



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 Diciembre 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 Diciembre de 2018.

CAJA	27,572.47
Banorte 0593366444 Participaciones Federale	82,897.27
Banorte 593636035 Recursos fiscales	28,186.16
Banorte 0597630602 Provisión pago de aguinaldo	0.00
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 593360237 Fism 2018	289,191.31
Dentro del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal existen los siguientes saldos:	
Banorte 593364132 Fortamun 2018	3,820.75

S U M A BANCOS Y EFECTIVO: 438,955.55

Dentro de INVERSIONES:

Banorte 0593366444 Participaciones Federale	0.00
Banorte 593360237 Fism 2018	0.00
Banorte 593364132 Fortamun 2018	0.00
S U M A INVERSIONES: 0.00	

El saldo en caja es de \$38,968.53 son recursos fiscales recaudados al 31 de Diciembre, estos ingresos se depositan en la cuenta Banorte 0593636035 con un saldo de \$28,186.16. La cuenta 0593366444 es donde se reciben las transferencias de Seplian por Participaciones Federales, con un saldo de \$82,897.27, se abrieron dos cuentas para los recursos de Aportaciones federales. La cuenta 0593360237 para FISM-DF con un saldo de \$289,191.31 y la cuenta 059336413 para FORMMUN-DF con un saldo de \$3,820.75. La administración anterior dejó tres cuentas en Banco Santander, de las cuales una se reintegró a seplian, Remanente Fism.

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

2. Existen en Deudores diversos saldo al 30 de Noviembre de 2018, como sigue:
Gastos a comprobar: 0.00
Responsabilidad de funcionarios y 0.00
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 Diciembre de 2018.

Notas a los Estados Financieros

Otros deudores diversos por cobrar 554,76
S U M A : 554,76

Anticipos a Proveedores y Prestadores de Servicios: 0.00
Anticipo a contratistas por obra pública 0.00

El saldo de Responsabilidades de funcionarios y empleados, que exista son recursos de SEDATU que la Administración recibió el 28 de Diciembre de 2017 y que pagaron sin realizar los registros contables, los cuales se registraron con cargo a Responsabilidades del Expendiente Municipal, se aplicó al gasto de la obra

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 0593365444 Participaciones 0.00
Federalde Banorte 593360237 Fism 2018 0.00
Banorte 593364132 Fortamun 2018 0.00

S U M A

0.00

8 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 diciembre es de \$1'862,479.71. En Bienes Inmuebles terrenos hay un saldo de \$6'261,370.34

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:

SUMA: 1,674,521.34
Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo 0.00
Materiales y suministros por pagar a corto plazo 0.00
ISR Sueldos y salarios 836,047.39
Obra pública en bienes de dominio público 800,343.00
Participaciones por pagar a corto plazo (diferencia en de 0.00
Señalan 3% a la nómina 0.00
5 al millar retenido a contratistas 38,130.95

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

El saldo de Obra pública por \$600,343.00 es de una obra de construcción de vivienda del Fondo fortamun

Deuda Pública Bursatilización 0.00
Tributos 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 Diciembre 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:	329,119.72
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	23,350.20
DERECHOS:	476,902.19
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE:	330,857.27
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORREN	8,887.00
INGRESOS DE EJERCICIOS FISCALES	286,204.84
PARTICIPACIONES FEDERALES	16,143,239.84
APORTACIONES FEDERALES	43,488,534.00
RECURSOS DE HIDROCARBUROS	0.00
RECURSOS DE SEDATU	5,069,990.20
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBS	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES EDO	300,000.00
SUMA DE INGRESOS:	66,457,085.26

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 Expresidente 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	13,733,420.01
Materiales y suministros	3,717,960.46
Servicios Generales	7,309,464.84
Ayudas Sociales	647,180.66
Compra de Bienes Muebles e Inmuebles	674,334.76
Obra Pública	40,983,663.20
Estudios y Proyectos	0.00
Deuda Pública	0.00
SUMA DE LOS EGRESOS	67,066,003.93

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. El Patrimonio del Municipio a 31 de diciembre es de \$17,424,383.20 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:

Efectivo en Bancos y Tesorería	2017	2018
	233,712.61	438,955.55

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:	66,457,085.26
Los Egresos fueron por:	67,066,003.93
Incremento en el efectivo y Deudores	-508,918.67

La Ley de Ingresos autorizada para este ejercicio es de \$55,542,969.19, al mes de Diciembre se han recibido \$66,457,085.26 en cuanto a los egresos se han ejercido \$67,066,003.93. Aquí se esta considerando 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 Diciembre 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)	67,066,003.93
Menos Egresos Presupuestarios no contables	41,657,997.96
Mas Gasto Contable no Presupuestario	36,935,578.02
Total Gasto Contable	62,343,583.99

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

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

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 Diciembre 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 diciembre es de \$1'662,479,71. En Bienes Inmuebles terrenos hay un saldo de \$6'261,370.34

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 \$19'098,904.54

9. Fidelcomisos, Mandatos y Análogos

- a) No hay Fidelcomiso

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 1'455,321.22

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 sobrejercicio 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 la información financiera y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



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

C. PEDRO LOPEZ GERONIMO

REGIDOR DE LA COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL

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

C. SARA CRUZ TERCI

TESORERO MUNICIPAL



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



DANIEL SIDRO CORTES

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

C. JUAN DAVILA LOPEZ

