



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

H. Ayuntamiento del Municipio de Filomeno Mata, Veracruz
del 01 al 31 de Diciembre de 2020.

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) Notas de Desglose

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 2020.

CAJA	63,334.71
Banorte 593636035 Recursos fiscales	6.61
Banorte 01100011738 Provisión pago de aguinaldo	150.63
Banorte 01094724203-8 Part Fed 2020	1,215,280.35

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

Banorte 01100011729 Fism Controversia	1.00
Banorte 01094724191-6 Fism 2020	35,726.25

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

Banorte 01044856435 Fortamun 2019	0.00
Banorte 01094724182-2 Fortamun 2020	279.24

S U M A BANCOS Y EFECTIVO: 1,314,778.79

Dentro de INVERSIONES:

0.00

S U M A INVERSIONES: 0.00

El saldo en caja es de \$63,334.71, ya que estos ingresos se depositan en la cuenta Banorte 0593636035 con un saldo de \$6.61. La cuenta 01094724203-8 es donde se recibieron las transferencias de Sefiplan por Participaciones Federales 2020, con un saldo de \$1'215,280.35 La cuenta 01094724191-6 para FISM-DF 2020 con un saldo de \$35,726.25. La cuenta para FORTAMUN 2020 01094724182-2 con un saldo de \$279.24

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

2. Existen en Deudores diversos saldo al 31 de Diciembre de 2020, como sigue:

Gastos a comprobar:	0.00
Responsabilidad de funcionarios y empleados	0.00
Anticipos a cuenta de sueldo	0.00
Otros deudores diversos por cobrar	740.00
S U M A :	740.00

Anticipos a Proveedores y Prestadores de Servicios: 0.00

Anticipo a a contratistas por obra pública	0.00
Anticipo a Proveedores por adquisición de	0.00

El saldo de Gastos a comprobar del mes anterior quedó comprobado así como los Anticipos a Contratistas

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)



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

H. Ayuntamiento del Municipio de Filomeno Mata, Veracruz
del 01 al 31 de Diciembre de 2020.

Notas a los Estados Financieros

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:

S U M A **0.00**

8 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles.- Se realizó el Avalúo de muebles e inmuebles para depurar Contablemente, ya que existían bienes con un valor menor a 35 UMAS. el saldo al **31 de Diciembre 2020** es de \$2'635,397.21. En Bienes Inmuebles terrenos y Edificios hay un saldo de \$7'761,350.34, así mismo se dió de baja en Obras de Infraestructura eléctrica 2020 que se entregaron a los beneficiarios.

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:	890,913.55
Remuneraciones al personal	20,801.36
Materiales y suministros por pagar a corto plazo	0.00
ISR Sueldos y salarios	845,570.83
Materiales y Suministros por Pagar a Largo Plazo	900.00
Participaciones por pagar a corto plazo (diferencia en depósito)	0.00
Obra Pública en Bienes Propios por Pagar a Corto Plazo	0.00
5 al millar retenido a contratistas	23,641.36

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

Deuda Pública Bursatilización	0.00
Títulos y valores de Bursatilización	0.00

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:	878,284.82
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	56,830.00
DERECHOS:	662,933.57
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE:	21,360.31
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORREN	44,850.80
PARTICIPACIONES FEDERALES	17,042,828.24
APORTACIONES FEDERALES	57,328,619.00
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBS	0.00



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

H. Ayuntamiento del Municipio de Filomeno Mata, Veracruz
del 01 al 31 de Diciembre de 2020.

Notas a los Estados Financieros

Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF)	1,645,525.68
SUMA DE INGRESOS:	77,681,232.42

Los ingresos al presente mes son de

77,681,232.42

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Servicios Personales	15,244,744.40
Materiales y suministros	3,370,050.33
Servicios Generales	7,709,205.74
Ayudas Sociales	514,582.00
Compra de Bienes Muebles e Inmuebles	370,174.00
Obra Pública	48,634,380.19
Estudios y Proyectos	0.00
Deuda Pública	799,016.10
SUMA DE LOS EGRESOS	76,642,152.76

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. El Patrimonio del Municipio al 31 de Diciembre es de **\$18,237,111.79**

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:

	2019	2020
Efectivo en Bancos y Tesorería	24,431.48	1,314,778.79

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:	77,681,232.42
Los Egresos fueron por:	76,642,152.76
Incremento en el efectivo y Deudores	1,039,079.66

La Ley de Ingresos autorizada para este ejercicio es de \$74'072,330.13, al presente mes se han recibido \$77'681,232.42 en cuanto a los egresos se han ejercicio \$76'642,152.76

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

1. Total de egresos (presupuestarios)	76,642,152.76
2. Menos egresos presupuestarios no contables	49,803,570.29
1.2.3.5.01.01 Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso	5,825,000.00
1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso	5,663,994.59
1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso	2,236,818.84
1.2.3.5.03.01 Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas.	2,379,678.24
1.2.3.5.03.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas.	14,935,484.14
1.2.3.5.03.04 Supervisión de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas.	1,337,780.92
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	11,403,836.06



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

H. Ayuntamiento del Municipio de Filomeno Mata, Veracruz

del 01 al 31 de Diciembre de 2020.

Notas a los Estados Financieros

1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	3,851,087.40	
1.2.3.5.05.03 Gastos en Estudios de Pre-inversión y Preparación del Provento de Obras	300,000.00	
1.2.3.6.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Edificaciones no Habitacionales en Proceso	700,700.00	
1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería	39,773.00	
1.2.4.1.02.01 Otros muebles	8,527.00	
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	20,276.00	
1.2.4.4.01.02 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación	59,998.00	
1.2.4.6.07.02 Herramientas y máquinas-herramienta	14,000.00	
2.2.1.1.01 Materiales y Suministros por Pagar a Largo Plazo	139,099.40	
2.2.1.1.02 Servicios Generales por Pagar a Largo Plazo	659,916.70	
1.2.3.1.01 Terrenos Urbanos	227,600.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		48,133,680.19
Obras 2019 transferidas al gasto	48,133,680.19	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		74,972,262.66

CONCILIACIÓN ENTRE LO INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios		77,681,232.42
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Otros ingresos contables no presupuestarios Remanentes	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
REMANENTES DE PARTICIPACIONES FEDERALES	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		77,681,232.42

2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:

- No hay movimientos en cuanto a valores
- No hay emisión de obligaciones
- No existen Auales 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

Cuentas de Orden Contables DE IMPUESTO PREDIAL POR RECUPERAR

IMPUESTO PREDIAL CORRIENTE POR RECUPERAR DEUDORAS:		869,018.02
7.7.1.4.1.1.2.01.02 Predial sub	531,099.26	
7.7.1.4.1.1.2.01.03 Predial rural(Deudoras)	277,272.54	
7.7.1.4.1.1.9.01.01 Sobre impuesto	60,646.22	
IMPUESTO PREDIAL CORRIENTE POR RECUPERAR ACREEDORA		869,018.02
7.7.2.4.1.1.2.01.02 Predial sub	531,099.26	
7.7.2.4.1.1.2.01.03 Predial rural(Acreedoras)	277,272.54	
7.7.2.4.1.1.9.01.01 Sobre impuesto	60,646.22	
IMPUESTO PREDIAL REZAGO POR RECUPERAR DEUDORAS:		3,184,466.76
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02 Predial sub urbano	1,884,902.38	
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03 Predial rural (Deudoras)	1,077,332.42	
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01.01 Sobre impuesto predial	222,231.96	



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

H. Ayuntamiento del Municipio de Filomeno Mata, Veracruz
del 01 al 31 de Diciembre de 2020.

Notas a los Estados Financieros

IMPUESTO PREDIAL REZAGO POR RECUPERAR ACREEDORAS:			3,184,466.76
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano	1,884,902.38	
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Acreedoras)	1,077,332.42	
7.8.2.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial	222,231.96	
2. Presupuestarias:			
• Cuentas de ingresos			
8.1.1 LEY DE INGRESOS ESTIMADA			74,072,330.13
8.1.2 Ley de Ingresos por ejecutar		1,490,329.02	
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos estimada		5,099,231.31	
8.1.4 Ley de Ingresos devengada	2,895,418.16	2,895,418.16	
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada			77,681,232.42
• Cuentas de egresos			
8.2.1 Presupuesto de egresos aprobado			74,072,330.13
8.2.2 Presupuesto de egresos por ejercer		2,476,995.46	
8.2.3 Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado		5,099,231.31	
8.2.4 Presupuesto de egresos comprometido		52,413.22	
8.2.5 Presupuesto de egresos devengado	8,615,174.56	8,615,174.56	
8.2.6 Presupuesto de egresos ejercido	8,615,174.56	9,205,518.31	
8.2.7 Presupuesto de egresos pagado			76,642,152.76

3) Notas de Gestión Administrativa

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.
- 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.



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

**H. Ayuntamiento del Municipio de Filomeno Mata, Veracruz
del 01 al 31 de Diciembre de 2020.**

Notas a los Estados Financieros

Bienes Muebles.- Se realizó el Avalúo de muebles e inmuebles para depurar Contablemente, ya que existían bienes con un valor menor a 35 UMAS. el saldo al 31 de Diciembre 2020 es de \$2'635,397.21. En Bienes Inmuebles terrenos y Edificios hay un saldo de \$7'761,350.34, así mismo se dió de baja en Obras de Infraestructura eléctrica 2020 que se entregaron a los beneficiarios.

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 al 01 de Enero es \$17'141,793.79 mas los cargos del periodo menos abonos del periodo queda un saldo al final del presente mes de \$19'128,025.34

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 \$1'585,688.13. Se han recaudado a este mes \$1'664,259.50 que es el 104 % de lo Presupuestado

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

Los Pasivos al presente mes suman \$890,913.55 los cuales en su mayoría son de impuestos retenidos a empleados de ejercicios anteriores que las Administraciones pasadas no pagaron.

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. Se atiende el sistema de agua potable con cargo al Presupuesto del Municipio, pero no se cobra el servicio de agua potable a los beneficiarios.

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 informo que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."



**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
PRESIDENCIA
FILOMENO MATA, VER.
2018 - 2021**
PEDRO LOPEZ GERÓNIMO
PRESIDENTE MUNICIPAL

**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
TESORERÍA
FILOMENO MATA, VER.
2018 - 2021**
C. JUAN DÁVILA LOPEZ
TESORERO MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA

C. SARA CRUZ JERÓNIMO
SÍNDICA
**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
SINDICATURA ÚNICA
FILOMENO MATA, VER.
2018 - 2021**

**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
REGIDURÍA ÚNICA
FILOMENO MATA, VER.
2018 - 2021**
C. MANUEL ISIDRO CORTES
REGIDOR DE HACIENDA Y PATRIMONIO
MUNICIPAL