

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CAZONES DE HERRERA, VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 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

Activo

Efectivo y Equivalentes

- 1.- En el rubro de efectivo y equivalentes está a cargo de la directora de Egresos C.P. Alma Gisela Morales Perez para Gastos Menores y el cajero General Daniel Garcia Gonzalez para Cambio de Caja.
- 2.- El saldo en Efectivo y Equivalentes al 31 de Diciembre del 2018, es por la cantidad de \$885,951.43, el cual se integra con un saldo en Caja de \$321,086.61 y un saldo en bancos de \$ 564,864.82

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	12,669,151.04
II.- Deudores diversos por cobrar a corto plazo	298,296.07

El saldo de Cuentas por cobrar a corto plazo corresponden principalmente a los adeudos por parte de la Secretaria de Finanzas y Planeacion de los recursos de 2016, saldos que a la fecha se encuentran en litigio en contra de los ex servidores publicos de la SEFIPLAN y Gobierno de Estado; asi mismo, se existe un saldo de Responsabilidad de Funcionarios y Empleados por \$294,402.10 de ejercicios anteriores.

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	\$ -

Bienes Inmuebles

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

Terrenos	\$ 9,633,098.61
Edificios no Habitacional	\$ 11,147,070.50
	\$ 20,780,169.11

Bienes Muebles

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

Mobiliario y Equipo de Administracion	\$ 741,436.94
Mobiliario Y Equip.Educacional Y Recreat	\$ 26,334.20
Vehiculos Y Equipo De Transporte	\$ 2,480,081.49
Maquinaria/Otros Equipos Y Herramientas	\$ 3,089,427.48
	\$ 6,337,280.11

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 \$2,445,743.40 cuyo importe corresponde a ejercicios anteriores, cabe mencionar que se encuentra en proceso de depuracion y analisis de los saldos.
- 2.- Existen Retenciones y Contribuciones Por Pagar al cierre del mes por un monto de \$2,505,246.77, del cual corresponden a los enteros pendientes de ISR de ejercicios anteriores y de abril a diciembre 2018, y un saldo \$120,637.53 que corresponde al entero del 5 al millar de Fism, Fortamun, Fortafin-B e Hidrocarburos 2018.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CAZONES DE HERRERA, VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1.- El saldo Total de los Ingresos de Gestión de \$6,790,024.50 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
4.1.1 Impuestos	\$ 2,204,540.22
4.1.1.1 Impuestos Sobre los Ingresos	3,721.83
4.1.1.2 Impuestos Sobre el Patrimonio	1,286,291.94
4.1.1.7 Accesorios de Impuestos	64,132.67
4.1.1.8 Impuestos de Ejercicios Fiscales Anteriores	362,835.23
4.1.1.9 Pendientes	487,558.55
4.1.4 Derechos	3,879,515.10
4.1.4.1 Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	149,850.83
4.1.4.3 Derechos por Prestación de Servicios	3,446,418.79
4.1.4.9 Otros Derechos	283,245.48
4.1.5 Productos de Tipo Corriente	570,713.21
4.1.5.1 Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	-
4.1.5.2 Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados	904.91
4.1.5.9 Rendimientos Financieros Provenientes de Capitales o Valores a favor de los Municipios	569,808.30
4.1.6 Aprovechamientos de Tipo Corriente	135,255.97
4.1.6.2 Multas	112,680.72
4.1.6.3 Indemnizaciones	-
4.1.6.7 Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	81.82
4.1.6.9 Otros Aprovechamientos	22,493.43
4.2.1 Participaciones y Aportaciones	82,481,674.04
4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo Total de los Gastos y Otras Perdidas de \$83,738,693.90 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
5.1.1 Servicios personales	29,966,661.23
5.1.1.1 Remuneraciones al personal de carácter permanente.	13,353,035.11
5.1.1.2 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	10,850,284.45
5.1.1.3 Remuneraciones adicionales y especiales	1,700,015.57
5.1.1.4 Seguridad Social	278,439.34
5.1.1.5 Otras prestaciones sociales y económicas	3,784,886.76
5.1.2 Materiales y suministros	4,497,631.46
5.1.2.1 Materiales de administración, emisión de documentos y	555,758.98
5.1.2.4 Materiales y artículos de construcción y de reparación	941,585.15
5.1.2.5 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios	8,104.62
5.1.2.6 Combustibles, lubricantes y aditivos	2,730,249.12
5.1.2.7 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos I	77,744.32
5.1.2.9 Herramientas, refacciones y accesorios menores	184,189.27
5.1.3 Servicios generales	10,018,530.60
5.1.3.1 Servicios básicos	2,133,317.66
5.1.3.2 Servicios de arrendamiento	687,767.17
5.1.3.3 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros ser	3,053,782.17
5.1.3.4 Servicios financieros, bancarios y comerciales	30,125.60
5.1.3.5 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y c	1,478,697.24
5.1.3.6 Servicios de comunicación social y publicidad	357,297.46
5.1.3.7 Servicios de traslado y viáticos	399,333.42
5.1.3.8 Servicios oficiales	1,621,682.71
5.1.3.9 Otros servicios generales	256,527.17



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CAZONES DE HERRERA, VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

5.2	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	699,665.61
5.2.4	Ayudas sociales	699,665.61
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	625,521.61
5.2.4.2	Becas	35,400.00
5.2.4.3	Ayudas Sociales a Instituciones	38,744.00
	Bienes Muebles	-
5.4	Deuda pública	323,153.35
5.4.1	Amortización de la deuda pública	-
5.4.1.1.01.02	Intereses de la deuda pública	323,153.35
5.4.3	Gastos de la Deuda Pública de Bursatilizacion	180,962.54

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- Se tiene un saldo de Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$23,911,857.34 derivado al cambio de políticas contables de los saldos de deuda publica e inventario de bienes muebles.
- Al cierre del mes se tuvo un ahorro del ejercicio por \$5,533,004.64

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	\$ 885,951.43
Efectivo en Bancos - Dependencias	-
Inversiones Temporales (3 meses)	-
Fondos de Afectacion Especifica	-
Depositos de Fondos de Terceros y otros	-
Total de Efectivo y Equivalente	\$ 885,951.43

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

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

- Al inicio del ejercicio 2018 se tiene un Padron Factura de Impuesto Predial de \$2,198,535.06, los cuales fueron recuperados al mes de Diciembre del 2018 un monto de \$1,121,207.73 el cual representa un 50.99% sobre el Padron Factura, por lo que existe un saldo pendiente de recuperar, el cual se integra de la siguiente manera:

7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
7.7	Corriente por recuperar	
7.7.1	Deudoras	2,129,844.32
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Deudoras)	1,769,556.12
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Deudoras)	134,071.86
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Deudoras)	226,216.34
7.7.1.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Deudoras)	0.00
7.7.2	Acreedoras	2,129,844.32
7.7.2.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Acreedoras)	1,769,556.12
7.7.2.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Acreedoras)	134,071.86
7.7.2.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Acreedoras)	226,216.34
7.7.2.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Acreedoras)	0.00



[Handwritten signatures and marks]

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CAZONES DE HERRERA, VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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.

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 la 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. ZENÓN PACHECO VERGEL
PRESIDENTE MUNICIPAL


LIC. ARACELI SANTIAGO GARCÍA
TESORERA MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL


LIC. ELADÍA RAMÍREZ CRUZ
SINDICA ÚNICA


PROF. ROBERTO CARLOS ALPIROZ HERNÁNDEZ
REGIDOR PRIMERO

