



H. Ayuntamiento del Municipio de Tamiagua, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 28 de FEBRERO del 2019

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 las posturas 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 Enero del 2019, es por la cantidad de \$5,390,948.29 que se integra de un saldo que proviene de caja \$285,620.17 y un saldo en bancos como se detalla:

			\$
1.1.1.2.01	SAWAMEX		
1.1.1.2.01.01	Cta. 546 6113750 (ZOFEMAT)		164,634.45
1.1.1.2.01.02	Cta. 7003 5822907 (SEDESOL)		35,291.60
1.1.1.2.01.03	Cta. 7006 364794 (Cta. Cie. 2014)		1,241.13
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)		-
1.1.1.2.03	Banorte		1,245,002.75
1.1.1.2.03.01	No.0681220818		1.00
1.1.1.2.03.02	Cta. 0496720192 (HIDROCARBUROS MARITIMOS 2018)		1,245,001.75
1.1.1.2.03.03	Cta. 1002707265 Zofemat 2018		-
1.1.1.2.05	Santander		3,835,781.74
1.1.1.2.05.02	Cta. 22-00044427-9 (Cta. Cie. 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)		74,500.60
1.1.1.2.05.14	Cta. 22-00051530-1 (INGRESOS FISCALES 2016)		44,436.20
1.1.1.2.05.16	CTA. 22-00052083-0 PORTALECE 2016		5,804.75
1.1.1.2.05.19	Cta. 22-0050022-0 HIDROCARBURD 2016		1,659.27
1.1.1.2.05.23	CTA. 22-00056469-4 FISM 2017		-
1.1.1.2.05.24	CTA. 22-00056466-3 FAFM 2017		-
1.1.1.2.05.26	Cta. 22-00058484-8 (Hidrocarburos Maritimos 2017)		1,880.94
1.1.1.2.05.27	Cta. 22-00058486-5 Hidrocarburos Terrestres		1,981.39
1.1.1.2.05.31	Participaciones 2018 Cta. 65968		-
1.1.1.2.05.32	Rec Fiscales 2018 Cta. 65854		549,354.17
1.1.1.2.05.33	Fortamun 2018 Cta. 66053		5,399.73
1.1.1.2.05.34	FISM 2018 Cta. 65806		201,021.68
1.1.1.2.05.35	Cta. 18-00066587-1 (Hidrocarburos Terrestres 2018)		56,050.35
1.1.1.2.05.36	Cta. 65-50718690-1 (Rec. Fiscales 2019)		91,652.76
1.1.1.2.05.37	Cta. 22-00066601-6 Participaciones 2019)		65,399.15
1.1.1.2.05.38	Cta. 65-50718692-9 (Fortamun FAFM 2019)		-4,080.46
1.1.1.2.05.39	Cta. 65-50718699-4 (FISM 2019)		3,748,634.80
			5,305,328.22

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:

I.- Cuentas por cobrar a corto plazo	8,418,699.00
II.- Deudores diversos por cobrar a corto plazo	393,967.94

La aportación federal correspondiente al mes de agosto, septiembre y octubre 2016 del Fondo de Infraestructura Social Municipal está pendiente de recaudarse, según oficio; 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:

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		31,520.00

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		382,280.45

En la cuenta de fideicomisos y mandatos, existen diferencias en el registro que proviene del ejercicio 2017, 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 actualizó el inventario físico de bienes, reflejando un monto de \$11,427,650.25. De igual modo, el saldo de los bienes inmuebles se actualizó, quedando un monto final de \$41,229,388.83.

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

H. Ayuntamiento del Municipio de Tamiagua, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 28 de FEBRERO del 2019

Pasivo⁽¹⁾

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 \$6,433,813.92 cuyo importe se integra principalmente Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo por un monto de \$619,257.00; servicios generales por pagar a c.p. \$1,796,769.43
- 2.- Retenciones y Contribuciones Por Pagar al cierre del mes por un monto de \$2,179,637.19; de los cuales un monto de \$212,447.75 corresponde a los retenciones de ISR del mes de Noviembre 2018, un monto del mes de Diciembre 2018 por \$322,713.13, un monto de \$201,627.78 que corresponde al mes de enero 2019, febrero con un monto de \$205,901.84 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 \$4,303,097.26 actualizado al segundo semestre del ejercicio 2018.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1.- El saldo Total de los ingresos de Gestión de \$1,602,601.34 se integra de la siguiente manera:

4.1.1	Impuestos	\$	1,284,168.81
4.1.1.1	Impuestos Sobre los Ingresos		545.46
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio		1,022,387.00
4.1.1.7	Accesorios de Impuestos		56,020.88
4.1.1.8	Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		39,052.88
4.1.1.9	Otros Impuestos		106,162.59
4.1.3	Contribuciones por Mejoras		-
4.1.3.1	Contribuciones por Mejoras por Obras Públicas		-
4.1.4	Derechos		294,635.98
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Gocce, Aprovechamiento o explotación de Bienes de Dominio Público		60,227.36
4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios		234,026.84
4.1.4.9	Otros Derechos		381.78
4.1.5	Productos de Tipo Corriente		17,039.98
4.1.5.1	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público		17,039.98
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente		6,756.57
4.1.6.2	Multas		6,756.57
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos		-

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo Total de los Gastos y Otras Pérdidas de \$7,457,085.16 se integra de la siguiente manera:

5.1.1	Servicios personales	4,128,637.54
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente.	1,557,809.00
5.1.1.2	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,444,320.01
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	750,190.08
5.1.1.4	Seguridad Social	263,317.02
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	89,732.06
5.1.1.6	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	23,269.37
5.1.2	Materiales y Suministros	561,232.27
5.1.2.1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	195,021.31
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	-
5.1.2.3	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	323.23
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	8,853.86
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	198,680.00
5.1.2.6	Cambustibles, Lubricantes y Aditivos	123,954.17
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	165.00
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	-
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	34,233.90
5.1.3	Servicios Generales	2,677,428.02
5.1.3.1	Servicios Básicos	718,779.00
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	21,960.00
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,215,680.00
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	12,877.16
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	48,663.17
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	111,640.00
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viáticos	144,323.58
5.1.3.8	Servicios Oficiales	403,507.11
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	-
5.2	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	89,787.33
5.2.4	Ayudas sociales	89,787.33
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	79,513.33
5.2.4.3	Ayudas Sociales a Instituciones	10,274.00
5.3	Participaciones y aportaciones	-
5.3.3.2	Otros Convenios	-
5.4	Intereses, Comisiones y Otros gastos de la Deuda Pública	-
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública	-
5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna	-

H. Ayuntamiento del Municipio de Tamiahua, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 28 de FEBRERO del 2019

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	\$	5,390,948.29
Efectivo en Bancos - Dependencias	#	
Inversiones Temporales (3 meses)	#	
Fondos de Afectación Específica	#	
Depositos de Fondos de Terceros y otros	#	
Total de Efectivo y Equivalente	\$	5,390,948.29

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS
PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)**

1. Ingresos Presupuestarios		\$	12,699,665.78
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$	
Incremento por variación de inventario	\$	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u	\$	-	
Disminución del exceso de provisiones	\$	-	
Otros ingresos y beneficios varios	\$	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$	
Productos de capital	\$	-	
Aprovechamientos capital	\$	-	
Ingresos derivados de financiamientos	\$	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables (remanentes)	\$	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$	12,699,665.78

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y
LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)**

1. Total de egresos (presupuestarios)		7,457,085.16
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Crédito público en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fiducias, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Más gastos contables no presupuestales		
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	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		7,457,085.16

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
7.4	Juicios		0.00		
7.4.1	Demandas judiciales en proceso de resolución	932,025.00	0.00	0.00	932,025.00
7.4.2	Resolución de demandas en proceso judicial	-932,025.00	0.00	0.00	-932,025.00
7.7	Comentarios por Recuperar		374,627.72	374,627.72	
7.7.1	Deudoras	1,868,028.48			1,868,028.48
7.7.2	Acreedoras	-1,868,028.48	374,627.72		-1,493,400.76
7.8	Restago por Recuperar		44,842.22	44,842.22	
7.8.1	Deudoras	3,368,431.62			3,368,431.62
7.8.2	Acreedoras	-3,368,431.62	44,842.22		-3,323,589.40

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 checó con el Jurídico, al 31 de Diciembre de 2018 existe un juicio pendiente de pago por \$932,025.00 el cual se registró en las cuentas de orden.



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXIV Legislatura 2016 – 2017
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Tamiagua, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 28 de FEBRERO del 2019

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	108,538,418.54	Presupuesto de Egresos Aprobado	108,538,418.54
Ley de Ingresos por Ejecutar	95,943,827.79	Presupuesto de Egresos por Ejercer	75,277,044.11
Modificaciones a la Ley de Ingresos	105,095.03	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	105,095.03
Ley de Ingresos Devengada		Presupuesto de Egresos Comprometido	25,909,384.30
Ley de Ingresos Recaudada	12,699,685.78	Presupuesto de Egresos Devengado	-
		Presupuesto de Egresos Ejercido	-
		Presupuesto de Egresos Pagado	7,457,085.16

h.3) Notas de Gestión Administrativa

OBJETIVO DEL MUNICIPIO:

1.- El Municipio de Tamiagua, 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 las 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 Hacendaria 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.



LIC. CITLALI MEDELLIN CAREAGA
PRESIDENTA MUNICIPAL

LIC. NIMBE ALICIA ROMERO CASTELLANOS
TESORERA MUNICIPAL



COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

C. ALBERTINO RIVERA DEL ANGEL
SINDICO UNICO

C. JUAN CARLOS ALEJANDRE JUÁREZ
REGIDOR DE HACIENDA

