



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura  
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Tierra Blanca, Veracruz  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
del 01 al 31 de MARZO de 2017

Nota 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.

**h.1) Notas de Desglose**

**h.1.1) Información contable**

**1. Notas al Estado de Situación Financiera**

Los saldos a la fecha son los Siguietes:

cuenta		2017
<b>Activo</b>		
Efectivo y Equivalentes	\$	10,619,679.67
Efectivo	\$	74,764.28
Bancos/tesorería	\$	10,544,915.39
Inversiones Temporales	0	
Fondos de Afectación Específica	0	
<b>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	\$	70,077,699.23
Inversiones Financieras de Corto Plazo	\$	0.00
Cuentas por cobrar a corto plazo		0
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	\$	16,392,789.95
Ingresos por recuperar a Corto Plazo	\$	34,046,732.72
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	\$	-
Prestamos Otorgados a corto plazo	\$	19,638,176.56
Otros Derechos a Recibir Efectivo o equivalente a Corto Plazo	0	

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Este ente público no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

**Inversiones Financieras**

A la Fecha este ente no cuenta con inversiones financieras que se consideren fideicomisos.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

En este mes no se incorporaron bienes inmuebles, a la fecha no se ha contabilizado la depreciación de bienes, el H. Cabildo está verificando. El inventario para ver que bienes se desincorporaran del patrimonio de municipio, por obsolescencia y/o por inservibles, la mayoría de los bienes se depreciarían al 100%, que tienen una duración mayor a 5

**Estimaciones y Deterioros**

000012

economicos es insuficiente para pagar y generalmente la deuda que se registra se paga a plazos mayores a 180 dias y menores a 365.

**Otros Activos**

A la fecha no se tiene en la cuenta de otros activos registro alguno

**Pasivo<sup>(2)</sup>**

El saldo en las cuentas y Documentos por pagar a la fecha se integra de la siguiente manera:

Cuenta	2017	
Cuentas por pagar a Corto	\$	54,080,497.70
Proveedores por pagar a corto plazo	\$	11,474,486.99
contratistas por obras publicas por pagar a corto plazo	\$	11,664,432.80
Porcion a corto plazo de la deuda pública interna	\$	19,533,427.62

**2. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión.**

Las cuentas de ingresos propios representa lo recaudado por el municipio de Tierra Blanca, asi como los ingresos derivados de participaciones estatales y federales. Esto para el desarrollo de las actividades del ente. Las cuentas de gastos representan los importes destinados para el funcionamiento del gobierno y con ello fortalecer el desarrollo social y economico mejorando condiciones de vida de la sociedad, proporcionandoles servicios publicos de calidad.

<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>12,527,284.75</b>
Impuestos	7,995,861.38
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
Contribuciones de Mejoras	371.00
Derechos	2,700,305.78
Productos de Tipo Corriente	1,216,192.84
Aprovechamientos de Tipo Corriente	614,553.75
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	56,786,346.35
Participaciones y Aportaciones Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	56,786,346.35
Otros Ingresos y Beneficios	2,315,931.06
Ingresos Financieros	-
Incremento por Variación de Inventarios	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,315,931.06
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>71,629,562.16</b>



<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	-
Gastos de Funcionamiento	26,567,055.73
Servicios Personales	14,879,151.78
Materiales y Suministros	3,153,252.63
Servicios Generales	8,534,651.32
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,442,838.98
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-
Subsidios y Subvenciones	-
Ayudas Sociales	2,442,838.98
Pensiones y Jubilaciones	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-
Transferencias a la Seguridad Social	-
Donativos	-
Transferencias al Exterior	-
Participaciones y Aportaciones	-
Participaciones	-
Aportaciones	-
Convenios	-
Intereses, Comisiones y Otros	1,628,923.23
Gastos de la Deuda Pública	-
Intereses de la Deuda Pública	501,994.74
Comisiones de la Deuda Pública	-
Gastos de la Deuda Pública	1,126,928.49
Costo por Coberturas	-
Apoyos Financieros	-
Otros Gastos y Pérdidas	27,569.40
Extraordinarias	-
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-
Provisiones	-
Disminución de Inventarios	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
Otros Gastos	27,569.40
Inversión Pública	13,065,335.65
Inversión Pública no Capitalizable	13,065,335.65
0	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	43,731,722.99
0	-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	27,897,839.17

### 3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El saldo de estas cuentas a la fecha se integra de la siguiente manera:

Cuenta

000014

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	27,897,839.17
Resultados de Ejercicios Anteriores	13,418,238.36
Reservas	61,503,205.90
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-60,024,129.06
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	42,795,154.37
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	133,575,855.47

#### 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:

2017

Efectivo	74,764.28
Bancos/tesorería	10,544,915.39
Inversiones Temporales	-
Fondos de Afectación Específica	-
Efectivo y equivalentes	10,619,679.67

Se informa el detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles a la fecha con el monto global; así como el importe de los pagos que durante este periodo se han realizado en los siguientes rubros:

Bienes Muebles	\$	21,086,113.05
Mobiliario y Equipo De Administración	\$	3,161,978.77
Muebles de Oficina y Estantería	\$	2,257,168.90
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería		-
EQUIPO DE CÓMPUTO		904,809.87
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	2,929,116.20
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$	252,049.44
Herramientas y Maquinas- Herramientas	\$	132,934.79

3. Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro y desahorro antes de rubros extraordinarios

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	27,897,839.17
--	---------------

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

Los municipios y sus entes públicos deberán implementar el formato de conciliación entre los ingresos y egresos presupuestarios y los gastos contables para la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal 2016 y subsecuentes, de conformidad con el transitorio tercero del "acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" emitido el 6/10/14.

TERCERO.- Los entes públicos de la federación y de las entidades federativas deberán implementar lo dispuesto en el presente acuerdo para la cuenta pública correspondiente al 2015 y subsecuentes.

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

000015

En este ejercicio no se manejan cuentas de orden, debido a que el sistema actual (COI) lo utilizamos por que el Sigmaver, aun no lo tenemos en uso, apartir del siguiente mes se informara con documentacion emitida de este ultimo, y se manejaran cuentas de orden contables y presupuestales.

### **h.3) Notas de Gestión Administrativa**

#### **1- introduccion**

Los estados Financieros del Ayuntamiento de Tierra Blanca, proveen de informacion financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelacion del contexto y de los aspectos economicos-financieros mas relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberan ser considerados en la elaboracion de los estados financieros para la mayor comprension de los mismos y sus particularidades.

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

#### **2. Panorama Económico y Financiero**

En este periodo se obtuvieron con oportunidad los recursos que libera la secretaria de finanzas a este municipio de Tierra Blanca, para la operacion y ejecucion de las actividades basicas del H.Ayuntamiento Municipal.

#### **3. Autorización e Historia**

El Municipio de Tierra Blanca, Ver. Fue creado , según alta ante la Secretaria de Hacienda, el día 01 de enero de 1962.

La estructura basica del municipio en este periodo no tuvo modificacion

#### **4. Organización y Objeto Social**

El Municipio de Tierra Blanca, Ver., tiene como objetivo mejorar las condiciones de infraestructura y servicios, así como brindar alternativas necesarias para el desarrollo sustentable mediante proyectos productivos, este objetivo se puede lograr articulando las acciones de gobierno, el trabajo de las comunidades y de otros actores de la sociedad civil organizada. Esta unión de voluntades y esfuerzos, permitirá focalizar las acciones que coadyuven en la reducción de los niveles de pobreza y rezago en el Municipio, sobre todo en las zonas en las que se registran los mayores índices de marginación.

Se busca, conducir el desarrollo del municipio de manera incluyente, basándose en la participación ciudadana, y guardando un equilibrio entre los factores económicos, sociales y ambientales para garantizar una calidad de vida cada vez mejor. Nuestra situación actual presenta grandes retos, principalmente en materia de atención a los grupos sociales vulnerables del municipio de Tierra Blanca, Ver.

El Ejercicio Fiscal comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

El Municipio está obligado a retener el ISR a sus Trabajadores así como el 10% de retención de ISR retenido a terceros y enterarlos a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. De igual manera está obligado a enterar el 2% de impuestos sobre Nóminas a la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Veracruz, así como un porcentaje de las multas federales no fiscales, según el Convenio de Coordinación Fiscal entre la Federación, Estados y Municipios.

#### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

en este periodo aun no se ha implementado la base de devengado

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

con la finalidad de cumplir con la normatividad que marca el conac, se estan elaborando los manuales internos, para el adecuado cumplimiento de dichas disposiciones.

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

Con respecto a las recaudaciones, se ha precibido mas de lo proyectado para este mes.

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

**000016**

Con respecto a la deuda, se tienen las siguientes consideraciones a la fecha se mantiene un saldo por la cantidad de:

19,533,427.62 de un monto original de: 42,080,000.00 Banobras

**13. Proceso de Mejora**

La Contraloría interna ha exhortado a las diferentes áreas que conforman el Ayuntamiento, para que las actividades que realicen se lleven a cabo, tal como lo marcan las leyes, reglamentos, normatividad y reglas de operación.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El Municipio de Tierra Blanca, determina efectuar los ajustes correspondientes a eventos posteriores al cierre anual o del periodo según sea el caso, dentro del mes de diciembre y/o periodo de cierre, siguiendo los lineamientos del Organismo de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz y acuerdos emitidos por el CONAC por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio.

**16. Partes Relacionadas**

Se establece que bajo este documento no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**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". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.



*[Handwritten signature]*

ING. SAUL LARA GONZALEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

**PRESIDENCIA**  
2014 - 2017

COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL

*[Handwritten signature]*

C. EDMUNDO BONDE HERNANDEZ  
SINDICO UNICO

MVZ. LUIS SANCHEZ CALVO  
REGIDOR



C.P. JUAN CARLOS PEÑA ROMERO  
TESORERO MUNICIPAL

*[Handwritten signature]*

**TESORERIA**  
2014

**LXIV LEGISLATURA**  
H. Congreso del Estado de Veracruz de  
Ignacio de la Llave  
25 ABR 2017  
2016  
2018  
**RECIBIDO**  
SECRETARIA DE FISCALIZACION  
DEPARTAMENTO DE CAPACITACION, ASESORIA,  
REVISION Y SUPERVISION A MUNICIPIOS

000017