



**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 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre de 2018.

CAJA	55,893.45
Banorte 0593366444 Participaciones Federales	103.72
Banorte 593636035 Recursos fiscales	69,069.94
Banorte 0597630602 Provisión pago de aguinaldo	391,674.97
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 593360237 Fism 2018	3,344,930.45

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

Banorte 593364132 Fortamun 2018	1,103,682.64
---------------------------------	--------------

S U M A BANCOS Y EFECTIVO: 4,972,642.76

Dentro de INVERSIONES:

Banorte 0593366444 Participaciones Federales	0.00
Banorte 593360237 Fism 2018	8,328,406.28
Banorte 593364132 Fortamun 2018	6,868.37

S U M A INVERSIONES: 8,335,274.65

El saldo en caja es de \$55,893.45 son recursos fiscales recaudados al 30 de Septiembre, estos ingresos se depositan en la cuenta Banorte 0593636035 con un saldo de \$69,039.94. La cuenta 0593366444 es donde se reciben las transferencias de Sefiplan por Participaciones Federales, con un saldo de \$103.72, se abrieron dos cuentas para los recursos de Aportaciones federales. La cuenta 0593360237 para FISM-DF con un saldo de \$3,344,930.45 y la cuenta 059336413 para FORTMUN-DF con un saldo de \$1,103,682.84. 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 Agosto de 2018, como sigue:

Gastos a comprobar:	278,774.81
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 Flomemo Mata, Veracruz
del 01 al 30 de Septiembre de 2018.

Notas a los Estados Financieros

Otros deudores diversos por cobrar	0.00
S U M A :	5,469,250.42
Anticipos a Proveedores y Prestadores de Servicios:	1,751,426.90
Anticipo a a contratistas por obra pública	1,751,426.90

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 Federale	0.00
Banorte 593360237 Fism 2018	8,328,406.28
Banorte 593364132 Fortamun 2018	6,868.37

S U M A **8,335,274.65**

8 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles.- Se realizó el Avalúo de muebles e inmuebles y se depuró Contablemente arrojando un saldo al 30 de Septiembre es de \$1'553,363.27. En Bienes Inmuebles terrenos hay un saldo de \$6'261,370.34 y en obras en proceso 21'248,699.75.

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:	6,000,875.33
Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	0.00
Materiales y suministros por pagar a corto plazo	0.00
ISR Sueldos y salarios	772,436.79
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	15,493.34

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 30 de Septiembre 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:	313,966.95
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	21,260.20
DERECHOS:	376,202.13
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE:	216,464.17
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORREN	7,937.00
INGRESOS DE EJERCICIOS FISCALES	272,559.13
 PARTICIPACIONES FEDERALES	 12,532,222.01
APORTACIONES FEDERALES	37,494,216.00
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:	56,604,817.79

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	9,507,150.21
Materiales y suministros	3,203,220.65
Servicios Generales	5,791,446.63
Ayudas Sociales	426,198.16
Compra de Bienes Muebles e Inmuebles	565,218.97
Obra Pública	21,957,801.21
Estudios y Proyectos	0.00
Deuda Pública	0.00
SUMA DE LOS EGRESOS	41,451,035.83

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. El Patrimonio del Municipio al 30 de Septiembre es de \$50'987,683.42 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	4,972,642.76

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:	56,604,817.79
Los Egresos fueron por:	41,451,035.83
Incremento en el efectivo y Deudores	15,153,781.96

La Ley de Ingresos autorizada para este ejercicio es de \$55'542,969.19, al mes de Septiembre se han recibido \$56'604,817.79 en cuanto a los egresos se han ejercido \$41'451,035.83. Aquí se está 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 30 de Septiembre 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)	41,451,035.83
Menos Egresos Presupuestarios no contables	22,523,020.18
Mas Gasto Contable no Presupuestario	0.00
Total Gasto Contable	18,928,015.65

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:

- No hay movimientos en cuanto a valores
- No hay emisión de obligaciones
- No existen Avals 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 federates 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 pagario 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 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre es de \$1'553,363.27. En Bienes Inmuebles terrenos hay un saldo de \$6'261,370.34 y en obras en proceso 21'248,699.75.

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 \$56'988,558.75

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 1'208,389.58

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 del emisor".

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

REGIDOR DE LA COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL

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

MANUEL SIDRO CORTES

SÍNDICA DE LA COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL

C. SARA CRUZ JERÓNIMO

TESORERO MUNICIPAL

C. JUAN DAVID

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

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