



**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 Marzo de 2019.

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 Marzo de 2019.

CAJA	312,907.12
Banorte 0593366444 Participaciones Federales	244,500.99
Banorte 593636035 Recursos fiscales	2,056.05
Banorte 0597630602 Provisión pago de aguinaldo	0.00
SANTANDER 65-50513228-9	0.00
SANTANDER 22-00049593-3	7,287.59

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

Banorte 593636026 Fism Remanente	0.00
Banorte 59360237 Fism 2018	279,353.95
Banorte 01044856426 Fism 2019	11,995,767.00

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

Banorte 59364132 Fortamun 2018	37,996.75
Banorte 01044856435 Fortamun 2019	1,041,985.52

S U M A BANCOS Y EFECTIVO: 13,921,854.97

Dentro de INVERSIONES:

Banorte 0593366444 Participaciones Federales	0.00
Banorte 59360237 Fism 2018	0.00
Banorte 59364132 Fortamun 2018	0.00

S U M A INVERSIONES: 0.00

El saldo en caja es de \$312,907.12 son recursos fiscales recaudados al 31 de Marzo, estos ingresos se depositan en la cuenta Banorte 0593636035 con un saldo de \$2,056.05. Solicitando al Tesorero Municipal realice los depósitos. La cuenta 0593366444 es donde se reciben las transferencias de Sefiplan por Participaciones Federales, con un saldo de \$244,500.99. La cuenta 0593360237 para FISM-DF 2018 con un saldo de \$279,353.95 y la cuenta 05936413 para FORTMUN-DF 2018 con un saldo de \$37,996.75. Se abrieron las cuentas para FISM 2019 con un saldo de \$11,995,767.00 y Fortamun 2019 con un saldo de \$1,041,985.52.

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

2. Existen en Deudores diversos saldo al 31 de Marzo de 2019, como sigue:

Gastos a comprobar:	21,750.08
Responsabilidad de funcionarios y empleados	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 Marzo de 2019.

Notas a los Estados Financieros

Otros deudores diversos por cobrar	554.76
S U M A :	22,304.84

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

El saldo de Gastos a comprobar por \$153,142.73 se están comprobando en el mes de Marzo

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	0.00
Banorte 593364132 Fortamun 2018	0.00

S U M A **0.00**

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 Marzo** es de \$1'662,479.71. En Bienes Inmuebles terrenos hay un saldo de \$6'261,370.34 así mismo se considera Obras de Infraestructura eléctrica 2018 que están en proceso de entrega a comités por \$3'048,085.16

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:	1,340,023.83
Remuneraciones al personal	0.00
Materiales y suministros por pagar a corto plazo	0.00
ISR Sueldos y salarios	839,680.83
Obra pública en bienes de domicilio público	500,343.00
Participaciones por pagar a corto plazo (diferencia en depós)	0.00
Sefiplan 3% a la nómina	0.00
5 al millar retenido a contratistas	0.00

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

El saldo de Obra pública por \$500,343.00 es de una obra de construcción de vivienda del Fondo fortamun

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 Marzo de 2019.

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:	582,164.12
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	12,881.82
DERECHOS:	150,385.76
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE:	2,912.99
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORREN	1,500.00
PARTICIPACIONES FEDERALES	4,794,304.82
APORTACIONES FEDERALES	15,092,283.00
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBS	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES EDO	0.00
SUMA DE INGRESOS:	20,636,432.51

Los ingresos al presente mes son de

20,636,432.51

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Servicios Personales	3,419,873.05
Materiales y suministros	988,727.89
Servicios Generales	1,888,831.15
Ayudas Sociales	522,323.00
Compra de Bienes Muebles e Inmuebles	0.00
Obra Pública	0.00
Estudios y Proyectos	0.00
Deuda Pública	300,000.00
SUMA DE LOS EGRESOS	7,119,755.09

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. El Patrimonio del Municipio al 31 de Marzo es de \$31'263,530.21 el incremento es principalmente por las Aportaciones Federales recibidas en este Mes 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:

	2018	2019
Efectivo en Bancos y Tesorería	438,955.55	13,921,854.97

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:	20,636,432.51
Los Egresos fueron por:	7,119,755.09
Incremento en el efectivo y Deudores	13,516,677.42

La Ley de Ingresos autorizada para este ejercicio es de \$64'820,196.68, al presente mes se han recibido \$20'636,432.51 en cuanto a los egresos se han ejercicio \$7'116,755.09.

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)	7,119,755.09
---	--------------



**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 Marzo de 2019.

Notas a los Estados Financieros

Menos Egresos Presupuestarios no contables	300,000.00
Mas Gasto Contable no Presupuestario	0.00
Total Gasto Contable	6,819,755.09

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.

- 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



**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 Marzo de 2019.

Notas a los Estados Financieros

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 Marzo es de \$1'662,479.71. En Bienes Inmuebles terrenos hay un saldo de \$6'261,370.34 así mismo se considera Obras de Infraestructura eléctrica 2018 que están en proceso de entrega a comités por \$3'048,085.16

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 \$19'098,904.54 mas los cargos del periodo menos abonos del periodo queda un saldo al final del mes de \$32'603,554.04 Principalmente por los Ingresos en aportaciones Federales recibidas en el presente mes.

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 \$977,202.68. Se han recaudado a este mes \$749,844.69

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

Los Pasivos al presente mes suman \$1'340,023.83 de los cuales \$857,856.48 son de Impuestos retenidos a empleados de ejercicios anteriores que las Administraciones pasadas no pagaron. Y \$500,343.00 son del ejercicio pasado que se están pagando en este mes de Abril

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 del emisor".

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

[Firma]

REGIDOR DE LA COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL

[Firma]
C. MANUEL ISIDRO CORTES

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

SÍNDICA DE LA COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL

[Firma]
C. SARA CRUZ JERÓNIMO

TESORERO MUNICIPAL

[Firma]
C. JUAN DAVID LÓPEZ

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

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