



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXIV Legislatura 2016 – 2018
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Pueblo Viejo, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

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 \$ 526,734.11 y están conformados de la siguiente manera:

a) En **Caja General** el saldo reflejado a Diciembre es de \$ -500,070.42

b) En la cuenta de **Bancos /Tesorería** el saldo reflejado a Diciembre es de \$ 1,026,804.53 y estan integrados de la siguiente manera :

Santander	1,023,804.12
Cta-92001990997	- 259,737.57
Cta. 65504168800	388,367.86
Cta-65504168845	90,001.77
Cta.22000521110 FORTALE	24,380.05
Cta. 22000573309 FISF	236,671.36
Cta 22000573312	105,546.04
Cta-22000575023 HIDROCA	264,153.00
Cta.22000514980 HID MARI	132,851.46
Cta. 22000606601	41,570.15

Banbajio	295,865.77
Cta. 013352810	3,000.00

Interacciones	0.41
Cta. 300174220	0.41

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 \$ 11,351,289.45
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, Septiembre y noviembre FISM DF 2016 por \$ 10,252,239.00, de PARTICIPACIONES \$ 5,000.00 , de Ayudas Sociales \$ -2,332.95 y de Otras cuentas por cobrar \$ 16,346.84

3. Deudores diversos por cobrar a corto plazo a Diciembre \$ 138,993.22

De Gastos a Comprobar: \$ 97,740.91

Rafael Navarro Felizardo	\$97,740.91
--------------------------	-------------

De Responsabilidad de Funcionarios : \$ 41,252.31

Rafael Navarro Felizardo	\$41,252.31
--------------------------	-------------

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes asciende a \$ 71,111.73 que esta integrada de la siguiente manera:

De subsidio al empleo	\$ 71,004.73
Otros derechos a recibir	\$ 107.00

Derechos a recibir bienes o servicios

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

Uniformes de Tampico SA de CV	\$ 32,380.00
Marcela Alvarez Alvarez	\$ 3,000.00
Gilberto Gonzalez Quirarte	\$ 6,000.00
TOTAL	\$ 41,380.00

Inversiones Financieras

4. La cuenta de Inversiones Financieras a largo plazo por \$ 2,650,232.73 es la retención que realiza SEFIPLAN por el pago de la bursatilización e Interacciones, El cual descuenta de las Participaciones Federales,

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 \$ 425,757.00 el cual corresponde a una reserva legal de la bursatilización.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

7. la cuenta de bienes inmuebles, infraestructura trae un saldo de \$33,025,599.70 el cual está integrado de la siguiente manera

Bienes inmuebles, infraestructura	33,025,599.70
Terrenos	10,258,151.64
Edificios no habitacionales	18,507,246.98
Construcciones en Proceso en Bienes de D	3,572,517.37
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	687,683.71

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

Bienes Muebles	23,757,701.07
Mobiliario y equipo de admin	3,016,846.23
Mobiliario y equipo educacio	124,435.34
Vehículos terrestres para se	16,093,318.99
Maquinaria, otros equipos y	4,488,609.51
Colecciones, obras de arte y	34,491.00

Durante el mes de Diciembre se dio de baja vehículos terrestres para servicios y operación de programas públicos. Por \$ 1,537,000.00 y de bienes informáticos por \$ 14,112.00 se tuvo un incremento durante el mes de Diciembre.

De otros Activos diferidos a diciembre 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 \$ 9,302,502.43 el cual se integra de la siguiente manera:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 171,652.63
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 278,431.05
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$ 112,773.63
Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo	\$ 200,062.45
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	\$ 71,209.75
TOTAL	\$ 834,129.51

1. De retenciones y contribuciones Federales a Diciembre trae un saldo de \$ 1,551,497.83 el cual se integra de la

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	IMPORTE
ISR:	1,548,875.45
ISR 10% Sobre Honorarios	2,622.38

2. De Retenciones y Contribuciones estatales trae un saldo a diciembre de \$ 3,694,024.99 el cual se integra de la siguiente manera:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	IMPORTE
IPE	\$ 3,638,640.92
3% ISERTP	\$ 4,143.93
5 AL MILLAR	\$ 50,785.98
ZOFEMAT	\$ 454.16

3. Otras Retenciones y contribuciones trae un Saldo a Diciembre de \$ 99,683.06 el cual corresponde a un pago de retención de convenio trabajadores el cual se integra de la siguiente manera:

Otras (APRECIA SA DE CV)	\$ 99,683.06
--------------------------	--------------

4. Otras cuentas por pagar a corto plazo a diciembre trae un saldo de : \$3,123,167.04

La deuda pública a largo plazo trae un saldo de \$ -4,121,401.57 el cual esta integrado por Títulos y valores de la deuda.

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	2,750,346.25
Accesorios de Impuestos	319,551.51
Contribución adicional sobre	649,485.26
Derechos por prestación de	4,525,247.98
Aprovechamientos	224,853.21
Accesorios de Derechos	-
Productos de Tipo Corriente	223,095.62
Impuestos no comprendidos	1,020,104.46
Participaciones	34,082,413.31
Aportaciones	78,670,145.08
Convenios	51,844,371.52
Subsidios y subvenciones	5,284,054.50
Diferencias de cotización a f	-
TOTAL DE INGRESOS	179,593,668.70

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Recursos ZOFEMAT(80%)	134,671.25
Fondo para el Fortalecimiento Financiero para Inversión (FORTAFIN)	4,248,464.00
Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal (FORTALECE C-2017)	14,834,999.98
Proyectos de Desarrollo Regional (PRODERE D)	9,644,269.09
Caminos y Puentes Federales (CAPUFE)	18,029,521.24
Fondo de Hidrocarburos Regiones Terrestres 2017	3,566,642.00
Fondo de Hidrocarburos Regiones Marítimas 2017	1,385,803.96
TOTAL DE CONVENIOS	51,844,371.52

De Arrendamiento de Zona Federal la recaudación total (100%) es de \$ 168,339.06

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 \$40,976,092.14 el cual está integrado de la siguiente manera de \$ 13,556,335.96 representa el Resultado de los Ejercicios Anteriores, de Rectificaciones del Resultado del Ejercicio \$- 5,024,197.56 (por cambios de políticas contables) y de Resultado del Ejercicio \$22,395,558.62

El resultado de Ejercicios Anteriores tuvo una variación con el mes anterior, se entregaron unas obras en proceso del Ejercicio anterior 2016 (cierre de obras) y obras de este ejercicio

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:

	2016	2017
Efectivo en Bancos-Tesorería	2,831,070.69	526,734.11
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 2,831,070.69	\$ 526,734.11

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.

	2016	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 34,195,372.25	\$ 22,395,558.62
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

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. *Presupuestarias:*

• Cuentas de ingresos

INGRESOS PRESUPUESTALES	
Estimados	116,752,718.00
Por Ejecutar	2,095,011.66
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	69,835,783.10
Devengada	10,249,239.00
Recaudada	174,067,859.30

• Cuentas de egresos

EGRESOS PRESUPUESTALES	
Aprobado	116,752,718.00
Por Ejercer	15,443,737.39
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	69,835,783.10
Comprometido	509,514.33
Devengado	4,204,612.02
Ejercido	4,144.56
Pagado	166,426,492.80

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.

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

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 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 31 de diciembre del 2017

d) **Régimen jurídico**

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**

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:

a) Para la Preparación de los Estados Financieros se a observado la normatividad emitida por el CONAC, así como sus disposiciones legales aplicables

b) 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

c) El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gasto, activo, pasivo y patrimoniales.

d) Se llevan a cabo las disposiciones Vigentes de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) No se ha efectuado la reexpresión en las cifras de Inventarios
- b) No se tiene actividades con operaciones con extranjeros.
- c) No se tienen operaciones con compañías subsidiarias.
- d) Si 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.

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

- a) No se han hecho depreciaciones de los bienes muebles .
- 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

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Municipio
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo conforme a la Ley de Ingresos del Ejercicio 2017.

Concepto	2017
Ingresos de la Gestión	\$10,932,576.76
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$105,820,141.24
Otros Ingresos y Beneficios	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$116,752,718.00

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

12. Calificaciones otorgadas

EL Municipio no ha sido sujeto a ninguna calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

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

Como evento posterior al cierre se encontro un estado de cuenta que guarda la deuda pública por Bursatilización al 31 de Julio del 2016, por lo anterior durante el ejercicio 2017 no se actualizo y registro el saldo correcto de la deuda pública por concepto de Bursatilización en SIGMAVER. Y de igual manera no se actualizo y registro el saldo correcto con Banco Interacciones SA.

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 Contable.

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

ING. MANUEL CUAN DELGADO
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. RAFAEL NAVARRO FELIZARDO
TESORERO MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA

C.P. LUIS ANTONIO MELO RUIZ
REGIDOR PRIMERO

C. MOISES GONZALEZ BARRIOS
REGIDOR SEGUNDO