



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 2018

h) 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.

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Los saldos a la fecha son los siguientes:

| cuenta | | 2018 |
|--|----|---------------|
| Activo | | |
| Efectivo y Equivalentes | \$ | 29,407,953.07 |
| Efectivo | \$ | 48,033.00 |
| Bancos/tesorería | \$ | 29,359,920.07 |
| Inversiones Temporales | 0 | |
| Fondos de Afectación Específica | 0 | |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir | \$ | 59,128,537.63 |
| Inversiones Financieras de Corto Plazo | \$ | 2,765,636.74 |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | | 0 |
| Deudores Diversos por cobrar a corto plazo | \$ | 15,815,913.33 |
| Ingresos por recuperar a Corto Plazo | \$ | 37,088,457.16 |
| Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo | \$ | - |
| Prestamos Otorgados a corto plazo | \$ | 3,458,530.40 |
| 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 años, se está analizando para que la contraloría junto con la H. Asamblea determine lo conducente.

Estimaciones y Deterioros

Se Tiene un registro detallado de la deuda en acreedores diversos, sin embargo la disponibilidad de recursos 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^[2]

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

| Cuenta | 2018 | |
|---|------|---------------|
| Cuentas por pagar a Corto | \$ | 41,913,606.55 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | \$ | 10,948,973.53 |
| contratistas por obras publicas por pagar a corto plazo | \$ | 5,343,331.69 |
| Porcion a corto plazo de la deuda publica interna | \$ | 27,735,647.94 |

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.

| | |
|--|---------------|
| Ingresos de la Gestión | 15,503,167.44 |
| Impuestos | 8,664,297.45 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - |
| Contribuciones de Mejoras | 32,473.72 |
| Derechos | 5,654,547.58 |
| Productos de Tipo Corriente | 144,562.53 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 1,007,286.16 |
| 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 | 61,384,974.05 |
| Participaciones y Aportaciones | 61,384,974.05 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | - |
| Otros Ingresos y Beneficios | 3,922,880.85 |
| 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 | 3,922,880.85 |

| | |
|---|----------------------|
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 80,811,022.34 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | - |
| Gastos de Funcionamiento | 32,642,759.08 |
| Servicios Personales | 18,578,306.62 |
| Materiales y Suministros | 3,249,247.90 |
| Servicios Generales | 10,815,204.56 |
| | - |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 3,001,971.97 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | - |
| Transferencias al Resto del Sector Público | - |
| Subsidios y Subvenciones | - |
| Ayudas Sociales | 3,001,971.97 |
| 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 Gastos de la Deuda Pública | 1,572,476.13 |
| Intereses de la Deuda Pública | 445,547.64 |
| Comisiones de la Deuda Pública | - |
| Gastos de la Deuda Pública | 1,126,928.49 |
| Costo por Coberturas | - |
| Apoyos Financieros | - |
| | - |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 153,466.83 |
| 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 | 153,466.83 |
| | - |
| Inversión Pública | 11,665,647.28 |
| Inversión Pública no Capitalizable | 11,665,647.28 |
| 0 | - |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 49,036,321.29 |
| 0 | - |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 31,774,701.05 |

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 | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 31,774,701.05 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 13,418,064.52 |
| Reservas | 70,428,064.30 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -51,795,307.27 |
| Total Hacienda Pública/ Patrimonio | 63,825,522.60 |
| Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio | 137,089,861.50 |

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 |
| Efectivo | 48,033.00 |
| Bancos/tesorería | 29,359,920.07 |
| Inversiones Temporales | - |
| Fondos de Afectación Específica | - |
| Efectivo y equivalentes | 29,407,953.07 |

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 | \$ | 22,461,533.05 |
| Mobiliario y Equipo De Administración | \$ | 3,548,574.94 |
| Muebles de Oficina y Estantería | \$ | 2,455,340.08 |
| Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | | - |
| EQUIPO DE CÓMPUTO | | 1,093,234.86 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$ | 3,016,641.03 |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | \$ | 252,049.44 |
| Herramientas y Maquinas- Herramientas | \$ | 138,823.79 |

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) | 31,774,701.05 |
|--|---------------|

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)

En este ejercicio no se manejan cuentas de orden, debido a que el sistema actual (COI) lo utilizamos por que el Sigmaver, a partir 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 gesti3n; adem3s, de exponer aquellas pol3ticas que podrian afectar la toma de decisiones en periodos posteriores

2. Panorama Econ3mico 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 operaci3n y ejecucion de las actividades basicas del H.Ayuntamiento Municipal.

3. Autorizaci3n e Historia

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

La estructura basica del municipio en este periodo no tuvo modificacion

4. Organizaci3n y Objeto Social

El Municipio de Tierra Blanca, Ver., tiene como objetivo mejorar las condiciones de infraestructura y servicios, asi 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 uni3n de voluntades y esfuerzos, permitir3 focalizar las acciones que coadyuven en la reducci3n de los niveles de pobreza y rezago en el Municipio, sobre todo en las zonas en las que se registran los mayores indices de marginaci3n.

Se busca, conducir el desarrollo del municipio de manera incluyente, bas3ndose en la participaci3n ciudadana, y guardando un equilibrio entre los factores econ3micos, sociales y ambientales para garantizar una calidad de vida cada vez mejor. Nuestra situaci3n actual presenta grandes retos, principalmente en materia de atenci3n a los grupos sociales vulnerables del municipio de Tierra Blanca, Ver.

El Ejercicio Fiscal comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

El Municipio est3 obligado a retener el ISR a sus Trabajadores asi como el 10% de retenci3n de ISR retenido a terceros y enterarlos a la Secretar3a de Hacienda y Cr3dito P3blico. De igual manera est3 obligado a enterar el 3% de impuestos sobre N3minas a la Secretaria de Finanzas y Administraci3n del Gobierno del Estado de Veracruz, asi como un porcentaje de las multas federales no fiscales, segun el Convenio de Coordinaci3n Fiscal entre la Federaci3n, Estados y Municipios.

5. Bases de Preparaci3n 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. Pol3ticas 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 dispociones.

8. Reporte Anal3tico del Activo

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

11. Informaci3n sobre la Deuda y el Reporte Anal3tico de la Deuda

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

27,735,647.94

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 los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" aplicable para la información contable consolidada.



PRESIDENCIA
2018-2021

MATRICIO AGUIRRE SOLIS
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

H.COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL

ING. MERCEDES ARLETTE BARRIENTOS LIBREROS
SINDICA UNICA



FELIPE DE JESUS BURGOS ZALET A
REGIDOR

L.C. ELADIO SERRANO HERNANDEZ
TESORERO MUNICIPAL

TESORERIA
2018-2021