



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

H. Ayuntamiento del Municipio de Filomeno Mata, Veracruz  
del 01 al 31 de Octubre de 2018.

## Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, acompañamos notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren 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.

### 1.1) Información contable

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

##### Activo

##### 1. Efectivo y Equivalentes

Dentro del Fondo de ingresos municipales existen los siguientes saldos al 31 de Octubre de 2018.

CAJA	65,997.54
Banorte 0593366444 Participaciones Federales	13,759.68
Banorte 593636035 Recursos fiscales	16,035.75
Banorte 0597630602 Provisión pago de aguinaldo	501,674.97
SANTANDER 65-50513228-9	0.00
SANTANDER 22-00049593-3	7,287.59
SANTANDER SEDATU 22-000534450-8	0.00

Dentro del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal existen los siguientes saldos:

##### BANORTE FISM 2018

Banorte 593636026 Fism Remanente	0.00
Banorte 5936360237 Fism 2018	3,528,570.17

Dentro del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal existen los siguientes saldos:

Banorte 59364132 Fortamun 2018	662,953.35
--------------------------------	------------

**S U M A BANCOS Y EFECTIVO: 4,796,279.05**

##### Dentro de INVERSIONES:

Banorte 0593366444 Participaciones Federales	0.00
Banorte 5936360237 Fism 2018	8,273,837.63
Banorte 59364132 Fortamun 2018	0.00

**S U M A INVERSIONES: 8,273,837.63**

El saldo en caja es de \$65,997.54 son recursos fiscales recaudados al 31 de Octubre, estos ingresos se depositan en la cuenta Banorte 0593636035 con un saldo de \$16,035.75. La cuenta 0593366444 es donde se reciben las transferencias de Sefiplan por Participaciones Federales, con un saldo de \$13,759.68, se abrieron dos cuentas para los recursos de Aportaciones federales. La cuenta 0593360237 para FISM-DF con un saldo de \$3,528,570.17 y la cuenta 059336413 para FORTMUN-DF con un saldo de \$662,953.35. La administración anterior dejó tres cuentas en Banco Santander, de las cuales una se reintegró a sefiplan, Remanente Fism.

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

2. Existen en Deudores diversos saldo al 31 de Octubre de 2018, como sigue:

Gastos a comprobar:	159,095.59
Responsabilidad de funcionarios y	5,190,475.61
Anticipos a cuenta de sueldo	0.00



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

H. Ayuntamiento del Municipio de Filomeno Mata, Veracruz  
del 01 al 31 de Octubre de 2018.

## Notas a los Estados Financieros

Otros deudores diversos por cobrar	31,201.31
<b>S U M A :</b>	<b>5,380,772.51</b>
<b>Anticipos a Proveedores y Prestadores de Servicios:</b>	<b>1,738,926.90</b>
Anticipo a a contratistas por obra pública	1,738,926.90

El saldo de Responsabilidades de funcionarios y empleados, son recursos de SEDATU que la Administración recibió el 28 de Diciembre y que pagaron sin realizar los registros contables, los cuales se registraron con cargo a Responsabilidades del Expresidente Municipal, se está solicitando el soporte a la Administración saliente para aplicarlo a la obra que se pagó

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

4. Dentro del activo circulante no existen bienes disponibles para su transformación.
5. De la cuenta Almacén no existen bienes.

### Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras, en este mes se presenta como sigue:

#### Dentro de INVERSIONES existen los siguientes saldos:

Banorte 0593366444 Participaciones Federales	0.00
Banorte 593360237 Fism 2018	8,273,837.63
Banorte 593364132 Fortamun 2018	0.00

**S U M A** **8,273,837.63**

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles.- Se realizó el Avalúo de muebles e inmuebles y se depuró Contablemente arrojando un saldo al 31 de Octubre es de \$1'662,479.06. En Bienes Inmuebles terrenos hay un saldo de \$6'261,370.34 y en obras en proceso 25'342,785.76.

9. De activos intangibles y diferidos, no existen bienes.

### Estimaciones y Deterioros

10. Al presente mes no se han aplicado, deterioros de activos y cualquier otra que aplique.

### Otros Activos

11. No existen saldos en las cuentas de otros activos.

### Pasivo:

1. Existen pasivos que se consideran como sigue:

<b>SUMA:</b>	<b>6,038,945.21</b>
Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	0.00
Materiales y suministros por pagar a corto plazo	0.00
ISR Sueldos y salarios	792,859.77
Obra pública en bienes de domicion público	5,212,945.20
Participaciones por pagar a corto plazo (diferencia en de	0.00
Sefiplan 3% a la nómina	0.00
5 al millar retenido a contratistas	33,140.24

El saldo del I.S.R es impuesto retenido en Administraciones pasadas y que no pagaron dicho impuesto.

El Saldo de Obra Pública en bienes de dominio público, es por recursos del Programa de SEDATU que la Administración anterior no registró contablemente el ingreso y el pago que realizaron el 28 de diciembre de 2017

Deuda Pública Bursatilización	0.00
Títulos y valores de Bursatilización	0.00



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

H. Ayuntamiento del Municipio de Filomeno Mata, Veracruz  
del 01 al 31 de Octubre de 2018.

## Notas a los Estados Financieros

### 2. Notas al Estado de Actividades

#### Ingresos de Gestión.

1. De los ingresos de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, se han obtenido como sigue:

IMPUESTOS:	321,802.41
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	22,085.20
DERECHOS:	426,760.39
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE:	261,927.95
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORREN	7,937.00
INGRESOS DE EJERCICIOS FISCALES	279,337.95
PARTICIPACIONES FEDERALES	13,870,337.68
APORTACIONES FEDERALES	41,660,243.00
RECURSOS DE HIDROCARBUROS	0.00
RECURSOS DE SEDATU	5,069,990.20
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBS	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES EDO	300,000.00
<b>SUMA DE INGRESOS:</b>	<b>62,220,421.78</b>

Los ingresos de SEDATU se recibieron y aplicaron el 28 de diciembre de 2017 por la Administración anterior, los cuales no registraron contablemente por que ya habían cerrado su contabilidad, por lo que se registraron en el mes de Enero, cargando a Responsabilidad del Exprésidente dicha cantidad, debido a que no se ha soportado el pago que realizaron.

#### Gastos y Otras Pérdidas:

1. De los Egresos, se han realizado como sigue:

Servicios Personales	10,583,588.21
Materiales y suministros	3,400,424.45
Servicios Generales	6,247,495.24
Ayudas Sociales	505,730.68
Compra de Bienes Muebles e Inmuebles	674,334.76
Obra Pública	26,051,887.22
Estudios y Proyectos	0.00
Deuda Pública	0.00
<b>SUMA DE LOS EGRESOS</b>	<b>47,443,458.54</b>

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

1. El Patrimonio del Municipio al 31 de Octubre es de \$55'915,656.04 como lo muestra el informe de Situación Financiera y el Estado de Variación del Patrimonio.

### 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	2018
Efectivo en Bancos y Tesorería	233,712.61	4,796,279.05

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Los ingresos fueron por:	62,220,421.78
Los Egresos fueron por:	47,443,458.54
Incremento en el efectivo y Deudores	14,776,963.24

La Ley de Ingresos autorizada para este ejercicio es de \$55'542,969.19, al mes de Octubre se han recibido \$62'220,421.78 en cuanto a los egresos se han ejercicio \$47'443,458.54. Aquí se esta cosiderando el ingreso de SEDATU que no se registró al cierre del ejercicio 2017



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

H. Ayuntamiento del Municipio de Filomeno Mata, Veracruz  
del 01 al 31 de Octubre de 2018.

## Notas a los Estados Financieros

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

Total de Egresos Presupuestarios. Estado Analítico de Egresos COG (Devengado)	47,443,458.54
Menos Egresos Presupuestarios no contables	26,726,221.98
Mas Gasto Contable no Presupuestario	0.00
Total Gasto Contable	20,717,236.56

### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:
  - No hay movimientos en cuanto a valores
  - No hay emisión de obligaciones
  - No existen Avaluos y garantías
  - Se está evaluando tres Juicios laborales de empleados de ejercicios anteriores.
  - No hay Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
  - No existen Bienes concesionados o en comodato
2. Presupuestarias:
  - Cuentas de ingresos
  - Cuentas de egresos

### **1. Introducción**

Los Recursos que se obtienen a través de los diferentes conceptos se han aplicado al gasto de acuerdo al Presupuesto autorizado.

Los Recursos de las aportaciones federales del Ramo 033 se aplican de acuerdo a la propuesta de inversión, atendiendo las normas y necesidades de las comunidades del municipio.

En cuanto a la estructura, el principal cambio es la atención al público, brindar seguridad a la población, atender las prioridades de obras en todo el municipio.

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

- a) El objeto social de esta Administración, es mejorar las condiciones de vida de los habitantes, mejorar las condiciones de educación, salud, vivienda, seguridad.
- b) La principal actividad es atender y dar solución a los problemas de las diferentes comunidades en el municipio
- c) El municipio de FILOMENO MATA está obligado a pagar o retener el impuesto sobre la renta de los empleados municipales y pagarlo Al SAT
- d) La Estructura organizacional básica, primero el cuerpo edilicio, posteriormente las diferentes direcciones como Obras Públicas, Tesorería, Dif Municipal, Protección Civil, la Secretaría del H. ayuntamiento, Fomento Deportivo, La Instancia de la Mujer, Fomento a la cultura, Órgano de control interno, Registro civil, Encargado de la Unidad de Transparencia

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

- a) Se observa la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, de acuerdo a la capacitación del ORFIS y al sistema SIGMAVER, que actualmente estamos utilizando.
- 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 es con el valor razonable.

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

- a) Actualización: se realizó la depuración de inventarios y el avalúo de bienes, con el subcomité de adquisiciones, considerando los valores actuales de la región.
- b) No se realizan operaciones en el extranjero.



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

H. Ayuntamiento del Municipio de Filomeno Mata, Veracruz  
del 01 al 31 de Octubre de 2018.

**Notas a los Estados Financieros**

- d) El Sistema y método de valuación de inventarios es de acuerdo al valor razonable de la región.
- e) No hay Beneficios a empleados, se dan las prestaciones de ley.
- g) No hay Reservas
- h) La Contabilidad se lleva a través del sistema SIGMAVER, proporcionado por el ORFIS y se está registrando actualmente de acuerdo la capacitación recibida.

Bienes Muebles.- Se realizó el Avalúo de muebles e inmuebles y se depuró Contablemente arrojando un saldo al 31 de Octubre es de \$1'662,479.06. En Bienes Inmuebles terrenos hay un saldo de \$6'261,370.34 y en obras en proceso 25'342,785.76.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

- a) No existen movimientos en moneda extranjera

**8. Reporte Analítico del Activo**

El saldo total del activo inicial es \$15'383,652.56 mas los cargos del periodo menos abonos del periodo queda un saldo al final del mes de \$60'853,011.71

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

- a) No hay Fideicomiso

**10. Reporte de la Recaudación**

- a) La Ley de ingresos aprobada de la recaudación Recursos Fiscales es por \$268,721.19. Se han recaudado a este mes 1'319,850.90

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

**12. Calificaciones otorgadas**

El municipio de Filomeno Mata, no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

**13. Proceso de Mejora**

- a) Se lleva un control en cuanto al gasto para no tener sobreejercicio al final del año

**14. Información por Segmentos**

El municipio de Filomeno Mata realiza sus actividades normalmente atendiendo de acuerdo a sus ingresos, las necesidades prioritarias. No se atiende el sistema de agua potable debido a que lo opera la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Veracruz

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

**16. Partes Relacionadas**


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.**

La Información Contable es firmada en cada página de la misma que incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de quienes los emitimos".

  
**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL**  
**PRESIDENCIA**  
**FILOMENO MATA, VER.**  
2018 - 2021  
REGIDOR DE LA COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL  
C. PEDRO LOPEZ GERÓNIMO

  
**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL**  
**REGIDURÍA ÚNICA**  
**FILOMENO MATA, VER.**  
2018 - 2021  
MANUEL ISIDRO CORTES

  
SÍNDICA DE LA COMISIÓN DE HACIENDA  
C. SARA CRUZ JERÓNIMO

  
TESORERO MUNICIPAL  
C. JUAN DÁVILA LÓPEZ

**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL**  
**SINDICATURA ÚNICA**  
**FILOMENO MATA, VER.**  
2018 - 2021

**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL**  
**TESORERÍA**  
**FILOMENO MATA, VER.**  
2018 - 2021