

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



H. Ayuntamiento del Municipio de Tamiahua, Veracruz **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** del 01 al 31 de MARZO del 2021

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 marzo de 2021, es por la cantidad de \$19,377,348.55que se integra de un saldo que proviene de caja \$63,090.44 ; un saldo en depòsitos en garantia por \$10,800.00 importe que serà recuperado al tèrmino del contrato y un saldo de bancos como se detaila:

	and a strategy of the strategy	contrato y un saldo de pancos como se	оетала:
1.1.1.2.01	CHENTA RAMCARIA	SALDO	ORSERVACIONES
	DANAMEA	#	
1.1.1.2.01.01	Cta.546 6111750 (ZOFEMAT)	193,718.15	
	Cta. 7003 5822907 (SEDESOL)	35,291.60	
1.1.1.2.01.04	Cta.7006 1663337 (FISM 2014)	23,376.45	
	Banorte	855,198.39	
1.1.1.2.03.02	Cta. 0496720192 (HIDROCARBUROS MARITIMOS 2018)	63.06	
1.1.1.2.03.04	Cta. 1051928376 (Hidrocarburos Terrestres 2019)	149.62	
1.1.1.2.03.05	Cta. 1051928385 (Hidrocarburos Marítimos 2019)	3,233.20	
	Cta. 1085469829 Hidrocarburos Terrestres 2020	219,918.81	
1.1.1.2.03.07	Cta. 1085469838 Hidrocarburos Marítimos 2020	631,548.10	
1.1.1.2.03.08	Cta. 1122262363 Recursos Excedentes 2020	285.60	
		16,495,251.54	
1.1.1.2.05.02	Cta.22-00044427-9 (Cta.Cte.2015)	649.94	
1.1.1.2.05.05	Cta.22-00044172-7 (FAFM 2015)	335.95	
1.1.1.2.05.00	Cta.22-00047232-3 (SEDATU 2015) Cta.22-00043814-9 (FAIS977)	1,202.40	
	Cta.22-00043814-9 (FAIS977) Cta.22-00049386-9 (FAFM 2016)	1,125.15	
1 1 1 2 05 11	Cta.22-00049387-2 (FISM 2016)	5,986.36	
1 1 1 2 05 12	Cta.22-00049331-8 (HIDROCARBUROS 2015)	3,706.20	
1.1.1.2.05.13	Cta.22-00042525-4 (FINDEPO 2015)	27.96	
1.1.1.2.05.14	Cta. 22-00051530-1 (INGRESOS FISCALES 2016)	74,623.94	
1.1.1.2.05.16	CTA.22-00052083-4 FORTALECE 2016	11.60	
	Cta. 22-0050022-0 HIDROCARBURO 2016	5,814.36	
	Cta. 22-00058484-8 (Hidrocarburos Marítimos 2017)	1,659.27	
1.1.1.2.05.27	Cta.22-00058486-5 Hidrocarburos Terrestres	251,967.94	
	Cta. 18-000-13698-3 (RECURSOS FISCALES 2020)	52,016.18	
1 1 1 2 05 41	Cta. 18-000-13708-8 (Participaciones 2020)	35	
1 1 1 2 05 42	Cta. 18-00013706-0 (FAFM 2020)	-	
	Cta. 18-00013708-0 (FAFM 2020)	62,436.83	
		235,275.25	
	CTA 18-00012315-3 BANOBRAS FAIS	143,647.97	
	CTA. 18-00014787-7 FISM CONTROVERSIA	18,664.35	
	Cta. 18-00014945-2 (ZOFEMAT)	147,842.20	
	Cta. 18-00017116-8 RECURSOS FISCALES 2021	936,624.65	
	Cta. 18-00017110-6 PARTICIPACIONES FED 2021	2,558,645.65	
	Cta. 18-00017125-9 HIDROCARBUROS MARÎTIMOS 2021	1,273,499.42	
	Cta. 18-00017129-3 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2021	442,296.00	
	Cta. 18-00017122-8 FISM 2021	8,915,026.28	
	Cta. 18-00017117-1 FAFM 2021	1,362,165.69	
1.1.1.4	Inversiones temporales (3 meses)	1,700,621.98	
1.1.1.4.03.01	Cta. Inversión 1097663433 Hidrocarburos Terrestres 2020	138.33	
1.1.1.4.05.02	Cta.18000136983 (CONTRATO DE INVERSION BME 2020)	31.59	
	Cta. 6800002943-7 Inversión Creciente	1,200,319,12	
1.1.1.4.05.04	Cta. 6800002944-0 INVERSIÓN CRECIENTE	500.132.94	
		19,303,458.11	
		,,	

os 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:

GUENTA	SALDO
I Cuentas por cobrar a corto plazo	6,255,329,76
II Deudores diversos por cobrar a corto plazo	442.504.94
III Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	55,000,00

La aportación federal correspondiente al mes de agosto, septiembre y octubre 2016 del Fondo de Infraestructura Social Municipal está pendiente de to adoit activir element ou trespondiente a 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; en el mes de junio de 2020 se recibió la ministración correspondiente al mes de agosto 2016 por el importe de \$2,163,369.24 importe por el cual se redujo el saldo en esta partida.

Se creo un fondo fijo por el monto de \$50,000.00 para gastos menores, soportada con acta de cabildo

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 249.00 Prestación de Servicios a Corto Plazo

Derechos 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	1,303,931.97

datos, muestra un saldo de \$331,735.51 se hicieron los registros correspondientes al oficio de participaciones correspondientes al mes de marzo 2021 y al primer oficio de la Bursatilización.

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 \$14,590,747.58 De igual modo, el saldo de los bienes inmuebles se actualiza, quedando un monto final de \$41,293,88.83 el importe con respecto al mes de noviembre, disminuyó por la reclasificación de las obras al gasto. La depreciación acumulada del activo no circulante propiedad del Ayuntamiento, mediante el método de linea recta, por lo cantidad de \$4,267,282.9



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 31 de MARZO del 2021

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:

Existen Cuentas por Pagar a corto plazo al cierre del mes por un monto de \$5,067,055.73 El importe de esta cuenta se integra principalmente Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Piazo por un monto de \$619,257.00 que proviene de administraciones anteriores.

- 2. Retenciones y Contribuciones Por Pagar al cierre del presente mes por un monto de \$4,106,097.44 que corresponden a contribuciones federales por pagar a corto plazo: correspondiente al mes de marzo el monto de \$231,840.63; de ejercicios anteriores un monto 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 2019 el impuesto del ejercicio 2018 por un monto de \$715,188.00; al cierre del ejercicio 2019 se provisionó el impuesto del 3% ISERTP correspondiente al mismo por un monto de \$908,486.00, en el ejercicio 2020 se provisionó el importe de \$971,447.75; Existe un saldo del 5 al millar por \$16,475.47 que corresponde a lo retenido a 4 obras en el mes de diciembre, serà depositado al ORFIS.
- 3.- Otras cuentas por pagar con un monto de \$15,815.82 que corresponde a intereses depositados en 2021 serán reintegrados a la TESOFE.
- 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 \$4,406,063.31 registrados al 1er. oficio de Bursatilización con fecha 31 enero 2021; En el mes junio del ejercicio 2020 se adquirió un financiamiento por parte de BANOBRAS FAIS por el importe de \$14,269,999.55 que será descontado mensualmente en el oficio de aportaciones del FISMDF y será liquidado en Noviembre del 2021; a la fecha tiene un saldo pendiente de pago por \$6,570,980.22 Cabe hacer la aclaración en este saldo, que tenlamos la acción de intereses y capital pero con la actualización del sistema que se liga el Simver al Sigmaver dicha acción 101 800 se pudo registrar la afectación al capital por lo que se incluyó al 100% el descuento, checando el contrato de Banobras y el Artículo 50 de la Ley de Coordinación Fiscal, haremos una solicitud al Orfis para que nos den acceso al registro de los intereses. Y la respuesta a nuestra petición modificaria el saldo que muestra la balanza en ese rubro.

Presupuesto

En el apartado de Presupuesto, con la importación del Pgi de la plataforma del Simver, se diò el caso de un Seguimiento de Recursos Fortamundf del ejercicio 2020 se aclarò que no se debian dichas acciones sino que ya no se ejerció el recurso mismo que ya fue devuelto a la TESOFE, van a eliminar dicho PGI y por lo tanto en el Sigmaver sigue apareciendo sin ligarse a ningun programa, el pròximo mes que se elimine del Simver también dejarà de estar en el sistema contable. Otro caso es con los Cogs del Fondo de Fortamudnf ejercicio 2021 se harà una modificación en la modalidad de ejecución de varias acciones para que nos den los Cogs que necesitamos de registro.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1.- El saldo Total de los Ingresos de Gestion de \$2,380,860.2 se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
4.1.1	Impuestos	1,733,250.55
4.1.1.1	Impuestos Sobre los Ingresos	2,733,230.33
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio	1 101 075 10
4.1.1.7	Accesorios de Impuestos	1,191,076.10
4.1.1.8	Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de	1,390.08
	Liquidación o Pago	414,380.46
4.1.1.9	Otros Impuestos	126,403.91
4.1.3	Contribuciones por Mejoras	
4.1.3.1	Contribuciones por Mejoras por Obras Públicas	
4.1.4	Derechos	364,438.67
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de	304,436.07
	Dominio Público	8,291.85
4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios	355,183.25
4.1.4.9	Otros Derechos	963.57
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	
4.1.5.1	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen	66,252.85
	de Dominio Público	66,252,85
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente	
4.1.6.2	Multas	216,918.13
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	4,032.68
	en es provediminantes	212.885.45

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo Total de los Gastos y Otras Perdidas de \$13,129,460.97 se integra de la siguiente manera:

	CONTROL OF THE PROPERTY OF THE	SALDO
5.1.1	Servicios personales	7,922,265.52
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente.	2,739,159.00
5.1.1.2	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	2,845,244.27
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	1,692,497.22
5.1.1.4	Seguridad Social	429,310.27
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	192,087.31
5.1.1.6	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	23,967.45
5.1.2	Materiales y Suministros	1,511,504.13
5.1.2.1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	365,434.22
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	143.533.03
5.1.2.3	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	541.50
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	143,007.25
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	608,680.66
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	217,647.13
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	20,628.72
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	10,010.72
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	12,031.62
5.1.3	Servicios Generales	2,057,580.92
5.1.3.1	Servicios Básicos	661,748.17
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	213,322.41
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros	
	Servicios	352,685.34
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	7,172.28
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y	
5436	Conservación	164,264.41
5.1.3.6 5.1.3.7	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	162,355.20
5.1.3.7	Servicios de Traslado γ Viáticos Servicios Oficiales	82,738.98
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	244,409.96
5.2	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	168,884.17
5.2.4	Ayudas sociales	1,377,547.47
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	1,377,547.47
5.2.4.3		1,274,708.97
	Ayudas Sociales a Instituciones	102,838.50
5.3	Participaciones y aportaciones	732.40
5.3.3.2	Otros Convenios	732.40
5.4	Intereses, Comisiones y Otros gastos de la Deuda Pública	179,863.33
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública	168,412.68
5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna	168,412.68
5.4.3	Gastos de la Deuda Pública	11,450.65
5.4.3.1	Gastos de la Deuda Pública Interna	11,450.65
5.5	Otros gastos y pérdidas extraordinarias	79,967.20
5.5.9	Otros Gastos	79,967.20
5.5.9.5	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	79,967.20
	The state of the s	79,967.20

CONGRESO

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 31 de MARZO del 2021

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Se tiene un saldo de Rectificacion de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$61,941.09 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

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 Efectivo en Bancos - Dependencias \$ 19,377,348.55 Inversiones Temporales (3 meses) Fondos de Afectacion Especifica Fondos de Afectacion Especialisa

Depositos de Fondos de Terceros y otros
\$ 19,377,348.55

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 MARZO AL 31 DE MARZO DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)

1. Ingresos Presupuestarios			\$	31,979,359,19
2. Más ingresos contables no presupuestarios	-		-	
Incremento por variación de inventarios			5	11,822.38
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u	3			
Disminución del exceso de provisiones	5			
Otros ingresos y beneficios varios	\$			
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$			
Otros ingresos contables no presupuestanos	\$	11.822.38		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables				
Productos de capital			\$	596,024.64
Aprovechamientos capital	- 5			
Ingresos derivados de financiamientos	\$			
Otroe Ingresos procurus de intanciamientos	\$			
Otros Ingresos presupuestarios no contables (remanentes)	\$	596,024.64		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	-			
			\$	31,395,156.93

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)

Total de egresos (presupuestarios)		17,106,007.35
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración		4,058,513.58
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	995.450.16	
Equipo de defensa y seguridad	990,430.16	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	700000	
Activos biológicos	7,258.50	
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	-	
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)	3,006,244.92	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	47,560.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		79 967 20
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		19,901.20
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	79,967.20	
I. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		
roun de Gasto Contable (4 ~ 1 - 2 + 3)		13,129,460,97

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 7.4 Juicios	Saldo incial	Debe	Haber	Saldo Final
7.4.1 Demandas judicial en proceso de resolución 7.4.2 Resolución de demandas en proceso judicial 7.7 Corriente por Recuperar 7.7.1 Deudoras 7.7.2 Acreedoras 7.8 Rezago por Recuperar 7.8.1 Deudoras 7.8.2 Acreedoras	3.684.565.81 -3.684.565.81 0.00 1.749.809.76 -1.749.809.76 0.00 5.313.021.94	0.00 0.00 0.00 171.815.36 171.815.36 67.694.82 0.00 67.694.82	0.00 0.00 0.00 171,815.36 171,815.36 67,694.82 67,694.82	3.384.565.81 -3.384.565.81 0.00 1.577.994.40 -1.577.994.40 0.00 5.245.327.12

Juicios v 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. Al 31 de diciembre del ejercicio 2019 se registraron en cuentas de orden laudos laborales que se encuentran en proceso de resolución y acuerdo entre las partes, por el monto de \$4,834,565.81; En el ejercicio 2020 se pagaron 4 laudos quedando en balanza al presente mes un monto de \$3,384,565.81 por laudos pendientes de pago importe que se modificarà por los acuerdos de pago.



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

Secretaría de Fiscalización





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

LEY DE INGRESOS
Ley de Ingresos Estimada
Ley de Ingresos por Ejecutar
Modificaciones a la Ley de Ingresos
Ley de Ingresos Devengada
Lev de Ingresos Recaudada

108,674,682.77	Presupuesto de Egresos Aprobado
74,455,299.93	Presupuesto de Egresos por Ejercer
2,240,023.65	Modificaciones al Presupuesto de Egresos
	Presupuesto de Egresos Comprometido
31,979,359.19	Presupuesto de Egresos Devengado
	Presupuesto de Egresos Ejercido
	Procesuseto de Casaca Daniel

PRESUPUESTO DE EGRESOS

52,693,792.98 2,240,023.65 36,634,858.79

108.674.682.77

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 concordarion a la que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables.

C. JOSE LUIS VICENCIO SANTIAGO PRESIDENTE MUNICIPAL INTERINO

TESORERIA H. AYUNTAMIENTO

LA.E. JORGE ARTURO MORALES RAMÍREZ MIA HUA. VER TESORERO MUNICIPAL **TESORERO MUNICIPAL**

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

C. ALBERTICO RIVERA DEL ANGEL SINDICO UNICO

C. LIZABETH LARA MARQUEZ REGIDORA DE HACIENDA

REGIDÜRIA 4 H. AYUNTAMIENTO TAMIAHUA. /ER.

THE TAILOR METERS

SINDICATURA H. AYUNTAMIENTO TAMIAHUA, VER.