

H. Ayuntamiento del Municipio de Pueblo Viejo, Veracruz
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de Junio de 2019

h) Notas a los Estados Financieros

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra en su valor nominal. El saldo que se refleja de \$ 32,501,249.53 y están conformados de la siguiente manera:

a) En Caja General el saldo reflejado a abril es de \$ -500,080.42 de Saldo de Ejercicios anteriores.

b) En la cuenta de Bancos /Tesorería el saldo reflejado a junio es de \$ 33,001,329.95 y estan integrados de la siguiente manera :

BA NORTE	739,744.06
Cta. 0300174327	739,744.06

Santander	32,258,570.97
Cta-92001990997	259,737.57
Cta.22000521110 FORTALEC	-
2018 Cta.6550653337-2	-
2018 FISCALES CTA-2200062	1,228,231.27
FISM DF 2018 CTA 22000621	-
FORTAMUN DF 2018 CTA 22	6,925.62
CAPUFE MUNICIPIO 2018 CT	0.01
CAPUFE ESTADO 2018	-
HIDROMARITIMAS 2018 CTA	1,858.06
HIDRO TERRESTRE 2018 CT	280.00
FISM DF 2017 Cta. 22000622	239,998.00
FORTAMUN DF 2017 Cta.220	13,234.00
HIDRO. MARITIMO CTA. 2200	132,852.00
HIDRO. TERRESTRE 2017	264,153.00
CAPUFE MUNICIPIO 2017 CT	288,864.67
ZOFEMAT 2017 CTA2200062	90,001.77
FORTALECE C 2017 CTA.220	-
R ZOFEMAT 2018 CTA 18000	185.51
CTA. 1800007734-5 RESCAT	-
CTA. 1800007735-9 RESCAT	-
F ZOFEMAT 2018 CTA. 18000	150,586.86
F ZOFEMAT 2019 CTA. 18000	166,243.40

0000014

PARTICIPACIONES 2019 CTA.	3,055,399.35
FISMDF 2019 CTA. 18000102	19,495,072.39
FORTAMUN DF CTA. 180001	4,298,662.30
HIDROMARITIMAS 2019 CTA	1,331,943.93
HIDROTERRESTRES 2019 C	1,020,869.61
Cta. 18000107408CAPUFE M	732,946.81

Banbajo	3,000.00
Cta. 013352810	3,000.00

Interacciones	0.41
Cta. 300174220	0.41

BANREGIO	14.51
71018680011	5.77
71018890016	8.74

Fuente: Balanza de Comprobación

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. De cuentas por cobrar a corto plazo el cual asciende a \$ 11,872,910.54 de Inversiones Financieras de corto plazo \$ 869,931.61, de cuentas por cobrar a corto plazo: por \$ 10,271,252.89, Aportaciones del mes de Agosto, octubre y Noviembre FISM DF 2016 por \$ 10,252,239.00, de PARTICIPACIONES \$ 5,000.00. se traspaso a la cuenta de Otras cuentas por cobrar a corto plazo el saldo que \$0.00

De Gastos a Comprobar: \$ 192,774.82

Rafael Navarro Felizardo(EJERCICIOS ANTERIORES 2017)	\$ 97,740.91
JORGE ARTURO ALEJANDRE GONZALEZ	\$ -
GUADALUPE BARRIOS GONZALEZ	\$ -
JESUS GUADALUPE MARTINEZ RICARDO	\$ -
JUAN CARLOS RODRIGUEZ NOVELLA	\$ -
CESAR BERNARDO RODRIGUEZ CURIEL	\$ -
GUSTAVO ZAMORA MENDEZ	\$ -
ERNESTO MEDINA GARCIA	\$ -
ELVIA HERNANDEZ GONZALEZ	\$ 2,500.00
JOSE ANTONIO HERNANDEZ RAMIREZ	\$ 379.10
OLEGARIO MALDONADO PEREZ	\$ 215.00
LUIS FERNANDO CERVANTES CRUZ	\$ 23,374.28
SIMON RUFINO MOLINA DELGADO	\$ 3,000.00
SOFIA DEL ANGEL ROBLES	\$ 65,565.53
HECTOR CERVANTES RAMOS	\$ -

De Responsabilidad de Funcionarios : \$ 80,936.46

Rafael Navarro Felizardo(EJERCICIOS ANTERIORES 2017)	\$	41,252.31
SOFIA DEL ANGEL ROBLES	\$	39,684.15

0000015

De anticipos a cuenta de Sueldos \$110,919.07

LUIS ARTEMIO GUZMAN RAMIREZ	\$	-
MARIA GUADALUPE GRIMALDO GUTIERREZ	-\$	130.00
HERNANDEZ HERVER MAURICIO	\$	1,000.00
HEDER LUIS CRUZ CERECEDO	\$	30,000.00
BLANCA NELLY PEREZ JOSE	\$	1,000.00
MARIA ELENA BUEN ROSTRO	\$	50.00
ANTONIO DE JESUS GONZALEZ CERVANTES	-\$	1.00
GERARDO MARIN VALDERRABANO	\$	0.07
ROSENDO MORENO ALEXANDER	\$	1,000.00
BENJAMIN REYES TRIGUEROS	\$	9,000.00
ALVARADO NAJERA RUBEN	\$	1,500.00
SOSA HUERTA PATRICIO	\$	6,000.00
JUANA MEDINA JUAREZ	\$	2,500.00
TORRES HERNANDEZ JAIME	\$	500.00
JORGE VALENZUELA RIVERA	\$	1,000.00
MARGARITA AMARO SALINAS	\$	3,500.00
PASAYE RAMIREZ JESUS ALBERTO	-\$	500.00
ESTELA CORTES SANCHEZ	\$	500.00
HECTOR CERVANTES RAMOS	\$	4,000.00
HERLINDA BAUTISTA CRUZ	\$	4,000.00
DAVID MOISES MEDINA	\$	3,000.00
CARLOS OMAR HERNANDEZ RAMIREZ	\$	-
EDUARDO AGÜERO ROJAS	\$	7,000.00
VANESSA GPE GONZALEZ VIZCARRA	\$	1,000.00
NANCY SOTO HERNANDEZ	\$	4,000.00

0000016

VICTOR MANUEL GATICA MEZA	\$	2,000.00
ANTONIO CARDENAS GONZALEZ	\$	24,000.00
JOSE MANUEL MARTINEZ	\$	2,500.00
AMOR APOLINARIA HERNANDEZ MARTINEZ	\$	1,000.00
MIRIAM MARINA REYES JIMENEZ	\$	-
CARMEN JULIA PEREZ RAMIREZ	\$	1,500.00

Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo es por la creación de Fondo Revolvente \$ 50,000.00 a nombre de Sofia del Angel Robles.

Otros deudores diversos por cobrar a corto plazo a Junio trae un saldo de \$ 227,643.57 prestamos a reintegrar entre fondos.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes asciende a \$ 83,466.01 que esta integrada de la siguiente manera:

De subsidio al empleo	\$	83,359.01
Otros derechos a recibir	\$	107.00

Derechos a recibir bienes o servicios

De anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo esta integrado de la siguiente manera.

Celedonio Silva Rodriguez	\$	9,380.00
TOTAL	\$	9,380.00

De anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo \$4,986,432.32

JUAN ARMANDO SOLIS GONZALEZ	\$	687,793.33
JOSE ANGEL OCHOA NAVARRO	\$	43,160.59
CONSTRUCTORA PONCE IL SA DE CV	\$	1,001,757.76
JORGE AMOS MIRANDA	\$	87,208.18
TECNOCAMINOS DE MEXICO SA DE CV	\$	134,659.37
ARTURO PADILLA CASTILLO	\$	1,631,237.37
COMERCIALIZADORA ECOLOGICA EN MOVIMIENTO SA DE CV	\$	334,533.34
RUBEN BETANCURT DEL ANGEL	\$	1,066,082.38
TOTAL	\$	4,986,432.32

Inversiones Financieras

4. La cuenta de Inversiones Financieras a largo plazo por \$ 3,177,303.25 es la retención que realiza SEFIPLAN por el pago de la bursatilización, El cual descuenta de las Participaciones Federales. Cuenta 1.2.1.3.08 fideicomisos mandatos y contratos análogos de municipios por \$ 2,492,650.34 y en la cta 1.2.1.3.09 por \$684,652.91 retención de las Participaciones por el concepto de Crédito de Interacciones.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

5. De responsabilidad de funcionarios y empleados a largo plazo \$ 22,224.70 esta integrado de la siguiente manera:

Rafael Navarro Felizardo	\$	22,224.70
--------------------------	----	-----------

6. La cuenta de otros derechos a recibir efectivo trae un saldo de \$ 455,230.86 el cual corresponde a una reserva legal de la bursatilización. Durante el mes de abril tuvo un incremento por \$ 8,175.85

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

7. La cuenta de bienes inmuebles, infraestructura trae un saldo de \$44,895,006.92 el cual está integrado de la siguiente manera

Bienes inmuebles, infraestructura		44,895,006.92
Terrenos	10,258,151.64	
Edificios no habitacionales	19,642,811.56	
Construcciones en Proceso en Bienes de D	14,306,360.01	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	687,683.71	

8. Los bienes muebles e intangibles se integra de la siguiente manera :

Bienes Muebles		29,448,983.55
Mobiliario y equipo de adminis	3,587,158.41	
Mobiliario y equipo educaciona	141,135.34	
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	14,200.00	
Vehículos terrestres para serv	20,258,582.43	
Maquinaria, otros equipos y h	5,413,416.37	
Colecciones, obras de arte y o	34,491.00	

Durante el mes de Febrero se Adquirieron Bienes Informaticos con un valor \$ 41,700.01, durante el mes de abril se compro bienes informáticos por \$ 7,540.00 y \$136,000.00 en Vehículos terrestres con recursos de FORTAMUN DF, durante el mes de Mayo de aquirio lo siguiente: Mobiliario y equipo de oficina por \$ 6,490.20, equipo de computo (dos copiadoras) por \$ 198,186.00, un tractor para chapoleo \$ 76,884.80 y la compra de seis contenedores por \$ 192,000.02. Durante el mes de Junio de adquirió un Maquina y equipo de construcción por \$ 655,400.00 y Vehículos y Equipo Terrestres, destino de servicios por \$ 875,688.64. Con Recursos Fiscales se adquirió equipo médico y de Laboratorio por \$ 14,200.00

De otros Activos diferidos a junio trae un saldo de \$ 800,000.00 correspondiente a un fondo de garantía de BANCO INTERACCIONES SA (INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE).

Pasivo^[2]

Las cuentas por pagar a corto plazo por \$ 849,394.14 el cual se integra de la siguiente manera:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$	-
Proveedores por pagar a corto plazo	\$	45.00

0000018

Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$	0.63
Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo	\$	116.61
Transferencias Otorgadas por	-\$	453.92
	-\$	291.68

1. De retenciones y contribuciones Federales a junio trae un saldo de \$ 338,133.30 el cual se integra de la siguiente manera :

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	IMPORTE
ISR 2018	33,299.47
ISR DE 2019	288,422.90
ISR 10% Sobre Honorarios	13,788.55
ISR 10% ISR EJERCICIOS AN	2,622.38

2. De Retenciones y Contribuciones estatales trae un saldo a Junio de \$ 116,844.05 el cual se integra de la siguiente manera

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	IMPORTE
IPE RET. TRABAJADORES	\$ 84,189.94
3% ISERTP(EJERCICIOS ANTERIORES)	\$ 4,143.93
3% ISERTP (DICIEMBRE2018)	\$ -
5 AL MILLAR (EJERCICIO ANTERIOR 2017)	\$ 9,216.11
5 AL MILLAR (2019)	\$ 18,839.65
ZOFEMAT	\$ 454.42

3. Otras Retenciones y contribuciones trae un Saldo a Junio de \$ 152,595.40 cual corresponde a un pago de retención de convenio trabajadores el cual se integra de la siguiente manera:

Otras (APRECIA SA DE CV EJERCICIOS ANTERIORES)	\$ -
PENSION ALIMENTICIA	\$ 6,842.19
CUOTAS SINDICALES	\$ 2,650.00
Préstamos de Financieras a Trabajadores (Aprecia)	\$ 143,103.21

4. Otras cuentas por pagar a corto plazo se integra de la siguiente manera

EJERCICIOS ANTERIORES 2017	\$0.00
SOFIA DEL ANGEL ROBLES	\$14,448.48
TESORERIA DE LA FEDERACIÓN	\$21.02

ACREEDOR ENTRE FONDOS	\$227,643.57
-----------------------	--------------

0000019

La cuenta de Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo trae un saldo de \$0.00

La deuda pública a largo plazo trae un saldo de \$ 5,710,381.13 el cual esta integrado por Títulos y valores de la deuda pública

La deuda pública por pagar a largo plazo trae un saldo de \$ 19,272,414.00, el cual esta integrado de documentos por pagar a largo plazo extraordinaria. Durante el mes de Junio se ajusto el saldo de la deuda por \$ 2,248.00 conforme al estado de cuenta al 31 de diciembre del Ejercicio 2018.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

Impuestos sobre los ingresos	
Impuesto sobre el patrimonio	2,962,658.41
Accesorios de Impuestos	111,249.32
Impuestos no comprendidos e	1,366,234.15
Otros impuestos	622,744.06
Derechos por prestación de se	3,599,117.74
Contribuciones de Mejoras por	163,000.00
Aprovechamientos	1,315,075.19
Accesorios de Derechos	-
Productos de Tipo Corriente	410,274.55
Impuestos no comprendidos e	-
Participaciones	21,833,514.73
Aportaciones	46,856,316.00
Convenios	8,093,283.58
Subsidios y subvenciones	5,359,777.00
Diferencias de cotización a favor en valores negociables	-
TOTAL DE INGRESOS	92,693,244.73

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Muestra la actividad financiera del ente público y revela el flujo de los recursos recibidos y ejercidos, el saldo del patrimonio es \$102,824,771.39 el cual está integrado de la siguiente manera de \$ 49,025,208.32 representa el Resultado de los Ejercicios Anteriores, de Rectificaciones del Resultado del Ejercicio \$- 4,972,197.56 (por cambios de políticas contables) y de Resultado del Ejercicio 2019 \$ 48,755,465.51.

Durante el mes de Junio del 2019 se hizo un Dictamen sobre la razonabilidad de cuentas contables con saldos de ejercicios anteriores al año 2018, el cual se aprobo por acta de cabildo extraordinaria 022, en done se afecto el resultado de ejercicios anteriores conforme al mes anterior por la cantidad de \$ 6,312,670.33, integrado por las siguientes cuentas que se depuraron :

CUENTA	CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	MONTO
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2017	\$ 14,013.89
1.1.3.1.01	Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto	2017	\$ 41,380.03
1.1.1.2.05.1	FORTALECE (AJUSTE)	2017	\$ 20,600.55
2.1.1.7.02.0	IPE (AJUSTE)	2015	\$ 2,421,221.76
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	2017	\$ 108,483.20
2.1.1.1.03	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo	2017	\$ 63,169.43
2.1.1.2.01	Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	2016	\$ 1,794.02
2.1.1.2.02	Servicios Generales por pagar a corto plazo	2017	\$ 130,381.25
2.1.1.3.02	Obra Pública en Bienes Propios Por Pagar a Corto Plazo	2016	\$ 112,773.00
2.1.1.4.02	Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	2016	\$ 200,000.00
2.1.1.5.04	Ayudas Sociales	2017	\$ 71,663.67
2.1.1.7.03.09	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2017	\$ 99,683.06
2.1.19.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2017	\$ 3,123,167.04
2.1.2.9.01	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	2017	\$ 58,020.00

También se afectó el saldo del ejercicio anteriores por el reintegro a la Tesorería de La Federación de Remanente de Ejercicios Anteriores 2018, del remanente PRODERE 2018 por \$ 9,919.00, Remanente CAPUFE 2018 por \$ 250.00 y Remanente SEDATU 2018 por \$1.00.

Se ajustó conforme el estado de cuenta de la deuda interna por pagar a largo plazo Extraordinaria por \$2,248.00 conforme al cierre del ejercicio 2018.

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:

	2018	2019
Efectivo en Bancos-Tesorería	1,550,380.58	32,501,249.53
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 1,550,380.58	\$ 32,501,249.53

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2018	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 11,835,455.69	\$ 48,755,465.51
Movimientos de partidas (o Rubros) que no afectan al Efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incremento en las Provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia /pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias	0	0

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

Se Anexa la conciliación atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como los egresos presupuestarios y los gastos contables.

De los Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables la diferencia es de Otros Ingresos Presupuestarios No Contables como se describe: Recursos FOTEASE 2018 por \$438,859.79 y Recursos de CAPUFE MUNICIPIO 2018 (ANTICIPO CONTRATISTA \$ 312,032.02 Y SALDO EN BANCOS POR \$ 8,414.81) y \$ 874,684.80 REMANENTE DE LA DEVOLUCIÓN DEL SOBRANTE DEL PAGO DE LA BURSATILIZACIÓN

De los Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables la diferencia es de Otros Egresos Presupuestarios No Contables como se describe: es la perdida cambiaria del prestamo de la Bursatilización por \$165,680.48

h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. *Juicios :*

Se registraron en cuentas de orden 16 laudos laborales estimados por la cantidad \$6,556,717.82

2. *Corriente y Rezago por Recuperar:*

Se manejan cuentas del padrón factura corriente y rezago al 30 de Junio de 2019.

Corriente por recuperar	\$	2,269,432.73
Predial urbano		1,855,737.56
Predial sub urbano		8,032.06
Predial rural		247,379.48
Sobre impuesto		158,283.63
Rezago por Recuperar	\$	13,235,108.24
Predial urbano		9,898,485.18
Predial sub urbano		474,906.45
Predial rural		1,938,290.10
Sobre impuesto		923,426.51

3. *Presupuestarias:*

• Cuentas de ingresos

INGRESOS PRESUPUESTALES	
Estimados	141,842,480.06
Por Ejecutar	66,536,578.92
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	19,021,335.01
Devengada	0.00
Recaudada	94,327,236.15

Cuentas de egresos

EGRESOS PRESUPUESTALES	
Aprobado	141,842,480.06
Por Ejercer	67,105,134.64
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	19,021,335.01
Comprometido	37,121,127.03
Devengado	0.00
Ejercido	0.00
Pagado	56,637,553.40

h.3) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Los Estados Financieros del Municipio de Pueblo Viejo, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

La operación financiera del Municipio Pueblo Viejo se realiza de conformidad a lo normatividad establecida, para el desarrollo de sus actividades provienen principalmente de Ingresos Propios como del Presupuesto Federal (participaciones Ramo 28 y Aportaciones del Ramo 033), además de celebrar contratos con Organismos Federales para el desarrollo de Programas y Proyectos Específicos.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente

Con base en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el H. Ayuntamiento de Pueblo Viejo del Estado de Veracruz, forma parte de la división territorial y organización política y administrativa del Estado, su territorio está constituido por la cabecera Municipal, manzanas, congregaciones y rancherías.

b) Principales cambios en su estructura

Se encuentra investido de personalidad jurídica y patrimonio propio en términos de lo dispuesto en los artículos 115 fracción II de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en los artículos 68 y 71 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Veracruz de Ignacio de la Llave, en el artículo 2 y demás aplicables de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social

El Ayuntamiento es Municipio Libre del Estado de Veracruz contará con personalidad jurídica y patrimonio propios, será gobernado por un Ayuntamiento.

El Municipio de Pueblo Viejo su Objeto principal es realizar prestaciones de servicios, que realizara en forma directa, regular y continua, para identificar y satisfacer las necesidades de la sociedad, a través de las funciones de gobierno, desarrollo social y económico.

b) Principal actividad

Las que derivan del ejercicio de sus facultades y obligaciones en su categoría de poder ejecutivo del municipio; que organicen las administración Pública Municipal, regulen las materias, procedimientos, funciones y servicios públicos de su competencia y aseguren la participación ciudadana.

c) Ejercicio fiscal

La información que se atribuye en estas notas corresponde al periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019

El régimen jurídico del Municipio de Pueblo Viejo, Ver., está constituido como Persona Moral con Fines No Lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

De conformidad con el artículo 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, el Municipio de Pueblo Viejo, Únicamente tiene la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en los términos de la Ley.

f) Estructura organizacional básica

Cabildo

Presidencia Municipal

Sindicatura

- Jurídico

Regiduría

Secretaría del ayuntamiento

- Oficial Mayor

Órgano de Control Interno

Administración Pública Municipal

Presidente Municipal

- Secretaría Técnica
- Dirección de Eventos
- Unidad de Acceso a la Información
- Comunicación Social
- Protección Civil

Desarrollo Económico

- Cultura

Desarrollo social

- Deporte

- DIF

- Ecología

- Registro Civil

- Dirección de la Mujer

Dirección de Obras Públicas

- Desarrollo Urbano y Obras Públicas
- Alumbrado

Tesorería

- Catastro
- Ingresos
- Egresos

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

Se tiene un Fideicomiso generado por la Bursatilización, registrado en contabilidad en el Ejercicio 2008 por un monto de \$ 425,757,00 pagadero en el momento de extinguirse la deuda por este concepto contratado a 28 años,

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- Para la Preparación de los Estados Financieros se a observado la normatividad emitida por el CONAC, así como sus disposiciones legales aplicables
- Los Estados Financieros y la Información emanada de la contabilidad se encuentran expresadas en moneda nacional se sujetan a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización que la Ley de General de Contabilidad Gubernamental determina
- El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gasto, activo, pasivo y patrimoniales.
- Se llevan a cabo las disposiciones Vigentes de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- No se ha efectuado la reexpresión en las cifras de Inventarios
- No se tiene actividades con operaciones con extranjeros.
- No se tienen operaciones con compañías subsidiarias.
- Se manejan inventarios de bienes en general que requieran evaluarse o determinar un costo de ventas.

- e) Se implementan las medidas para el establecimiento de políticas contables.
- f) Los Bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles se expresan a su costo histórico.
- g) El régimen fiscal aplicable al Municipio de Pueblo Viejo, es el correspondiente Título III del Régimen de las Personas Morales No Lucrativos según el artículo 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. El Municipio no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta (ISR) es retenedor puro por Salarios

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El H. ayuntamiento no cuenta con Activos o Pasivos en moneda extranjera

8. Reporte Analítico del Activo

- c) No se tiene conocimiento de circunstancias que afecten el activo, tales como bienes en garantía.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad corresponden a la Inversión de la Construcción del Bien.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. Reporte de la Recaudación

- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo conforme a la Ley de Ingresos del Ejercicio 2019

Concepto	2019
Ingresos de la Gestión	13,747,896.06
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$128,094,584.00
Otros Ingresos y Beneficios	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$141,842,480.06

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Las obligaciones financieras contratados en periodos anteriores a cargo del Municipio de Pueblo Viejo, Ver., están garantizadas con las Participaciones Federales por un 7.5%

Crédito de la Bursatilización 2008	
Responsable de la autorización:	H. Ayuntamiento de Pueblo Viejo, Administración 2008-2010
Fecha de contratación	16 de ENERO de 2008
Monto del crédito	4,852,024.00\$ (Cuatro Millones Ochocientos Cincuenta y
Plazo de Vencimiento	28 años
Institución Crediticia	Deutsche Bank México, SA ., Institución de Banca de Múltiple, División Fiduciaria.
Objeto de aplicación	Ejecución de Obra de Impacto social
SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2019	\$5,710,381.13

- b) Las obligaciones financieras directas contratadas y vigentes a partir del mes de Abril de 2016 están garantizadas el 22.4547% del Fondo de Genertal de Participaciones y el 22.4547% del Fondo de Fomento Municipal, es la siguiente:

Crédito con Banco Interacciones, S.A. 2016	
Responsable de la autorización:	H. Ayuntamiento de Pueblo Viejo, Ver., Administración 2014-17
Fecha de contratación	3 de Marzo de 2016
Monto del crédito	\$ 24,000,000.00(Veinticuatro Millones de Pesos 00/100 M.N)
Tasa de Interés	TIIE + 4.5 Puntos Porcentuales
Plazo de Vencimiento	10 años
Institución Crediticia	Banco Interacciones , S. A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Interacciones, Dirección Fiduciaria.
Objeto de aplicación	Inversiones Pública, específicamente para la realización del Proyecto Municipal de Alumbrado Público.
SALDO AI 30 DE JUNIO DE 2019	\$19,272,414.00

12. Calificaciones otorgadas

EL Municipio no ha sido sujeto a ninguna calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Dar cumplimiento al código de ética municipal y el programa de auditorías evaluación de la efectividad del gasto en obras y servicios, así como del buen manejo de los recursos, cumplir con el marco legal y normativo aplicable, evaluación y supervisión para prevenir cualquier riesgo o emitir las medidas correctivas adecuadas, elaboración de informes de actividades y las herramientas necesarias que coadyuvan al logro de los objetivos y metas del ayuntamiento.

Elaboración de información financiera confiable y oportuna, operación de los recursos públicos, dar seguimiento a los avances de armonización contable.

14. Información por Segmentos

No se considera necesario presentar información financiera segmentada, adicional a lo que se presenta en los Estados Financieros.

15. Eventos Posteriores al Cierre

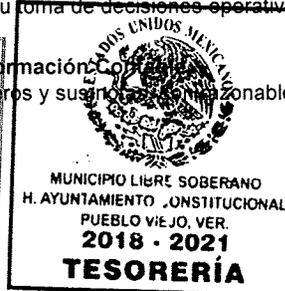
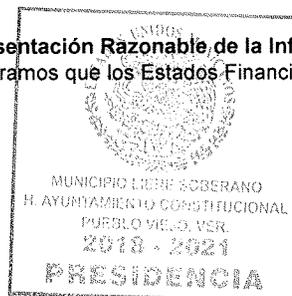
16. Partes Relacionadas

No se tiene partes relacionadas que influyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus datos son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


LIC. LUIS FERNANDO CERVANTES CRUZ
PRESIDENTE MUNICIPAL




C.P. SOFIA DEL ANGEL ROBLES
TESORERA MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA


PROFRA. ARACELI CASTILLO REYES
SÍNDICO ÚNICO




C. REGULO HUERTA GOVEA
REGIDOR PRIMERO

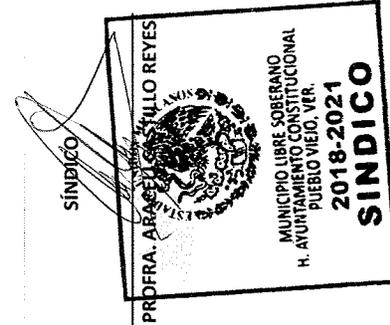
MUNICIPIO DE PUEBLO VIEJO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$94,327,236.15
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 Obsolescencia	\$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	\$1,633,991.42
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$1,633,991.42
4. Total de Ingresos Contables	\$92,693,244.73



PRESIDENTE MUNICIPAL
LIC. LUIS FERNANDO CERVANTES
CRUZ

COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL



REGIDOR
REGULO HUERTA GONZA



0000026

0000027

MUNICIPIO DE PUEBLO VIEJO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$56,637,553.40
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$12,865,454.66
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	\$259,902.20
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$14,200.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$1,088,573.44
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$856,399.02
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	\$8,715,186.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00
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	\$759,934.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$1,171,260.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$165,680.48
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00
3.6 Otros Gastos	\$0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$165,680.48
4. Total de Gastos Contables	\$43,937,779.22


PRESIDENTE MUNICIPAL
LIC. LUIS FERNANDO CERVANTES
CRUZ

COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL


SINDICO
PROFRA. ARACELI CASTILLO REYES


REGIDOR
C. REGULO HUERTA GOVEA


TESORERO MUNICIPAL
C.P.A. SOFIA DEL ANGEL ROBLES

