

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



#### H. Ayuntamiento del Municipio de Tamiahua, Veracruz NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS del 01 al 30 de SEPTIEMBRE del 2019

### 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

#### Efectivo y Equivalentes

L: El saldo en Efectivo y Equivalentes al 30 de septiembre del 2019, es por la cantidad de \$21,273,706.32 que se integra de un saldo que proviene de caja \$94,863.29 y un saldo en bancos como se detalla:

Saido en bancos	CHENTA RANCAPIA		155
1.1.1.2.01	BANAMEX		
1.1.1.2.01.01	Cta.546 6111750 (ZOFEMAT)	192,462.69	
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)		
1.1.1.2.01.04	Cta.7006 1663337 (FISM 2014)	23,376.45	
1.1.1.2.03	Banorte	1,799,830.42	
1.1.1.2.03.01	No.0681220818	1.00	
1.1.1.2.03.02	Cta. 0496720192 (HIDROCARBUROS MARITIMOS 2018)	645,031.99	
1.1.1.2.03.04	Cta. 1051928376 (Hidrocarburos Terrestres 2019)	80,150.01	
1.1.1.2.03.05	Cta. 1051928385 (Hidrocarburos Marítimos 2019)	1,074,647.42	
1.1.1.2.05	Santander	18,123,396.99	
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)	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.22-00052083-4 FORTALECE 2016	5,804.75	
1.1.1.2.05.19	Cta. 22-0050022-0 HIDROCARBURO 2016	1,659.27	
	Cta. 22-00058484-8 (Hidrocarburos Marítimos 2017)	251,967.94	
1.1.1.2.05.27	Cta.22-00058486-5 Hidrocarburos Terrestres	52,016.18	
	Participaciones 2018 Cta.65868	-	
	Rec Fiscales 2018 Cta.65854	-	
	Fortamun 2018 Cta.66053	706.35	
	FISM 2018 Cta.65806	199,359.65	
	Cta. 18-00006587-1 (Hidrocarburos Terrestres 2018)	56,090.35	
1.1.1.2.05.36	Cta. 65-50718690-1 (Rec. Fiscales 2019)	8,813,912.43	
1.1.1.2.05.37	Cta. 22-00066601-6 (Participaciones 2019)	239,179.95	
1.1.1.2.05.38	Cta. 65-50718692-9 (Fortamun FAFM 2019)	1,549,135.13	
1.1.1.2.05.39	Cta. 65-50718699-4 (FISM 2019)	6,821,646.06	
1.1.1.4.05	Santander	1,004,484.88	
1.1.1.4.05.01	Contrato de Inversión Cta. BME65507186901	1,004,484.88	

#### 21.178.843.03

#### 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	559,839.31

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:

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y	
Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,180,000.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	539.100.10

#### 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	392,813.71

En la cuenta de fideicomisos y mandatos, ya muestra el saldo correcto, se hicieron los registros correspondientes para poder capturar en el módulo de deuda.

#### **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 \$13,270,002.26 De igual modo, el saldo de los bienes inmuebles se actualizó, quedando un monto final de \$67,627,601.76

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



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



#### H. Ayuntamiento del Municipio de Tamiahua, Veracruz NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS del 01 al 30 de SEPTIEMBRE del 2019

## Pasivo<sup>[2]</sup>

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 \$5,445,337.39 cuyo importe se integra principalmente Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo por un monto de \$619,257.00; bienes muebles por pagar a c.p. \$521,095.95
- 2. Existen Convenios por Pagar a corto plazo al cierre del mes por un monto de \$1,045,762.10 cuyo importe es por los ingresos correspondientes a Zofemat, que no han sido enterados.
- 2. Retenciones y Contribuciones Por Pagar al cierre del mes por un monto de \$3,248,066.52, de los cuales hay un monto del mes de mayo de \$230,237.29; Junio del presente año un monto por \$241,469.94; Julio un importe de \$236,357.52; Agosto un importe de \$243,761.09; Septiembre un monto de \$245,397.98 y un monto de ejercicios anteriores de \$102,977.40; por concepto del 3% ISERTP se refleja en balanza un monto de \$1,136,687.46 que proviene de ejercicios anteriores, Y se provisionó en el mes de junio el impuesto del ejercicio 2018 por un monto de \$715,188.00
- 4.- Existe una deuda pública a largo plazo que corresponde al préstamo del fondo de bursatilización que proviene de administraciones anteriores, refleja un saldo de \$4,297,569.44 actualizado al segundo semestre del ejercicio 2019.
- 5. Existen Cuentas por Pagar a Largo Plazo por un monto de \$122,640.00 que serán liquidadas con el fondo de Fortamundf que son obligaciones generadas en el elercicio 2018.

# 2. Notas al Estado de Actividades

#### Ingresos de Gestión

1.- El saldo Total de los Ingresos de Gestion de \$24,991,421.94 se integra de la siguiente manera:

	CUENTA		
4.1.1	Impuestos	\$	3,992,710.67
4.1.1.1	Impuestos Sobre los Ingresos		1,454.56
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio		1,460,332.17
4.1.1.7	Accesorios de Impuestos		114,121.67
4.1.1.8	Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de		
	Liquidación o Pago		305,307.09
4.1.1.9	Otros Impuestos		2,111,495.18
4.1.3	Contribuciones por Mejoras		269,519.03
4.1.3.1	Contribuciones por Mejoras por Obras Públicas		269,519.03
4.1.4 4.1.4.1	Derechos Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de		20,352,055.22
4.1.4.1	Dominio Público		587,284.46
4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios		19,761,974.53
4.1.4.5	Derechos no comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en		
	Ejercicipos Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		1,069.09
4.1.4.9	Otros Derechos		1,727.14
4.1.5	Productos de Tipo Corriente		248,091.61
4.1.5.1	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régime	n	
	de Dominio Público		248,091.61
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente		129,045.41
4.1.6.2	Multas		38,625.41
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos		90,420.00

#### Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo Total de los Gastos y Otras Perdidas de \$48,370,332.17 se integra de la siguiente manera:

5.1.1	Servicios personales	20,781,444.15
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente.	7,512,625.87
5.1.1.2	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	7,054,461.43
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	4,120,992.74
5.1.1.4	Seguridad Social	1,385,042.20
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	647,341.98
5.1.1.6	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	60,979.93
5.1.2	Materiales y Suministros	4,786,012.46
5.1.2.1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,260,301.88
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	346,743.18
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	1,092,650.36
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	440,584.40
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,360,860.05
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	89,810.16
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	108,954.16
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	85,785.04
5.1.3	Servicios Generales	21,239,039.73
5.1.3.1	Servicios Básicos	2,836,885.87
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	748,844.38
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros	
	Servicios	5,395,265.01
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	71,504.72
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y	
	Conservación	833,563.08
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,583,367.37
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viáticos	694,726.19
5.1.3.8	Servicios Oficiales	8,811,324.67
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	263,558.44
5.2	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,043,325.92
5.2.4	Ayudas sociales	1,043,325.92
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	931,091.96
5.2.4.3	Avudas Sociales a Instituciones	112,233,96
5.3	Participaciones y aportaciones	2000 March 1900 M
5.3.3.2	Otros Convenios	_
5.4	Intereses, Comisiones y Otros gastos de la Deuda Pública	375,217.77
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública	356,832.56
5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna	356,832,56
5.4.3	Gastos de la Deuda Pública	18,385.21
5.4.3.1	Gastos de la Deuda Pública Interna	18,385.21
5.5	Otros gastos y pérdidas extraordinarias	145,292.14
5.5.9	Otros Gastos	145,292.14
5.5.9.5	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	145,292.14



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



H. Ayuntamiento del Municipio de Tamiahua, Veracruz NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS del 01 al 30 de SEPTIEMBRE del 2019

# 3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

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

# 4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. 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:

\$ 21,273,706.32 Efectivo en Bancos - Tesoreria Efectivo en Bancos - Dependencias Inversiones Temporales (3 meses) Fondos de Afectacion Especiario

Depositos de Fondos de Terceros y otros #
\$ 21,273,706.32 Fondos de Afectacion Especifica

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 SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)

Ingresos Presupuestarios			\$	101,181,477,71
2. Más ingresos contables no presupuestarios			\$	-
Incremento por variación de inventarios	\$			
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			\$	678,820.04
Productos de capital	\$	-		
Aprovechamientos capital	\$			
Ingresos derivados de financiamientos	S			
Otros Ingresos presupuestarios no contables (remanentes)	\$	678,820.04		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	-		s	100.502.657.67

# CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)

Total de egresos (presupuestarios)		78,938,928.80
2. Menos egresos presupuestarios no contables		31,089,106.54
Mobiliario y equipo de administración	41,998.16	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	59,629,85	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	1,721,700.00	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	19,024.00	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	- 1	
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores	-	
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)	2,848,541.60	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	26,398,212.93	
3. Más gastos contables no presupuestales		520,509.91
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones	- 1	
Disminución de inventarios	211	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	520,509.91	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		48.370.332.17

#### 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 incial	Debe	Haber	Saldo Final
7.	4 Juicios	-	0.00	-	-
7.4.	1 Demandas judicial 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 Corriente por Recuperar	25 - 15 - 15 - 15 - 15 - 15 - 15 - 15 -	10.735.20	10.735.20	
7.7.	1 Deudoras	1,273,718.81		10.735.20	1.262.983.61
7.7.	2 Acreedoras	-1.273,718.81	10.735.20		-1.262.983.61
7.	8 Rezago por Recuperar		7.618.34	7.618.34	
7.8.	1 Deudoras	3.200.436.98		7.618.34	3.192.818.64
7.8.	2 Acreedoras	-3.200,436.98	7.618.34		-3.192.818.64

#### Juicios y Contingencias:



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



#### H. Ayuntamiento del Municipio de Tamiahua, Veracruz NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS del 01 al 30 de SEPTIEMBRE 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 Ley de Ingresos Estimada Ley de Ingresos por Ejecutar Modificaciones a la Ley de Ingresos Ley de Ingresos Devengada Ley de Ingresos Recaudada PRESUPUESTO DE EGRESOS

108,538,418.54 Presupuesto de Egresos Aprobado
32,719,855.08 Presupuesto de Egresos por Ejercer
25,362,914.25 Modificaciones al Presupuesto de Egresos
Presupuesto de Egresos Operimento
101,181,477.71 Presupuesto de Egresos Devengado
Presupuesto de Egresos Ejercido
Prespuesto de Egresos Pagado

108,538,418.54 40,214,654.43 25,362,914.25 14,747,749.56

### 78,938,928.80

### h.3) Notas de Gestión Administrativa

#### OBJETIVO DEL MUNICIPIO:

1. 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.

#### 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 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.

LIS-CITIALI MEDELLIN CAREAGA AYUNTAMIENTO LA.E. JORGE ARTURO MORALES RAMÍREZ PRESIDENTA MUNICIPAL TESORERO MUNICIPAL

TAMIAHUA, VER
PERIODO 2018-2021
COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

ONISION DE FIACIENDA MONICIPA

TO THE STATE OF TH

SINDICATURA H. AYUNTAMIENTO TAMIAHUA, VER PERIODO 2015-2021

C. ALBERTICO RIVERA DEL ANGEL

C. JUAN CARLOS ALEJANDRE JUAREZ REGIDOR DE HACIENDA



TESORERÍA H. AYUNTAMIENTO TAMIAHUA, VER. TERIODO 2019-2021