



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 Junio de 2019

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 y que durante éste mes ascendió a \$ 813,733.77 . 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 \$ 17,780,237.56 , son recursos disponibles del municipio para cubrir sus compromisos y programas institucionales durante el ejercicio 2019.

Al 30 de Junio del 2019, el saldo en bancos se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Importe
BANAMEX 7003610855	FISCALES 2017	\$ 170,004.47
BANAMEX 01024312	NOMINA BANAMEX	\$ 89.99
BANCOMER 0194881996	ZOFEMAT	\$ 318,836.40
BANCOMER 0110039330	FORTAMUN 2017	\$ 7,737.68
BANCOMER 0111310755	FISCALES 2018	\$ 752,772.43
BANCOMER 0111323598	PARTICIPACIONES FEDERALES 2018	\$ 482,630.86
BANCOMER 0111323725	PROVISIÓN	\$ 2,036,769.54
BANCOMER 0111582461	REGIONES MARITIMAS 2018	\$ 2,734.82
BANCOMER 0111685694	FORTAFIN 2018	\$ 5,710.79
BANCOMER 0111843214	APORTACIONES COMUNITARIAS	\$ 173,685.25
BANCOMER 0111941585	RECURSOS FISCALES SEFIPLAN 2018	\$ 2,889.00
BANCOMER 0112639688	PARTICIPACIONES FEDERALES 2019	\$ 3,691,405.34
BANCOMER 0112639742	FISM 2019	\$ 3,484,452.43
BANCOMER 0112639785	FORTAMUN DF 2019	\$ 4,881,688.04
BANCOMER 0112639807	HIDROCARBUROS 2019	\$ 1,768,830.52
TOTAL EN BANCOS		\$ 17,780,237.56

Durante el mes de Junio se recibió un importe en la cuenta de ZOFEMAT por \$ 33,657.30, de acuerdo a la información notificada por la SEFIPLAN dicho saldo corresponde a los depósitos del Fondo de Mantenimiento de la ZOFEMAT de los meses de Enero y Febrero del ejercicio 2019.

Obra	Recurso
2019300160002	FISM DF
2019300160007	FISM DF
2019300160011	FISM DF
2019300160013	FISM DF
2019300160015	FISM DF

Los anticipos señalados se irán amortizando con el pago de las estimaciones de cada una de las obras.

1.1.5 Almacenes

El saldo de la cuenta de Almacenes por \$624.62 corresponde al saldo remanente del combustible donado y que se considera como merma por el tipo de material de que se trata.

1.1.9 Otros Activos Circulantes

El saldo de esta cuenta corresponde a un depósito en garantía por la renta de un inmueble en la comunidad de La Antigua para uso de una Biblioteca comunitaria. El importe corresponde a un mes de renta.

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 junio de 2019 y asciende a \$ 917,323.96 . Cabe hacer mención que dicho saldo fue actualizado durante el mes de abril con la información del estado de cuenta de la bursatilización emitido por la SEFIPLAN mediante oficio circular No. TES/VER/1693/2019, de fecha 29 de marzo del presente año. Con dicha actualización, en el saldo de esta cuenta se encuentran los descuentos correspondientes a las participaciones de los meses de febrero, marzo, abril y mayo que vienen detallados en los oficios de notificación de participaciones mensual, que emite la SEFIPLAN.

En cumplimiento de las obligaciones de pago derivadas de dicha operación bursátil, la amortización de capital se realiza de forma anual y semestral por lo que corresponde a los intereses y remanentes. Por lo cual, la Secretaría de Finanzas y Planeación mensualmente efectúa un descuento al municipio del 7.5453% directamente de las Participaciones federales que les corresponden.

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 y que se actualizó con los registros del estado de cuenta bursátil recibido, adicionando el saldo por \$9,652.00; además del fondo de reserva constituido con la contratación de un crédito bancario con Bancomer suscrito en el ejercicio 2010 por un importe de \$ 531,000.00; 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	12,975,430.00
Edificios no Habitacionales	29,161,420.26
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	5,132,291.88
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	232,968.38
TOTAL	47,502,110.52

En este mes se registró el compromiso, devengo y pago por la adquisición de un terreno urbano en la Col. Vicente López de Cardel, por un monto de \$ 1,300,000 con cargo a los recursos del remanente de Participaciones Federales 2018. Dicho devengo incrementó el saldo de los bienes inmuebles y , en consecuencia del patrimonio municipal.

Durante este mes, en la cuenta de Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, se ve reflejado el registro de los avances de obras iniciadas al 30 de junio 2019.

	\$	932,319.35	Este saldo corresponde a los importes depositados por la SEFIPLAN a cuenta de las Participaciones Federales del mes de mayo por diversos conceptos, que regularmente se depositarían en el mes posterior. Al contar con la notificación y detalle de dichas participaciones se reclasificará el saldo.
Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo			
	\$	102,696.56	Corresponde a depósitos de los que no se sabe su origen al momento del cierre del mes de junio.
Ingresos por Clasificar			
TOTAL		2,452,548.91	

2.2 Pasivo no circulante (Deuda Pública)

El saldo de este rubro al 30 de junio del 2019 se integra de la siguiente forma:

Títulos y valores de la Deuda Pública Interna a Largo plazo	\$	6,678,534.29
Deuda pública interna por pagar a largo plazo	\$	1,052,631.20
TOTAL		7,731,165.49

En cumplimiento de las obligaciones de pago derivadas de dicha operación bursátil, la amortización de capital se realiza de forma anual y semestral por lo que corresponde a los intereses y remanentes. Por lo cual, la Secretaría de Finanzas y Planeación mensualmente efectúa un descuento al municipio del 7.5453% directamente de las Participaciones federales que les corresponden.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

INGRESOS TOTALES		\$55,097,449.23
INGRESOS DE GESTION (FISCALES)		\$8,390,320.66
PARTICIPACIONES, APORTACIONES TRANSFERENCIAS		\$46,326,295.57
<u>PARTICIPACIONES FEDERALES</u>	\$	23,738,743.08
ISR PARTICIPABLE MUNICIPAL	\$	2,475,162.00
<u>APORTACIONES FEDERALES</u>		
FISM	\$	8,806,386.00
FORTAMUN DF	\$	9,076,950.00
<u>CONVENIOS:</u>		
ZOFEMAT (RECAUDACIÓN)	\$	97,720.55
ZOFEMAT (FONDO-REMANENTE 2018)	\$	37,800.90
PEMEX (2A MINISTRACIÓN DE COMBUSTIBLE)	\$	324,250.02
HIDROCARBUROS 2019	\$	1,769,283.02
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		\$380,833.00
ISR CMAPS	\$	380,833.00

En cuanto a los Ingresos de Gestión, se destaca que el importe recaudado al 30 de Junio corresponde a un 64.83 % con respecto a lo presupuestado en la Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal 2019.

Durante el mes de Junio se recibió ISR participable correspondiente a la CMAPS, mismo que se ve reflejado en la cuenta de otros ingresos y beneficios varios con un importe de \$ 164,042.00 para este mes, acumulando un saldo de \$ 380,833.00 .

000324

MUNICIPIO DE LA ANTIGUA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 al 30 de Junio de 2019

1. Total de egresos (presupuestarios)		42,852,729.75
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración	63,731.93	
Bienes informáticos	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	1,887,522.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	20,555.20	
Activos biológicos	0.00	
Software	0.00	
Bienes inmuebles	2,300,000.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en proceso	5,365,260.26	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	0.00	
Amortización de la deuda publica	789,473.70	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		19,614.12
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales (pérdida cambiaria Bursatilización)	19,614.12	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		32,445,800.78

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas Presupuestarias de Ingresos

Según el estado analítico de ingresos al cierre de este mes se tuvieron los siguientes movimientos con respecto a la Ley de Ingresos 2019:

Ingresos Estimado (Ley de Ingresos aprobada)	Ampliaciones y Reducciones	Modificado
\$108,367,093.53	\$1,470,139.19	\$109,837,232.72
Devengado	Recaudado	
\$59,610,851.57	\$59,610,851.57	

Cuentas Presupuestarias de Egresos

De acuerdo al estado analítico del Presupuesto de Egresos se reportan las siguientes cifras:

Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado
\$108,367,093.53	\$1,470,139.19	\$109,837,232.72
Devengado	Ejercido	Pagado
\$42,852,729.75	\$41,516,872.74	\$40,727,922.41

Presupuestalmente se hicieron ajustes a algunas partidas con origen fiscales por la recaudación del mes de Junio, sin embargo no hubo efecto de incremento o reducción, ya que el ajuste se realizó con partidas que no reportan recaudación por el momento.

Reporte Analítico del Activo

Actualmente, los bienes muebles, inmuebles y obras no son objeto de depreciación, ni a la amortización de intangibles, sin embargo se está trabajando en la bases para dar cumplimiento a las "Reglas específicas de Registro y Valoración del Patrimonio", empezando con la conciliación de los saldos del inventario general con los saldos en contabilidad.

Reporte de la Recaudación

Al cierre de este periodo, la recaudación del ayuntamiento con respecto a la Ley de Ingresos aprobada para este ejercicio es de un 64.83 % .

Actualmente, se analizan las acciones tendientes a generar mayores ingresos para el ejercicio fiscal 2019, sin que esto resulte una afectación al contribuyente; consideramos que haciendo labor de concientización hacia la ciudadanía se puede establecer condiciones adecuadas para seguir prestando los servicios de manera óptima y eficaz.

  PRESIDENCIA 2018 - 2021 C.P. JOSÉ CRUZ LAGUNEZ SÁNCHEZ PRESIDENTE MUNICIPAL	  TESORERIA 2018 - 2021 IGE. ARIANA MORALES VÁZQUEZ TESORERA MUNICIPAL
  COMISIÓN DE HACIENDA OFICIAL DE SINDICATURA 2018 - 2021 LIC. OLIVIA MELCHOR COLORADO SÍNDICA ÚNICA	  REGIDURÍA PRIMERA 2018 - 2021 C. LORENZO LÓPEZ REGIDOR DE HACIENDA