

H. Ayuntamiento del Municipio de Tamiahua, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de AGOSTO del 2018

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.

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 31 de Agosto del 2018, es por la cantidad de \$7,667,004.62 que se integra de un saldo que proviene de caja \$170,692.87 y un saldo en bancos como se detalla:

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | CANTIDAD | OBSERVACIONES |
|-------------------|--|---------------------|---------------|
| 1.1.1.2.01 | BANAMEX | # | |
| 1.1.1.2.01.01 | Cta.546 6111750 (ZOFEMAT) | 62,902.30 | |
| 1.1.1.2.01.02 | Cta. 7003 5822907 (SEDESOL) | 35,291.60 | |
| 1.1.1.2.01.03 | Cta.7006 364794 (Cta.Cte. 2014) | 3,329.13 | |
| 1.1.1.2.01.04 | Cta.7006 1663337 (FISM 2014) | 23,376.45 | |
| 1.1.1.2.01.05 | Cta.7007 8361555 (FISM 2015) | 7,589.46 | |
| 1.1.1.2.03 | Banorte | 1,833,511.58 | |
| 1.1.1.2.03.01 | No.0681220818 | 1.00 | |
| 1.1.1.2.03.02 | Cta. 0496720192 (HIDROCARBUROS MARITIMOS 2018) | 1,833,510.58 | |
| 1.1.1.2.03.03 | Cta. 1002707265 Zofemat 2018 | - | |
| 1.1.1.2.05 | Santander | 5,530,311.23 | |
| 1.1.1.2.05.02 | Cta.22-00044427-9 (Cta.Cte.2015) | 649.79 | |
| 1.1.1.2.05.05 | Cta.22-00044172-7 (FAFM 2015) | 335.95 | |
| 1.1.1.2.05.06 | Cta.22-00047232-3 (SEDATU 2015) | 1,183.21 | |
| 1.1.1.2.05.07 | Cta.22-00043814-9 (FAIS977) | 1,123.29 | |
| 1.1.1.2.05.10 | Cta.22-00049386-9 (FAFM 2016) | 5,986.36 | |
| 1.1.1.2.05.11 | Cta.22-00049387-2 (FISM 2016) | 3,675.57 | |
| 1.1.1.2.05.12 | Cta.22-00049331-8 (HIDROCARBUROS 2015) | 27.96 | |
| 1.1.1.2.05.13 | Cta.22-00042525-4 (FINDEPO 2015) | 76,008.60 | |
| 1.1.1.2.05.14 | Cta. 22-00051530-1 (INGRESOS FISCALES 2016) | 44,436.20 | |
| 1.1.1.2.05.15 | CTA. 22-00051525-5 (ISR PARTICIPABLE 2016) | - | |
| 1.1.1.2.05.16 | CTA.22-00052083-4 FORTALECE 2016 | 5,804.75 | |
| 1.1.1.2.05.18 | BURSATILIZACIÓN 2016 Cta. 5415 | - | |
| 1.1.1.2.05.19 | Cta. 22-0050022-0 HIDROCARBURO 2016 | 1,659.27 | |
| 1.1.1.2.05.20 | CTA.22-00056474-0 INGRESOS FISCALES 2017 | - | |
| 1.1.1.2.05.23 | CTA.22-00056469-4 FISM 2017 | 947.37 | |
| 1.1.1.2.05.24 | CTA.22-00056466-3 FAFM 2017 | 13,985.75 | |
| 1.1.1.2.05.25 | CTA.22-00056470-6 BURZA 2017 | - | |
| 1.1.1.2.05.26 | Cta. 22-00058484-8 (Hidrocarburos Marítimos 2017) | 251,880.94 | |
| 1.1.1.2.05.27 | Cta.22-00058486-5 Hidrocarburos Terrestres | 51,981.39 | |
| 1.1.1.2.05.31 | Participaciones 2018 Cta.65868 | 215,830.93 | |
| 1.1.1.2.05.32 | Rec Fiscales 2018 Cta.65854 | 127,317.29 | |
| 1.1.1.2.05.33 | Fortamun 2018 Cta.66053 | 253,309.00 | |
| 1.1.1.2.05.34 | FISM 2018 Cta.65806 | 4,725,760.54 | |
| 1.1.1.2.05.35 | Cta. 18-00006587-1 (Hidrocarburos Terrestres 2018) | 3,041.65 | |
| | | 7,496,311.75 | |

Fondo Fijo

Se ha autorizado la creación de fondo fijo, por lo que se registra en la contabilidad, partida 1.1.2.5.01 Fondo Revolvente, el monto de \$30,000.00, el cual se encuentra bajo al responsabilidad de la Tesorera Municipal.

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 | 8,418,699.00 |
| II.- Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 692,443.34 |

La aportación federal correspondiente al mes de agosto, septiembre y octubre 2016 del Fondo de Infraestructura Social Municipal está pendiente de recaudarse, según oficios; SSE/1370/2016 del 31 de agosto de 2016, SSE/1542/2016 del 30 de septiembre 2016 y SSE/1748/2016 del 31 de octubre 2016 por un monto de \$8,418,699.00.

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 |
|--|------------|
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y | |
| Prestación de Servicios a Corto Plazo | 497,872.00 |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | |
| | 730,148.42 |

Deudores a recibir efectivo o equivalente a largo plazo

2.- El saldo de Deudores a recibir efectivo o equivalente a largo plazo se integra de la siguiente manera:

| CÓDIGO | MONTO |
|---|-------|
| Derechos a recibir efectivo o equivalente a largo plazo | # |
| | # |

En la cuenta de fideicomisos y mandatos, existen diferencias en el registro que proviene del ejercicio anterior, se ajustó incorrectamente.

Bienes Inmuebles

La partida correspondiente a bienes muebles se afecta por los cambios en las políticas contables, adquisición de bienes muebles según la Ley de General de Contabilidad Gubernamental y Donaciones, motivo por el cual se actualiza el inventario físico de bienes, reflejando un monto de \$11,261,688.25 De igual modo, el saldo de los bienes inmuebles se actualizó, quedando un monto final de \$58,247,780.60

La depreciación acumulada del activo no circulante propiedad del Ayuntamiento, mediante el método de línea recta, por lo cantidad de \$4,267,828.29.

H. Ayuntamiento del Municipio de Tamiagua, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de AGOSTO del 2018

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 Cuentas por Pagar a corto plazo al cierre del ejercicio por un monto de \$2,387,376.78 cuyo importe se integra principalmente Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo por un monto de \$619,257.00
- 2.- Existen Retenciones y Contribuciones Por Pagar al cierre del mes por un monto de \$1,757,948.36, de los cuales un monto de \$202,196.83 corresponde a las retenciones de ISR del mes de Agosto y un monto de ejercicios anteriores de \$102,977.40; se refleja en balanza un monto de \$1,136,687.46 del 3% ISERTP que proviene de ejercicios anteriores.
- 3.- Existe una deuda pública a largo plazo que corresponde al préstamo del fondo de bursatilización que proviene de administraciones anteriores, refleja un saldo de \$4,402,734.99 actualizado al primer semestre del ejercicio 2018.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1.- El saldo Total de los Ingresos de Gestión de \$7,738,106.25 se integra de la siguiente manera:

| CUENTA | SALDO |
|--|------------------------|
| 4.1.1 Impuestos | \$ 2,013,285.19 |
| 4.1.1.1 Impuestos Sobre los Ingresos | 5,988.33 |
| 4.1.1.2 Impuestos Sobre el Patrimonio | 1,246,634.53 |
| 4.1.1.7 Accesorios de Impuestos | 151,632.23 |
| 4.1.1.9 Otros Impuestos | 609,030.10 |
| 4.1.3 Contribuciones por Mejoras | 57,850.00 |
| 4.1.3.1 Contribuciones por Mejoras por Obras Públicas | 57,850.00 |
| 4.1.4 Derechos | 4,586,582.51 |
| 4.1.4.1 Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio | 422,094.30 |
| 4.1.4.3 Derechos por Prestación de Servicios | 4,159,124.65 |
| 4.1.4.9 Otros Derechos | 5,363.56 |
| 4.1.5 Productos de Tipo Corriente | 600,140.54 |
| 4.1.5.1 Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen | 12,601.85 |
| 4.1.5.9 Rendimientos Financieros Provenientes de Capitales o Valores a favor de los Municipios | 587,538.69 |
| 4.1.6 Aprovechamientos de Tipo Corriente | 65,878.32 |
| 4.1.6.2 Multas | 17,214.32 |
| 4.1.6.9 Otros Aprovechamientos | 48,664.00 |
| 4.1.9 Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ej | 414,369.69 |
| 4.1.9.1 Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en l | 413,969.69 |
| 4.1.9.2 Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Compre | 400.00 |

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo Total de los Gastos y Otras Pérdidas de \$42,059,693.49 se integra de la siguiente manera:

| CUENTA | SALDO |
|---|----------------------|
| 5.1.1 Servicios personales | 16,910,685.44 |
| 5.1.1.1 Remuneraciones al personal de carácter permanente. | 4,832,645.19 |
| 5.1.1.2 Remuneraciones al personal de carácter transitorio | 7,437,703.50 |
| 5.1.1.3 Remuneraciones adicionales y especiales | 2,663,141.60 |
| 5.1.1.4 Seguridad Social | 1,119,745.56 |
| 5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 810,627.48 |
| 5.1.1.6 Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 46,822.11 |
| 5.1.2 Materiales y Suministros | 3,979,157.99 |
| 5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 1,008,456.10 |
| 5.1.2.2 Alimentos y Utensilios | 192,003.28 |
| 5.1.2.3 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 200.01 |
| 5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 375,276.22 |
| 5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 485,407.39 |
| 5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 1,313,386.03 |
| 5.1.2.7 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 18,635.37 |
| 5.1.2.8 Materiales y Suministros para Seguridad | 432,615.04 |
| 5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 153,178.55 |
| 5.1.3 Servicios Generales | 18,252,230.80 |
| 5.1.3.1 Servicios Básicos | 2,171,094.56 |
| 5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento | 130,294.00 |
| 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 3,742,815.36 |
| 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 61,027.82 |
| 5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 336,421.92 |
| 5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 663,511.93 |
| 5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos | 342,789.79 |
| 5.1.3.8 Servicios Oficiales | 10,459,986.16 |
| 5.1.3.9 Otros Servicios Generales | 344,289.26 |
| 5.2 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 2,569,769.58 |
| 5.2.4 Ayudas sociales | 2,569,769.58 |
| 5.2.4.1 Ayudas sociales a personas | 2,244,531.39 |
| 5.2.4.3 Ayudas Sociales a Instituciones | 325,238.19 |
| 5.3 Participaciones y aportaciones | 24,210.30 |
| 5.3.3.2 Otros Convenios | 24,210.30 |
| 5.4 Intereses, Comisiones y Otros gastos de la Deuda Pública | 190,112.70 |
| 5.4.1 Intereses de la Deuda Pública | 175,968.54 |
| 5.4.1.1 Intereses de la Deuda Pública Interna | 175,968.54 |
| 5.4.3 Gastos de la Deuda Pública | 14,144.16 |
| 5.4.3.1 Gastos de la Deuda Pública Interna | 14,144.16 |
| 5.5 Otros gastos y pérdidas extraordinarias | 133,526.68 |
| 5.5.9 Otros Gastos | 133,526.68 |
| 5.5.9.5 Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables | 133,526.68 |

H. Ayuntamiento del Municipio de Tamiahua, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de AGOSTO del 2018

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- Se tiene un saldo de Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$918,755.08 derivado al cambio de políticas contables de los saldos de deuda pública e inventario de bienes muebles.

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 | \$ | 7,667,004.62 | | |
| Efectivo en Bancos - Dependencias | | - | | |
| Inversiones Temporales (3 meses) | | - | | |
| Fondos de Afectación Específica | | - | | |
| Depositos de Fondos de Terceros y otros | | - | | |
| Total de Efectivo y Equivalente | \$ | 7,667,004.62 | | |

h.3) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental para efectos de registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado Cuentas de Orden Contables, mismas que se presentan en el plan de cuentas emitido, en este caso se han afectado estas cuentas hasta la fecha con los siguientes saldos.

| Código | Cuentas de Orden Contables | Saldo inicial | Debe | Haber | Saldo Final |
|--------|----------------------------|---------------|-----------|-----------|---------------|
| 7.7 | Corriente por Recuperar | - | 29,905.34 | 29,905.34 | - |
| 7.7.1 | Deudoras | 837,617.46 | - | 29,905.64 | 807,712.12 |
| 7.7.2 | Acreedoras | -837,617.46 | 29,905.34 | - | -807,712.12 |
| 7.8 | Rezago por Recuperar | - | 33,444.85 | 33,444.85 | - |
| 7.8.1 | Deudoras | 2,726,599.92 | - | 33,444.85 | 2,693,155.07 |
| 7.8.2 | Acreedoras | -2,726,599.92 | 33,444.85 | - | -2,693,155.07 |

Juicios y Contingencias:

En la cuenta Pública del ejercicio 2017, se presentaron en el formato de pasivos contingentes un monto de \$2,634,793.00 pero en contabilidad no se encuentran registrados. Se checará con el Jurídico si existen esos juicios pendientes de pago para su adecuado registro

Cuentas de Orden Presupuestarias

Las cuentas de Orden Presupuestarias permiten reflejar, el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos mostrando así los siguientes saldos a la fecha

| LEY DE INGRESOS | | PRESUPUESTO DE EGRESOS | |
|-------------------------------------|---------------|--|---------------|
| Ley de Ingresos Estimada | 83,438,916.64 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 83,438,916.64 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 25,378,235.92 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 21,309,519.95 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos | 9,667,242.63 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos | 8,620,998.39 |
| Ley de Ingresos Devengada | - | Presupuesto de Egresos Comprometido | 11,431,948.86 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 67,727,923.35 | Presupuesto de Egresos Devengado | - |
| | | Presupuesto de Egresos Ejercido | 0.20 |
| | | Presupuesto de Egresos Pagado | 59,318,446.02 |

h.3) Notas de Gestión Administrativa

OBJETIVO DEL MUNICIPIO:

- El Municipio de Tamiahua, 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.

POLÍTICAS CONTABLES:

- 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 20 de la Ley de Fiscalización Superior, artículos 286 y 287 del Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, en concordancia a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables.


H. AYUNTAMIENTO
TAMIAHUA, VER.
PERIODO 2018-2021


LIC. CITALI MEDELLIN CAREAGA
PRESIDENTA MUNICIPAL


LIC. NIMBE ALCIA ROMERO CASTELLANOS
TESORERA MUNICIPAL


TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO
TAMIAHUA, VER.
PERIODO 2018-2021

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL


C. ALBERTICO RIVERA DEL ANGEL
SINDICO UNICO


C. JUAN CARLOS ALEJANDRE JUAREZ
REGIDOR DE HACIENDA


REGIDURÍA 2
H. AYUNTAMIENTO
TAMIAHUA, VER.
PERIODO 2018-2021


SINDICATURA
H. AYUNTAMIENTO
TAMIAHUA, VER.
PERIODO 2018-2021