



**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 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) 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 30 de Septiembre de 2019.

CAJA	27,901.76
Banorte 0593366444 Participaciones Federales	15,177.69
Banorte 593636035 Recursos fiscales	883.58
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 5936360237 Fism 2018	9.89
Banorte 01044856426 Fism 2019	4,389,948.63

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

Banorte 59364132 Fortamun 2018	0.00
Banorte 01044856435 Fortamun 2019	417,116.57

S U M A BANCOS Y EFECTIVO: 4,858,325.71

Dentro de INVERSIONES:

Banorte 0593366444 Participaciones Federales	0.00
Banorte 5936360237 Fism 2018	0.00
Banorte 59364132 Fortamun 2018	0.00

S U M A INVERSIONES: 0.00

El saldo en caja es de \$27,901.76 son recursos fiscales recaudados al 30 de Septiembre, estos ingresos se depositan en la cuenta Banorte 0593636035 con un saldo de \$883.58. 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 \$15,177.69. La cuenta 0593360237 para FISM-DF 2018 con un saldo de \$9.89. Se abrieron las cuentas para FISM 2019 con un saldo de \$4,389,948.63 y Fortamun 2019 con un saldo de \$417,116.57.

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

2. Existen en Deudores diversos saldo al 30 de Septiembre de 2019, como sigue:

Gastos a comprobar:	10,320.02
Responsabilidad de funcionarios y empleados	0.00
Anticipos a cuenta de sueldo	0.00
Otros deudores diversos por cobrar	3,474.41
S U M A :	13,794.43



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 2019.

Notas a los Estados Financieros

Anticipos a Proveedores y Prestadores de Servicios:	2,146,023.13
Anticipo a contratistas por obra pública	2,146,023.13
Anticipo a Proveedores por adquisición de	0.00

El saldo de Gastos a comprobar por \$10,320.02 se están comprobando en el mes de Octubre. Los Anticipos a Contratistas es por el inicio de Obra del presente año, que se aplicarán en las estimaciones que presenten.

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**

8 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles.- Se realizó el Avalúo de muebles e inmuebles y se depuró Contablemente el saldo al **30 de Septiembre** es de \$2'543,571.71. En Bienes Inmuebles terrenos hay un saldo de \$6'281,370.34 así mismo se considera Obras de Infraestructura eléctrica 2018 que están en proceso de entrega a comités por \$3'048,085.16 y en el presente año se está contabilizando en la cuenta 1.2.3.5.Construcciones en proceso, la cual tiene un saldo de \$26'479,490.53

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:	985,229.92
Remuneraciones al personal	124,940.35
Materiales y suministros por pagar a corto plazo	0.00
ISR Sueldos y salarios	823,788.13
Obra pública en bienes de dominio público	0.00
Participaciones por pagar a corto plazo (diferencia en depó:	0.00
Señal 3% a la nómina	0.00
5 al millar retenido a contratistas	36,501.44

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.



**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 2019.

Notas a los Estados Financieros

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

IMPUESTOS:	732,792.75
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	80,666.82
DERECHOS:	448,184.90
PRÓDUCTOS DE TIPO CORRIENTE:	14,521.27
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORREN	2,750.00
PARTICIPACIONES FEDERALES	13,896,818.26
APORTACIONES FEDERALES	41,278,260.00
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBS	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES EDO	0.00
SUMA DE INGRESOS:	56,453,994.00

Los ingresos al presente mes son de

56,453,994.00

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Servicios Personales	9,786,173.60
Materiales y suministros	2,241,721.37
Servicios Generales	8,582,177.71
Ayudas Sociales	958,530.00
Compra de Bienes Muebles e Inmuebles	881,092.00
Obra Pública	26,479,490.53
Estudios y Proyectos	0.00
Deuda Pública	800,343.00
SUMA DE LOS EGRESOS	49,729,528.21

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. El Patrimonio del Municipio al 30 de Septiembre es de \$52'052,890.11 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	4,858,325.71

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:	56,453,994.00
Los Egresos fueron por:	49,729,528.21
Incremento en el efectivo y Deudores	6,724,465.79

La Ley de Ingresos autorizada para este ejercicio es de \$64'820,196.68, al presente mes se han recibido \$56'453,994.00 en cuanto a los egresos se han ejercido \$49'729,528.21.

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 (Devenado)	49,729,528.21
Menos Egresos Presupuestarios no contables	28,160,925.53
1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso	5,302,856.70



**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 2019.

Notas a los Estados Financieros

1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en	1,577,908.95	
1.2.3.5.03.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo.	6,412,072.21	
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	3,519,999.99	
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	9,536,652.68	
1.2.3.5.04.03 Gastos en Estudios de Pre-inversión y Preparación del Provento de Obras de	130,000.00	
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	16,820.00	
1.2.4.4.01.02 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de	864,272.00	
2.2.1.2.01 Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Largo Plazo	800,343.00	
Mas Gasto Contable no Presupuestario	0.00	
Total Gasto Contable		21,568,602.68

CONCILIACIÓN ENTRE LO INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios		56,453,994.00
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)		56,453,994.00

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:

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

7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub	501,076.19	829,968.49
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Deudoras)	270,973.92	
7.7.1.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto	57,918.38	
IMPUESTO PREDIAL CORRIENTE POR RECUPERAR ACREEDORAS			829,968.49
7.7.2.4.1.1.2.01.02	Predial sub	501,076.19	
7.7.2.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Acreedoras)	270,973.92	
7.7.2.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto	57,918.38	
IMPUESTO PREDIAL REZAGO POR RECUPERAR DEUDORAS:			2,619,918.97
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano	1,538,190.79	
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Deudoras)	898,914.38	
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial	182,813.80	
IMPUESTO PREDIAL REZAGO POR RECUPERAR ACREEDORAS			2,619,918.97
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano	1,538,190.79	
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural	898,914.38	
7.8.2.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial	182,813.80	

2. Presupuestarias:



**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 2019.

Notas a los Estados Financieros

• Cuentas de ingresos		
8.1.1 LEY DE INGRESOS ESTIMADA		64,820,196.68
8.1.2 Ley de Ingresos por ejecutar	7,795,381.76	
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos estimada	-570,820.92	
8.1.4 Ley de Ingresos devengada	#	
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada		56,453,994.00
• Cuentas de egresos		
8.2.1 Presupuesto de egresos aprobado		64,820,196.68
8.2.2 Presupuesto de egresos por ejercer	2,190,272.67	
8.2.3 Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	-570,820.92	
8.2.4 Presupuesto de egresos comprometido	12,329,574.88	
8.2.5 Presupuesto de egresos devengado	6,303,580.95	
8.2.6 Presupuesto de egresos ejercido	48,640.35	
8.2.7 Presupuesto de egresos pagado		49,680,887.86

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

- El objeto social de esta Administración, es mejorar las condiciones de vida de los habitantes, mejorar las condiciones de educación, salud, vivienda, seguridad.
- La principal actividad es atender y dar solución a los problemas de las diferentes comunidades en el municipio
- El municipio de FILOMENO MATA está obligado a pagar o retener el impuesto sobre la renta de los empleados municipales y pagarlo Al SAT
- 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

- 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 .
- 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

- Actualización: se realizó la depuración de inventarios y el avalúo de bienes, con el subcomité de adquisiciones, considerando los valores actuales de la región.
- No se realizan operaciones en el extranjero.
- El Sistema y método de valuación de inventarios es de acuerdo al valor razonable de la región.
- No hay Beneficios a empleados, se dan las prestaciones de ley.
- No hay Reservas
- 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 el saldo al 30 de Septiembre es de \$2'543,571.71. En Bienes Inmuebles terrenos hay un saldo de \$6'281,370.34 así mismo se considera Obras de Infraestructura eléctrica 2018 que están en proceso de entrega a comités por \$3'048,085.16 y en el presenta año se está contabilizando en la cuenta 1.2.3.5.Construcciones en proceso, la cual teiene un saldo de \$26'479,490.53

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario



**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 2019.

Notas a los Estados Financieros

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 \$53'038,120.03 Principalmente por los Ingresos en aportaciones Federales recibidas.

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 \$1'278,915.74

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

Los Pasivos al presente mes suman \$985,229.92 de los cuales \$878,004.43 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. 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
C. PEDRO LÓPEZ GERÓNIMO
PRESIDENTE MUNICIPAL



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

C. SARA CRUZ JERÓNIMO
SÍNDICA

COMISIÓN DE HACIENDA



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

C. JUAN DÁVILA LÓPEZ
TESORERO MUNICIPAL



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

C. MANUEL ISIDRO CORTÉS
REGIDOR DE HACIENDA Y
PATRIMONIO MUNICIPAL

bajo protesta