cuentas y Documentos por pagar | 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 2,664,089.436 |
| | 2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$ 0.00 |
| | 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$ 0.00 |
| | 2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo \$ 1,700,000.00 |
| | 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$ 624,089.416 |
| | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 340,000.02 |
| | Los pasivos diferidos de una empresa son un recordatorio sobre las obligaciones de la misma con respecto a los pagos que se han hecho anticipadamente |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración | Sin información por revelar |
| Pasivos Diferidos | 2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo \$ 84,789.18 |
| | 2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo \$ 84,789.18 |
| Provisiones | Sin información por revelar |
| Otros Pasivos | Sin información por revelar |
| III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA | En cuanto a la Hacienda Publica/Patrimonio Generado, por un monto de \$197,674.164 el cual comprende el Resultado de Ejercicios Anteriores y de Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido, por un importe de \$18,193,290.64 para un total de HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIAL de \$ 18,390,964.804 |
| IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE |
| | Caja General Inicial \$ 0.00 Final \$ 0.00 |
| | Bancos/Tesorería \$ 20,503,028.03 \$ 24,441,295.84 |
| | Inversiones Temporales \$ 0.00 \$ 0.00 |

Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|------------------------|---------------------|
| Efectivo | \$0.00 | \$0.00 |
| Bancos/Tesorería | \$24,441,295.84 | \$887,776.82 |
| Bancos/Dependencias y Otros | \$0.00 | \$0.00 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | \$0.00 | \$0.00 |
| Fondos con Afectación Específica | \$0.00 | \$0.00 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | \$0.00 | \$0.00 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | \$0.00 | \$0.00 |
| Total | \$24,441,295.84 | \$887,776.82 |

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|------------------|-----------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | \$ 69,865,037.14 | \$8,098,513.49 |
| Terrenos | \$6,421,428.00 | \$6,421,428 |
| Viviendas | \$0.00 | \$0.00 |
| Edificios no Habitacionales | \$468,918.97 | \$468,918.97.00 |
| Infraestructura | \$0.00 | \$0.00 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | \$61,766,523.65 | \$0.00 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | \$0.00 | \$0.00 |

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| Otros Bienes Inmuebles | \$1,208,166.52 | \$1,208,166.52 |
| Bienes Muebles | \$22,276,021.67 | \$20,295,425.67 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$2,339,933.72 | \$2,307,885.72 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$48,299.50 | \$24,377.00 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$0.00 | \$0.00 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | \$15,777,856.00 | \$14,054,376.00 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | \$121,592.00 | \$121,592.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$3,988,340.45 | \$3,787,194.95 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | \$0.00 | \$0.00 |
| Activos Biológicos | \$0.00 | \$0.00 |
| Otras Inversiones | \$0.00 | \$0.00 |
| Total | \$92,141,058.81 | \$28,393,939.16 |

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Origen | \$169,119,053.68 | \$189,749,021.04 |
| Los orígenes de las cifras reportada corresponden a la recaudación por los diversos rubros del ingreso durante los ejercicios que se integran en el reporte. | | |
| Aplicación | \$69,642,975.14 | \$180,248,266.08 |
| La cifra corresponde a la aplicación y ejecución de los recursos obtenidos en los ejercicios reportados a la fecha de cierre de las operaciones contables. | | |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$99,476,078.54 | \$9,500,754.96 |

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| | | |
|--|--------|-------------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | | \$170,223,799.61 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | | \$0.00 |
| 2.1 Ingresos Financieros | \$0.00 | |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | \$0.00 | |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolencia | \$0.00 | |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | \$0.00 | |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | \$0.00 | |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | \$0.00 | |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | | \$0.00 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | \$0.00 | |

| | | |
|---|--------|-------------------------|
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | \$0.00 | |
| 3.3 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | \$0.00 | |
| 4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | \$170,223,799.61 |

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

| | | |
|--|-----------------|-------------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | | \$133,935,346.00 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | | \$64,984,981.96 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | \$0.00 | |
| 2.2 Materiales y Suministros | \$0.00 | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | \$12,428.00 | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | \$0.00 | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$0.00 | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | \$1,551,800 | |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | \$0.00 | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$418,664.80 | |
| 2.9 Activos Biológicos | \$0.00 | |
| 2.10 Bienes Inmuebles | \$0.00 | |
| 2.11 Activos Intangibles | \$0.00 | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | \$50,413,074.58 | |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | \$11,353,449.07 | |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | \$0.00 | |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | \$0.00 | |
| 2.16 Concesión de Préstamos | \$0.00 | |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | \$0.00 | |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | \$0.00 | |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 346,377.23 | |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | \$0.00 | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | \$889,188.28 | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | \$0.00 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$0.00 | |
| 3.2 Provisiones | \$0.00 | |
| 3.3 Disminución de Inventarios | \$0.00 | |
| 3.4 Otros Gastos | \$0.00 | |
| 3.5 Inversión Pública no Capitalizable | \$0.00 | |
| 3.6 Materiales y Suministros (consumos) | \$0.00 | |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | \$692,611.10 | |
| 4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3) | | \$69,642,975.14 |



MUNICIPIO DE HUEYAPAN DE OCAMPO, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 30 de septiembre del 2024

C) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

| Nombre | Nota |
|---|--|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias | Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro. |
| Contables | |
| Valores | Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto |
| Emisión de obligaciones | Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto |
| Avales y garantías | Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto |
| Juicios | Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto |
| Inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares | Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto |
| Bienes en concesionados o en comodatos | Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto |
| Corriente por recuperar | Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto |
| Rezago por Recuperar | Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto |
| Bienes arqueológicos, artísticos e históricos en custodia | Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto |
| Ingresos por recibir | Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto |
| Bienes Robados o Extraviados | Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto |
| Presupuestarias | |

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

| | |
|--|------------------|
| 8.1.1 Ley de Ingresos Estimada | \$196,077,807.48 |
| 8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar | \$30,768,270.37 |
| 8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$4,914,262.50 |
| 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada | \$0.00 |
| 8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada | \$170,223,799.61 |

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

| | |
|---|------------------|
| 8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado | \$196,077,807.48 |
| 8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$38,691,931.51 |
| 8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$4,914,262.50 |
| 8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido | \$28,364,792.47 |
| 8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado | \$0.00 |
| 8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido | \$0.00 |
| 8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado | \$133,935,346.00 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor