



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

H. Ayuntamiento del Municipio de La Antigua, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Abril de 2016

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

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.

Notas de Desglose

Información contable

Notas al Estado de Situación Financiera

1.1 Activo Circulante

1.1.1 Efectivo y Equivalentes

En este apartado son reveladas las cuentas que tuvieron movimientos durante el periodo que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad.

a) Caja

El saldo de caja representa los movimientos de la recaudación diaria de las contribuciones por servicios que presta el ente, mismas que son depositadas al siguiente día hábil a la cuenta específica para dichos recursos. Toda vez que al cierre del mes se realizan la totalidad de los depósitos, el saldo reflejado en la cuenta de Caja queda en \$0.00

b) Bancos

Las cuentas de bancos que refiere el estado financiero fueron aperturadas en moneda nacional y de tipo productivas. El saldo que se refleja por un importe de \$ 15,605,891.29, son recursos disponibles del municipio para cubrir sus compromisos y programas institucionales.

Al 30 de Abril del 2018, el saldo en bancos se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Importe
BANAMEX 7003610855	FISCALES 2017	\$ 209,404.21
BANAMEX 01024312	NOMINA BANAMEX	\$ -
BANCOMER 0100914193	FISCALES (COLECTA BOMBEROS)	\$ 0.25
BANCOMER 0194881996	ZOFEMAT	\$ 170,270.85
BANCOMER 0198549583	PARTICIPACIONES FEDERALES 2015	\$ 4.41
BANCOMER 0199043462	FOPADEM 2015	\$ 1,560.72
BANCOMER 0100196630	CONTINGENCIAS ECONÓMICAS 2015	\$ 243.40
BANCOMER 0198368465	FISM 2015	\$ 11.70
BANCOMER 0199949615	HABITAT FEDERAL 2015	\$ 147.75
BANCOMER 0199962972	HABITAT LOCAL 2015	\$ 69.08
BANCOMER 0103771695	FISM 2016	\$ 0.02
BANCOMER 0103771474	PARTICIPACIONES FEDERALES 2016	\$ 38.19
BANCOMER 0194881915	PROVISIÓN DE AGUINALDO	\$ 25.58
BANCOMER 0103950972	CONTINVER-BIS 2015	\$ 236.19
BANCOMER 0109210768	FORTAFIN-B2016	\$ 31.05
BANCOMER 0110038989	FISM 2017	\$ 811.65
BANCOMER 0110039330	FORTAMUN 2017	\$ 7,736.76
BANCOMER 0109110844	REGIONES MARITIMAS 2016	\$ 10.88
BANCOMER 0110405663	REGIONES MARITIMAS 2017	\$ 121,260.24

BANCOMER 0111310755	FISCALES 2018	\$	1,148,894.49
BANCOMER 0111323598	PARTICIPACIONES FEDERALES 2018	\$	1,380,696.72
BANCOMER 0111323628	FISM 2018	\$	4,740,972.20
BANCOMER 0111323687	FORTAMUN 2018	\$	4,777,157.35
BANCOMER 0111323725	PROVISIÓN DE AGUINALDO	\$	1,455,843.01
BANCOMER 0111582461	REGIONES MARITIMAS 2018	\$	498,728.87
BANCOMER 0111685694	FORTAFIN 2018	\$	1,091,735.72
TOTAL EN BANCOS		\$	15,605,891.29

El Ayuntamiento no cuenta con inversiones al periodo que se reporta.

1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 30 de Abril de 2018, el saldo en derechos a recibir efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Importe
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 7,268,501.43
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ 1,492,792.62
Deudores por anticipos a la Tesorería a corto plazo	\$ 20,000.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ 371,922.83
TOTAL \$	9,153,216.88

La cuenta de Cuentas por cobrar a corto plazo se integra de los saldos por recursos no ministrados durante el ejercicio 2016, específicamente del FISM DF y el recurso convenido con SEDATU para el programa HÁBITAT 2016, de los cuales se lleva un proceso para su recuperación. Además ésta cuenta también se integra por el adeudo de FORTAMUN DF 2018 a Participaciones Federales por las acciones pagadas durante los meses de enero a abril 2018, mismas q serán reintegradas el siguiente mes.

El saldo de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo se integra principalmente por gastos sujetos a comprobación, responsabilidades de funcionarios y empleados municipales y anticipos de sueldo otorgados a empleados. Cabe hacer mención que la mayor parte de dicho saldo corresponde a los gastos para el Carnaval Cardel 2018, mismos que se encuentran en proceso de comprobación

Deudores por anticipos a la Tesorería a corto plazo corresponde al saldo del Fondo Revolvente autorizado para el pago de gastos menores del ente, mismo que se cancela al finalizar el ejercicio.

La cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo se integra del subsidio al empleo generado en el mes de abril por \$ 2,865.78, así como de el remanente del descuento del crédito Bancomer por \$ 369,057.05 correspondiente al mes de Abril, el cual se recuperará una vez cubierto el pago del mes de mayo.

1.1.3 Derechos a recibir bienes o servicios

El saldo de esta cuenta corresponde al Anticipo otorgado a contratistas por obras públicas a corto plazo y asciende a \$332,566.04 y corresponde a la obra 2018300160015 del FISM-DF, mismo que se irá amortizando con el pago de estimaciones de dicha obra.

1.2 Activo no circulante

1.2.1 Inversiones Financieras a Largo plazo

La cuenta de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios corresponde a los descuentos efectuados a las Participaciones Federales por concepto del Fideicomiso Bursátil F/998 al 30 de Abril de 2018.

1.2.2 Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo

La cuenta de Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo se integra, primeramente, por el monto comprometido del Fondo de Reserva de Tenencia constituido durante el programa Bursatilización en el ejercicio 2018, mismo que asciende a \$ 613,942.07; además del fondo de reserva constituido con la contratación de un crédito bancario con Bancomer suscrito en el ejercicio 2010 por un importe de 531000; ambos fondos se recuperarán una vez finiquitado los contratos.

1.2.3 Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente forma:

Terrenos		10,675,430.00
Edificios no Habitacionales		28,829,129.05
TOTAL		39,504,559.05

1.2.4 Bienes Muebles

En el caso de los bienes muebles, éstos se encuentran bajo resguardo y responsabilidad . El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente forma:

Mobiliario y equipo de administración		2,647,694.81
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		234,437.67
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		5,071.66
Vehículos y equipo de transporte		8,763,386.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas		1,641,309.56
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos		48,000.00
TOTAL		13,339,899.70

A la fecha el Ayuntamiento lleva a cabo un análisis de los bienes a efecto de llevar a cabo el reconocimiento del deterioro de los mismos, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas emitidas por el CONAC.

Pasivo

2.1 Pasivo Circulante

El saldo del pasivo circulante corresponde a compromisos por pagar a corto plazo adquiridos con proveedores, contratistas, prestadores de servicios y por concepto de servicios personales a los empleados del ente. Así, el saldo de esta cuenta al 30 de abril del 2018 se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales por pagar a corto plazo	\$	27,671.95	Corresponde al saldo de las cuotas patronales IPE por pagar
Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	\$	703.82	Corresponde al entero del porcentaje de la recaudación por ZOFEMAT a realizar en los primeros 5 días del mes de Mayo
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$	460,187.89	ISR por sueldos y salarios, 3% sobre nóminas, ISR retenido por arrendamiento, cuotas sindicales, etc.
Ingresos por Clasificar	\$	4,820.39	Corresponde a depósitos de los que no se sabe su origen al momento del cierre del mes de abril
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	1,765,164.43	Se integra por los adeudos de FORTAMUN DF a Participaciones Federales por el pago de acciones al mes de Abril
TOTAL		2,258,548.48	

2.2 Pasivo no circulante (Deuda Pública)

El saldo de este rubro al 30 de abril del 2018 se integra de la siguiente forma:

Títulos y valores de la Deuda Pública Interna a Largo plazo	\$	6,634,917.88
Deuda pública interna por pagar a largo plazo	\$	2,894,736.50
TOTAL		9,529,654.38

Cabe hacer mención que el saldo de Títulos y valores de la Deuda Pública Interna a Largo plazo fue actualizada en el mes de marzo, según estado cuenta emitido por la Secretaría de Finanzas y Planeación.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

INGRESOS TOTALES	\$36,106,762.84
INGRESOS DE GESTION (FISCALES)	\$7,065,883.30
PARTICIPACIONES, APORTACIONES TRANSFERENCIAS	\$29,040,879.54
<u>PARTICIPACIONES FEDERALES</u>	\$15,836,163.14
<u>APORTACIONES RAMO 033:</u>	
FISM	\$5,073,472.00
FORTAMUN	\$5,359,356.00
<u>CONVENIOS:</u>	
ZUFEMA I	\$60,204.46
HIDROCARBUROS 2017	\$121,220.98
HIDROCARBUROS 2018	\$498,127.24
FORTAFIN 2018	\$1,091,735.72
SUBSIDIO MUNICIPAL (APOYO CARNAVAL)	\$1,000,000.00

Durante este mes se registró el depósito del recurso de FORTAFIN 2018, para ejecutar los proyectos aprobados en dicho convenio.

Gastos y Otras Pérdidas:

Durante el periodo que se presenta se realizaron erogaciones por un total de \$18,711,030.50 integrado por los siguientes rubros:

Gastos de Funcionamiento		
Servicios personales	\$	11,835,369.38
Materiales y suministros	\$	1,227,188.50
Servicios generales	\$	5,648,472.62
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Ayudas sociales	\$	143,745.69
Participaciones y aportaciones		
Convenios	\$	8,339.10
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública		
Intereses de la deuda pública	\$	400,547.55
Gastos de la Deuda Pública	\$	21,315.25
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
Otros gastos (Pérdida cambiaria Bursa)	\$	201,224.59

A esta fecha con respecto a los ingresos y egresos del periodo existe un ahorro de \$ 16,620,560.16, considerando que aún no se ejecutan la mayoría de las acciones y obras toda vez que el PDM se aprobó durante este mes.

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

La conciliación se presenta 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. Se encuentran en el apartado

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas Presupuestarias de Ingresos

Durante éste mes se realizaron ampliaciones presupuestales a la Ley de Ingresos por la cantidad de \$1,243,180.66 (Un millón doscientos cuarenta y tres mil ciento ochenta pesos 66/100 M.N.) por los rubros siguientes:

Ingresos Fiscales	\$	134,289.76
Recursos Federales (FORTAFIN 2018)	\$	1,091,735.72
Participaciones Federales	\$	17,155.18
	\$	1,243,180.66

Cuentas Presupuestarias de Ingresos

Al haber una ampliación a la Ley de Ingresos se hizo una modificación presupuestal agregándose a diversos COG.

a

de