

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

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- En el rubro de efectivo y equivalentes está a cargo de la directora de Egresos L.C. Ana Laura Santiago Velázquez para Gastos Menores y el cajero General Daniel García González para Cambio de Caja. 2.- El saldo en Efectivo y Equivalentes al 30 de Noviembre del 2020, es por la cantidad de \$21,284,607.73, el cual se integra con un saldo de caja de \$384,739.77, y un saldo en Bancos de \$20,899,867.96

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2.- El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir se integra de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
I.- Cuentas por cobrar a corto plazo	3,122,101.78
II.- Deudores diversos por cobrar a corto plazo	30,734.31
III.- Otros derechos a recibir efectivo o equivalente de efectivo	619,560.63

El saldo de Cuentas por cobrar a corto plazo corresponden principalmente a la cuenta 1.1.2.2.10 Otras cuentas por cobrar, y que corresponde a prestamos entre fondos por \$3,122,101.78

El saldo de Deudores diversos por cobrar a corto plazo corresponde a las cuentas 1.1.2.3.03 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados, por un monto de \$ 969.10, y 1.1.2.3.04 Anticipos a Cuenta de Sueldos por un monto de \$0.00

Derechos a recibir Bienes o Servicios

2.- El saldo de Derechos a recibir de Bienes o Servicios se integra de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
I.- ANTICIPO A CONTRATISTAS OBRA PUBLICA	\$ 3,508,989.41

Bienes Inmuebles

El saldo de bienes Inmuebles se integra de la siguiente manera:

Terrenos	\$ 10,233,098.61
Edificios no Habitacional	\$ 11,147,070.50
Construcciones en proceso de en bienes de dominio	\$ 24,406,102.51
	\$ 45,786,271.62

Bienes Muebles

El saldo de bienes muebles se integra por el saldo de los siguientes rubros:

Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 986,150.52
Mobiliario Y Equip. Educativo Y Recreativo	\$ 26,334.20
Vehículos Y Equipo De Transporte	\$ 4,189,063.00
Maquinaria/Otros Equipos Y Herramientas	\$ 3,206,193.53
	\$ 8,407,741.25





H. Ayuntamiento del Municipio de Cazonos de Herrera, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE Noviembre DEL 2020

Pasivo^[2]

El pasivo comprende las obligaciones presentes provenientes de operaciones o transacciones celebradas por el Municipio, así como por la obtención de préstamos para el financiamiento, se integra como sigue:

1.- Existen Cuentas por Pagar a corto plazo al cierre del mes por un monto de \$8,929,852.43 saldo que se integra por un monto de \$1,544,090.25 que corresponde a sueldos por pagar del personal de confianza, sindicato y seguridad pública, de los meses de Noviembre, 2020, así como prestaciones contractuales; un saldo de \$3,552.60 de la cuenta 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo.

2.- Existen Retenciones y Contribuciones por Pagar al cierre del mes por un monto de \$4,109,065.68, del cual se integra por ISR Retención Sueldos y Salarios monto de \$1,901,320.99, IPE por \$28,273.03, 3% a la Nomina un importe de \$823,324.77, 5 al millar 36,655.65 y Otras Retenciones por Pagar a Corto Plazo \$519,491.24

3.- Existen otras cuentas por pagar a largo plazo que se integra con un saldo de servicios generales por pagar a largo plazo por 349,142.91 al cierre del mes así como la deuda pública por un saldo de 349,142.91

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1.- El saldo Total de los Ingresos y Otros Beneficios de \$ 104,299,969.10 se integra de la siguiente manera:

CUE	DESCRIPCION	SALDO
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	104,299,969.10
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	5,327,500.22
4.1.1	Impuestos	2,223,619.67
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio	1,291,335.53
4.1.1.7	Accesorios de Impuestos	20,806.62
4.1.1.8	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos	594,984.42
4.1.1.9	Otros Impuestos	316,493.10
4.1.4	Derechos	2,115,361.23
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o	25,813.91
4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios	1,864,158.64
4.1.4.9	Otros Derechos	225,388.68
4.1.5	Productos	387,574.79
4.1.5.1	Productos	387,574.79
4.1.6	Aprovechamientos	600,944.53
4.1.6.2	Multas	179,159.75
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	421,784.78
4.2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES,	95,939,762.22
4.2.1	Participaciones, Aportaciones, Convenios,	88,716,798.06
4.2.1.1	Participaciones	24,810,893.43
4.2.1.2	Aportaciones	57,304,799.00
4.2.1.3	Convenios	6,601,105.63
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	7,222,964.16
4.2.2.3	Subsidios y Subvenciones	4,988,959.00
4.2.2.7	Fondo de Estabilización de los Ingresos de las	2,234,005.16
4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	3,032,706.66
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,032,706.66
4.3.9.4	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores	3,032,706.66

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo Total de los Gastos y Otras Perdidas de \$51,535,014.66 se integra de la siguiente manera:

5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	51,635,014.66
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	46,449,125.44
5.1.1	Servicios Personales	30,284,343.27
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	12,360,242.76
5.1.1.2	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	8,938,609.41



H. Ayuntamiento del Municipio de Cazonos de Herrera, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE Noviembre DEL 2020

5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,332,651.25
5.1.1.4	Seguridad Social	3,652,366.21
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,000,473.64
5.1.2	Materiales y Suministros	4,670,680.17
5.1.2.1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	464,289.99
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	892,713.67
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	154,604.19
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,804,499.89
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	183,793.71
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	34,774.00
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	136,004.72
5.1.3	Servicios Generales	11,494,102.00
5.1.3.1	Servicios Básicos	2,574,756.84
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	759,880.47
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	3,183,631.81
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	108,752.06
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,022,018.61
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	549,449.45
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viáticos	456,827.32
5.1.3.8	Servicios Oficiales	671,337.47
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	1,167,447.97
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,764,603.78
5.2.4	Ayudas Sociales	1,764,603.78
5.2.4.1	Ayudas Sociales a Personas	1,761,403.78
5.2.4.3	Ayudas Sociales a Instituciones	3,200.00
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	335,107.15
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública	322,943.70
5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna	322,943.70
5.4.3	Gastos de la Deuda Pública	12,163.45
5.4.3.1	Gastos de la Deuda Pública Interna	12,163.45
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,086,178.29
5.5.9	Otros Gastos	3,086,178.29
5.5.9.5	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	3,086,178.29

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- Se tiene un saldo de Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$25,053,076.51 derivado al cambio de políticas contables de los saldos de deuda pública e inventario de bienes muebles.

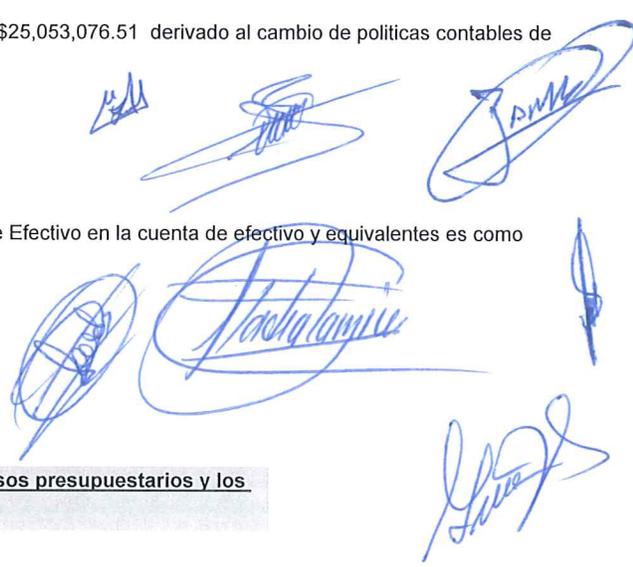
4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

- 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:

Efectivo en Bancos - Tesorería	\$20,899,867.96
Efectivo en Bancos - Dependencias	
Inversiones Temporales (3 meses)	-
Fondos de Afectación Específica	-
Depósitos de Fondos de Terceros y otros	-
Total de Efectivo y Equivalente	\$ 20,899,867.96

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





Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXV Legislatura 2018 – 2021
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Cazones de Herrera, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE Noviembre DEL 2020

La conciliación se presentará 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.

h.2) Notas de memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
7.7	Corriente por recuperar	
7.7.1	Deudoras	1,548,527.41
7.7.1.4.1.1.2.01.0	Predial urbano(Deudoras)	1,189,238.91
7.7.1.4.1.1.2.01.0	Predial sub urbano(Deudoras)	123,863.04
7.7.1.4.1.1.2.01.0	Predial rural(Deudoras)	127,701.72
7.7.1.4.1.1.9.01.0	Sobre impuesto predial(Deudoras)	107,723.74
7.7.2	Acreeedoras	1,548,527.41
7.7.2.4.1.1.2.01.0	Predial urbano(Acreeedoras)	1,189,238.91
7.7.2.4.1.1.2.01.0	Predial sub urbano(Acreeedoras)	123,863.04
7.7.2.4.1.1.2.01.0	Predial rural(Acreeedoras)	127,701.72
7.7.2.4.1.1.9.01.0	Sobre impuesto predial(Acreeedoras)	107,723.74
7.8	Rezago por Recuperar	
7.8.1	Deudoras	2,656,780.05
7.8.1.4.1.9.1.01.0	Predial Urbano (Deudoras)	2,145,936.97
7.8.1.4.1.9.1.01.0	Predial sub urbano (Deudoras)	63,456.21
7.8.1.4.1.9.1.01.0	Predial rural (Deudoras)	263,040.01
7.8.1.4.1.9.1.01.0	Sobre impuesto predial (Deudoras)	184,346.86
7.8.2	Acreeedoras	2,656,780.05
7.8.2.4.1.9.1.01.0	Predial Urbano (Acreeedoras)	2,145,936.97
7.8.2.4.1.9.1.01.0	Predial sub urbano (Acreeedoras)	63,456.21
7.8.2.4.1.9.1.01.0	Predial rural (Acreeedoras)	263,040.01
7.8.2.4.1.9.1.01.0	Sobre impuesto predial (Acreeedoras)	184,346.86

h.3) Notas de Gestión Administrativa

INTRODUCCION:

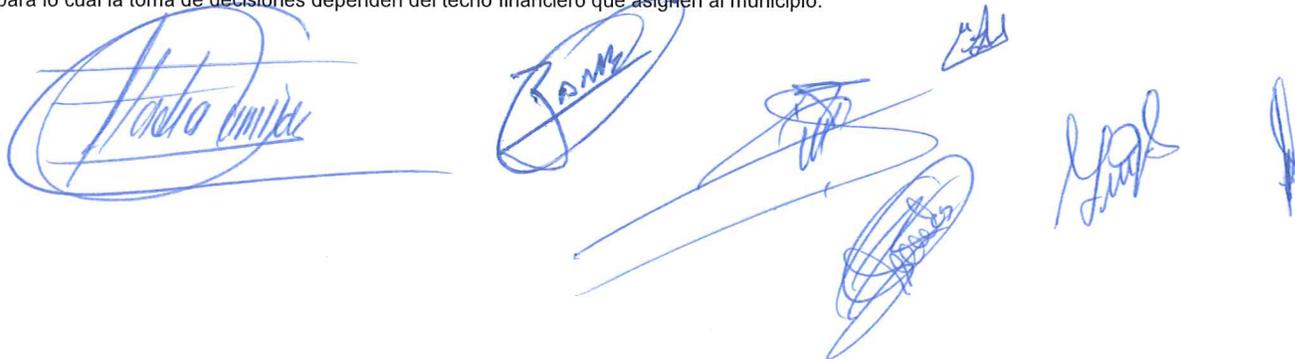
1.- La elaboración de los Estados Financieros se realizó apegados a las Normas y lineamientos de la Ley General de Contabilidad Armonizada, para que los usuarios de la información con el objeto de presentar los aspectos Económicos más relevantes facilitando el entendimiento del mismo. Esta Entidad Promueve acciones de obras de calidad y sustentabilidad a las familias martinenses, preferentemente a las de más bajos ingresos, contribuyendo con ello a su desarrollo humano y un mejor hábitat.

OBJETIVO DEL MUNICIPIO:

1.- El Municipio de Cazones de Herrera, Ver. tiene por objetivo otorgar servicios de carácter público con sentido social, necesarios a las comunidades pertenecientes al mismo, utilizando para ello los recursos del Ramo 028: Ley de Ingresos Municipales y el Ramo 033.

PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO:

El Municipio depende en un porcentaje de la participaciones, Estatales y Federales por lo cual la mayor parte de la obras y acciones se realizan con dichos recursos para lo cual la toma de decisiones dependen del techo financiero que asignen al municipio.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

H. Ayuntamiento del Municipio de Cazonos de Herrera, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE Noviembre DEL 2020

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

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

Se ha observado en cierta medida la normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) para la emisión de los estados financieros contables.

b) *La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros*

El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria, o bien a su valor estimado o de avalúo,

c) *Postulados básicos.*

Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Devengó contable, Valuación, Dualidad económica, Consistencia.

d) *Normatividad supletoria.*

No se aplica normatividad supletoria.

e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:*

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento: Políticas de CONAC a partir 2011.

-Plan de implementación: De acuerdo al CONAC

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera: De acuerdo al CONAC;

-Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengada: De acuerdo al CONAC



DR. ZENON PACHECO VERGEL
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. ARACELI SANTIAGO GARCIA
TESORERA MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL



LIC. ELADÍA RAMÍREZ CRUZ
SINDICA ÚNICA



PROF. ROBERTO CARLOS ALPIREZ HERNANDEZ
REGIDOR PRIMERO