



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de abril de 2021

## Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

### 1) Notas de Desglose

#### 1.1) Información contable

#### 1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo				
Efectivo y Equivalentes				
CAJA			250,055.77	
L.C. GUADALUPE RAMOS RAMIREZTESORERA MUNICIPAL				
<b>CUENTAS BANCARIAS</b>				
BBVA BANCOMER, S.A.	0195295548	FOPADE	2013	0.21
BBVA BANCOMER, S.A.	0194845951	FISMDF	2014	0.69
BBVA BANCOMER, S.A.	0194846036	FORTAMUNDF	2014	0.09
BBVA BANCOMER, S.A.	0198478929	ARBITRIOS	2015	0.02
BBVA BANCOMER, S.A.	0198221545	FORTAMUNDF	2015	67.01
BBVA BANCOMER, S.A.	0198897107	MIGRANTE 3X1	2015	37.20
BBVA BANCOMER, S.A.	0199950478	CONTINVER	2015	162.62
BBVA BANCOMER, S.A.	0198474009	RECURSOS FISCALES	2016	0.05
BBVA BANCOMER, S.A.	0103704327	FORTAMUNDF	2016	128.00
BBVA BANCOMER, S.A.	0103704106	FISMDF	2016	48.38
BBVA BANCOMER, S.A.	0110098485	FISMDF	2017	0.34
SANTANDER, S.A.	65506528723	FORTAMUNDF	2018	26,329.88
SANTANDER, S.A.	65507176680	FISMDF	2019	551.89



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de abril de 2021

## Notas a los Estados Financieros

SANTANDER, S.A.	65507176677	FORTAMUNDF	2019	4,579.97
SANTANDER, S.A.	65507877261	PARTICIPACIONES FEDERALES	2020	2,203.67
SANTANDER, S.A.	65507876971	FISMDF	2020	1,001.55
SANTANDER, S.A.	65507876877	FORTAMUNDF	2020	(0.01)
SANTANDER, S.A.	65508424521	PARTICIPACIONES FEDERALES	2021	1,289,958.44
SANTANDER, S.A.	65508424276	FISMDF	2021	2,605,874.73
SANTANDER, S.A.	65508424660	FORTAMUNDF	2021	1,651,756.04
SANTANDER, S.A.	65508424430	RECURSOS FISCALES	2021	457,552.87
<b>INVERSIONES BANCARIAS</b>				
BBVA BANCOMER, S.A.	2046550576	FISMDF (INVERSION)	2016	971.65

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

<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>				
APORTACIONES POR COBRAR A CORTO PLAZO (FISMDF 2016)				388,843.00
CONVENIOS POR COBRAR A CORTO PLAZO (FORTAFIN 2016)				3,850,000.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR 2021 (ANGEL MIENDOZA ZAMORA)				20,000.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR 2021 (DEDUCCION FIEIF FONDO GENERAL)				13,361.80
GASTOS A COMPROBAR 2021				577,316.52
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS (ADMINIST ANTERIORES)				412,907.51
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS (COMISIONES BANCARIAS 2021)				886.70
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS 2021 (ACTUALIZACION Y RECARGOS ISR 2020)				163,974.00
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS 2021 (ACTUALIZACION Y RECARGOS ISR E ISERTP 2021)				11,180.36
ANTICIPOS A CUENTA DE SUELDO 2021				405,600.00
FONDO REVOLVENTE 2021 (L.C. GUADALUPE RAMOS RAMIREZTESORERA MUNICIPAL)				30,000.00
SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2017				344,720.12
SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2021				14,057.24

6,232,847.25

APORTACIONES Y CONVENIOS POR COBRAR A CORTO PLAZO  
 Derivado de la Controversia Constitucional 134/2016 promovida por el Municipio de Ixhuatlancillo, Ver., ante la Suprema Corte de Justicia de la Nación en contra del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; donde se resolvió sentencia favorable para el Municipio de Ixhuatlancillo, Ver., de fecha nueve de agosto de dos mil dieciocho, dictada por la Segunda Sala de la Suprema Corte de Justicia de la Nación, condenando el pago de un total de \$8,738,843.00 (ocho millones setecientos treinta y ocho mil ochocientos cuarenta y tres pesos 00/100 M.N.),



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

**Del 1 de enero al 30 de abril de 2021**

## Notas a los Estados Financieros

correspondientes a recursos federales no ministrados al Municipio en el Ejercicio 2016

Con fecha veintitrés de enero de dos mil diecinueve se suscribió convenio de pago entre el Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz de Ignacio de la Llave y el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, al hecho de que solo pagarían la cantidad que se precisa en el convenio por un total de \$4,500,000.00 (cuatro millones quinientos mil pesos 00/100 M.N.), por la carencia de recursos en el Estado.

Con fecha treinta y uno de enero de dos mil diecinueve, mediante transferencia electrónica de recursos la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado Veracruz de Ignacio de la Llave, ministro al Municipio de Ixhuatlancillo, Ver., la cantidad de \$4,500,000.00 (cuatro millones quinientos mil pesos 00/100 M.N.), en la cuenta bancaria 014849655070532728 de la Institución Santander, S.A., cuenta reportada a la Secretaría destinada para el manejo de los recursos del FISMDF 2016.

Derivado del acuerdo emitido por la Suprema Corte de Justicia de la Nación; con fecha trece de octubre de dos mil veinte, se procedió a remitir oficio al titular de la Secretaría de Finanzas y Planeación, solicitando se dé cabal cumplimiento a la sentencia dictada dentro de la Controversia Constitucional identificada con el número 134/2016 y notificamos los datos de las cuentas bancarias disponibles para recibir los recursos del FISMDF y FORTAFIN-A, ambos fondos del Ejercicio 2016.

### RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

Se informa que del total del saldo de la cuenta Responsabilidad de Funcionarios y Empleados, \$175,154.36 (ciento setenta y cinco mil ciento cincuenta y cuatro pesos 36/100 M.N.), corresponden a recargos y actualizaciones del entero de Impuestos Federales y Estatales, presentados de forma extemporánea.

Así mismo, se informa que con fecha 02 de febrero de 2021, se generó una comisión bancaria por sobregiro en la cuenta de Recursos Fiscales 2021, Número 65508424430 de la Institución Banco Santander (México), S.A.

### Inversiones Financieras a Largo Plazo

Fideicomiso Bursatil 2008 (Bursatilización)

226,176.56

226,176.56

### Efectivo y Equivalentes

FONDO DE RESERVA DE LA BURSATILIZACION

253,678.58

635,386.92

FONDO SOPORTE DE LA BURSATILIZACION

375,891.69

SOBRANTE DE EMISIONES DE LA BURSATILIZACION

5,816.65

Se informa que durante el mes de Marzo 2021, la SEFIPLAN transfirió un total de \$290,434.07 (doscientos noventa mil cuatrocientos treinta y cuatro pesos 07/100 M.N.) en la cuenta bancaria 65508424521 de la Institución Santander, S.A.; por concepto de Remanente del periodo de agosto 2020 a enero 2021. Así mismo se señala que de conformidad con el estado de cuenta de Bursatilización emitido por al SEFIPLAN, se actualizaron los saldos del Fondo de Reserva de Bursatilización.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

#### BIENES INMUEBLES

TERRENOS

382,000.00

742,000.00

EDIFICIOS

360,000.00





H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de abril de 2021

## Notas a los Estados Financieros

oficio No. TES-VER/SRC/1350/2021.

### 2. Notas al Estado de Actividades

#### Ingresos

26,744,745.60

<b>RECURSOS FISCALES</b>		
IMPUESTOS	2,402,431.28	4,110,774.56
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-
DERECHOS	1,682,308.32	-
PRODUCTOS	6,534.96	-
APROVECHAMIENTOS	19,500.00	-

#### PARTICIPACIONES FEDERALES

PARTICIPACIONES FEDERALES (ENERO 2021)	1,242,716.46	5,953,435.82
PARTICIPACIONES FEDERALES (FEBRERO 2021)	1,739,922.97	-
PARTICIPACIONES FEDERALES (MARZO 2021)	1,138,516.81	-
PARTICIPACIONES FEDERALES (ABRIL 2021)	1,832,279.58	-

FISMDF 2021	10,388,184.00	10,388,184.00
-------------	---------------	---------------

FORTAMUNDF 2021	6,245,624.00	6,245,624.00
-----------------	--------------	--------------

FEIEF 2020	40,966.36	40,966.36
------------	-----------	-----------

DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCI,	5,760.86	5,760.86
--	----------	----------

#### Gastos y Otras Pérdidas:

	POR TIPO DE GASTO	
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>8,668,663.27</b>	<b>100.00%</b>
SERVICIOS PERSONALES	4,639,803.05	53.52%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,183,676.47	13.65%
SERVICIOS GENERALES	2,685,828.27	30.98%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	60,696.30	0.70%
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	87,644.76	1.01%



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de abril de 2021

## Notas a los Estados Financieros

OTROS GASTOS

11,014.42

0.13%

### 3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES  
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES  
RESULTADO DEL EJERCICIO 2021 (AHORRO)

7,395,575.23  
7,008,053.49  
18,076,082.33

### 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:

	DICIEMBRE 2020	ABRIL 2021
EFFECTIVO EN BANCOS TESORERIA	515,886.53	6,291,281.06
EFFECTIVO EN BANCOS DEPENDENCIA	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0.00	0.00
<b>TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>515,886.53</b>	<b>6,291,281.06</b>

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

#### CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios

27,029,418.81

2. Mas Ingresos contables no presupuestarios

5,760.86

Incremento por variacion de inventarios

Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro o

Disminución del exceso de provisiones

Otros ingresos y beneficios varios



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de abril de 2021

## Notas a los Estados Financieros

Otros ingresos contables no presupuestarios	5,760.86	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		290,434.07
Productos de capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	290,434.07	
4. Ingresos Contables		26,744,745.60
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>19,022,517.57</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>10,364,868.72</b>
Mobiliario y equipo de administracion	-	
Bienes Informaticos	6,690.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-	
Vehiculos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Equipo de radiocomunicacion	-	
Activos biologicos	-	
Bienes Inmuebles	-	
Activos Intangibles	-	
Obra Publica en Proceso	10,358,178.72	
Acciones y participacion de capital	-	
Compra de titulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otras erogaciones especiales	-	



## Notas a los Estados Financieros

Amortización de la deuda pública  
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)  
Otros Egresos Presupuestales No Contables

-
-
-

3. Mas gastos contables no presupuestales

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y Provisiones  
Disminución de inventarios  
obsolescencia  
Aumento por insuficiencia de provisiones  
Otros Gastos  
Otros Gastos Contables No Presupuestales

-	11,014.42
-	
-	
-	
-	
11,014.42	

4. Total del Gasto Contable

8,668,663.27

### h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. *Contables:*

- Valores: Cuentas por Cobrar  
Se reconoce en "Cuentas por cobrar" a los contribuyentes morosos de impuesto predial de ejercicios anteriores y ejercicio 2021, conciliado con los montos generados en el Padron que emite el sistema SR.
- Emisión de obligaciones



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

**Del 1 de enero al 30 de abril de 2021**

## Notas a los Estados Financieros

Según Gaceta con Numero Extraordinario numero 189, de fecha 11 de junio de 2008, se publico el Decreto numero 255 por le que se "Autoriza la Constitucion de un Fideicomiso Bursatil y la afectación al mismo de los ingresos municipales del Impuesto Sobre la Tenencia o Uso de Vehiculos". Posteriormente el 05 de diciembre del año 2008, se celebra Contrato de Fideicomiso Irrevocable Emisor, de Administración y pago identificado con el numero F/998 entre el Deutsche Bank Mexico, S.A. Institucion de Banca Multiple, Division Fiduciaria como Fiduciario, el Estado Libre y Soberano de Veracruz de Ignacio de la Llave a traves de la Secretaria de Finanzas y Planeacion, como Fideicomitentes y Banco Invex, S.A., Institucion de Banca Multiple, Invex Grupo Financiero, Fiduciario como representante comun de los Tenedores de los Certificados Bursatiles Fiduciarios.

Ahora bien, derivado del Contrato anterior, el dia 26 de diciembre de 2008, al Municipio de Ixhuatlancillo, Ver., se le otorgo un monto de \$'1,834,887.00, cuya amortizacion es descontada a traves de las Participaciones Federales; dicho monto esta integrado por las series VRZCB 08 U en UDI'S y VRZCB 08 en pesos mexicanos.

De conformidad con el último oficio emitido por la Mtra. Maria Esther Reyes González, Tesorera de la SEFIPLAN, con número TES-VER/4595/2020 y de fecha 10 de septiembre de 2020, el saldo reportado en el estado de cuenta de bursatilización con corte al 31 de julio de 2020, es por un total de \$2,077,262.35 (dos millones setenta y siete mil doscientos sesenta y dos pesos 35/100 M.N.).

Sin embargo al 31 de diciembre de 2020, se actualizó el valor de la UDI; reportandose en la información financiera un monto de \$2,108,043.13 (dos millones ciento ocho mil cuarenta y tres pesos 13/100 M.N.), por concepto de Deuda Publica a Largo Plazo correspondiente al Fideicomiso Bursátil.

### Juicios

La información proporcionada relativa a las Contingencias derivadas de litigios, juicios, demandas en contra o a favor del Municipio de Ixhuatlancillo, Ver., es con base en estimaciones a cargo de la Dirección Jurídica, información que puede variar como consecuencia de la discrecionalidad con la que en ocasiones resuelven los Organos Jurisdiccionales, así mismo derivado de la naturaleza de algunos de los controvertidos en tramite, no es posible realizar cuantificaciones y debiera estarse a lo que en su momento determine la autoridad jurisdiccional competente.

#### No. de expediente

ERICK DANIEL BRITO LOZANO EXPEDIENTE 042/2007

CRISTINA ARROYO PLATA EXPEDIENTE 267/2004

RAMIRO VELASQUEZ NAVARRO EXPEDIENTE 1164/2005

#### Probable monto a pagar

595,323.79

1,261,241.00

21,105.00



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de abril de 2021

## Notas a los Estados Financieros

Se informa que con fecha 14 de mayo de 2020, se suscribió contrato de pago con el C. Mario Soriano Carrera para el cumplimiento a la sentencia de pago de juicio laboral numero 765/2005-I en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Poder Judicial del Estado de Veracruz, por un total de \$1,467,613.00 (un millón cuatrocientos sesenta y siete mil sesientos trece pesos 00/100 M.N.); emitiendo el primero pago por un monto de \$350,000.00 (trescientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.) el día 15 de mayo de 2020; con recursos del FORTAMUNDF 2020.



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
PRESIDENCIA

C. GERMAN FRANCISCO CENOBIO MORALLO, VER.  
PRESIDENTE MUNICIPAL  
2018-2021



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
TESORERÍA

L.C. GUADALUPE RAMOS RAMIREZ  
TESORERA MUNICIPAL  
2018-2021



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
SINDICATURA

C. ALFREDA NICOLAS VICENTE  
SINDICO  
2018-2021

REGIDOR