



## h) 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.

### h.1) Notas de Desglose

#### h.1.1) Información contable

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

Activo			
Efectivo y Equivalentes			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			7,627,722.40
CAJA		334,975.50	
CUENTAS BANCARIAS		7,291,775.25	
	BBVA BANCOMER	67,497.11	
	SANTANDER	7,224,278.14	
INVERSIONES BANCARIAS			971.65
	BBVA BANCOMER	971.65	
<b>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>			
<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>			7,632,766.66
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS		-	
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 A CORTO PLAZO (PROVEEDORES 2019)		21,307.84	
IMPUESTOS A FAVOR (SUBSIDIO AL EMPLEO 2018)		4,816.83	
GASTOS A COMPROBAR 2019		1,800,766.24	
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS (ADMINIST ANTERIORES)		412,907.51	
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS (GUADALUPE RAMOS RAMIREZ)		5,534.49	
ANTICIPOS A CUENTA DE SUELDO		42,500.00	
FONDO REVOLVENTE 2019 (L.C. GUADALUPE RAMOS RAMIREZ)		30,000.00	
SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2018		507,844.81	
SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2019		140,776.81	
ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO (2019)		427,469.13	
<b>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)</b>			
<b>MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION</b>			129,960.00
MEZCLA ASFALTICA (EJERCICIO 2014)	129,960.00		
SE MENCIONA QUE DURANTE EL PROCESO DE ENTREGA RECEPCION, NO FUE RECIBIDO EL MATERIAL ARRIBA DESCRITO.			
<b>Inversiones Financieras</b>			
<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>			347,288.17
BURSATILIZACION 2018	316,884.14		
FONDO DE RESERVA DE LA BURSATILIZACION	30,404.03		

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles



**Del 1 de enero al 30 de Noviembre 2019**

<b>BIENES INMUEBLES</b>		742,000.00
TERRENOS	382,000.00	
EDIFICIOS	360,000.00	
<b>CONSTRUCCION EN PROCESO</b>		28,582,573.45
OBRA PUBLICA EJERCICIO 2016	2,123,844.34	
OBRA PUBLICA EJERCICIO 2019	26,458,729.11	
<b>BIENES MUEBLES</b>		11,450,699.62
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	844,487.55	
OTROS MUEBLES	3,680.00	
BIENES INFORMATICOS	1,160,358.23	
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	405,526.28	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	47,851.95	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7,447,664.33	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	31,630.92	
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	1,077,014.81	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	224,760.47	
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA EQUIPO	207,437.58	
EQUIPO DE INGENERIA Y DIBUJO	287.50	
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		69,512.84
SOFTWARE	69,512.84	
<b>Pasivo<sup>[2]</sup></b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		4,027,632.59
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	141,390.76	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS 2016	360,770.94	
ISR SUELDOS Y SALARIOS		
EJERCICIOS ANTERIORES (2017 Y 2018)	1,599,344.31	
EJERCICIO 2019	958,690.60	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES ESTATALES		
3% ISERTP (EJERCICIO 2017 Y 2018)	849,144.29	
RETENCION 5 AL MILLAR	112,241.69	
PENSION ALIMENTICIA (FORTAMUNDF)	3,000.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,050.00	
<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>		56,204.00
FINANCIERA (EJERCICIO 2017)	56,204.00	
<b>DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO</b>		2,094,142.49
FIDEICOMISO BURSATIL F/998	2,094,142.49	

**2. Notas al Estado de Actividades**



**Del 1 de enero al 30 de Noviembre 2019**

**Ingresos de Gestión.**

<b>RECURSOS FISCALES</b>		5,912,349.03
IMPUESTOS	2,917,981.13	
DERECHOS	2,728,224.73	
PRODUCTOS	48,443.17	
APROVECHAMIENTOS	217,700.00	
<b>PARTICIPACIONES FEDERALES</b>		15,311,519.72
PARTICIPACIONES FEDERALES (DICIEMBRE 2018)	1,149,860.22	
PARTICIPACIONES FEDERALES (ENERO 2019)	1,215,433.07	
PARTICIPACIONES FEDERALES (FEBRERO 2019)	1,607,823.84	
PARTICIPACIONES FEDERALES (MARZO 2019)	1,197,184.23	
PARTICIPACIONES FEDERALES (ABRIL 2019)	1,354,193.07	
PARTICIPACIONES FEDERALES (MAYO 2019)	1,474,142.56	
PARTICIPACIONES FEDERALES (JUNIO 2019)	1,454,556.69	
PARTICIPACIONES FEDERALES (JULIO 2019)	1,383,405.77	
PARTICIPACIONES FEDERALES (AGOSTO 2019)	1,234,545.49	
PARTICIPACIONES FEDERALES (SEPTIEMBRE 2019)	1,116,225.47	
PARTICIPACIONES FEDERALES (OCTUBRE 2019)	984,952.72	
PARTICIPACIONES FEDERALES (NOVIEMBRE 2019)	1,139,196.59	
<b>FISMDF 2019</b>	24,440,587.00	24,440,587.00
<b>FORTAMUNDF 2019</b>	15,389,913.00	15,389,913.00

**Gastos y Otras Pérdidas:**

	<b>POR TIPO DE GASTO</b>	
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>27,922,956.75</b>	<b>100.00%</b>
SERVICIOS PERSONALES	13,645,356.92	48.87%
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,745,598.88	13.41%
SERVICIOS GENERALES	10,128,033.19	36.27%
AYUDAS SOCIALES	150,330.91	0.54%
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	182,838.12	0.65%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	70,798.73	0.25%

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

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	10,791,898.57
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,481,233.49
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019 (AHORRO)	33,131,412.00

SE AFECTO CONTABLEMENTE LA CUENTA 3.2.2.1.01 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, POR UN MONTO DE \$9,000.00 (NUEVE MIL PESOS 00/100 M.N.) POR UN DEPOSITO REALIZADO A UNA DE LAS CUENTAS DE BBVA BANCOMER.

**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 2018	SEPTIEMBRE 2019
EFFECTIVO EN BANCOS TESORERIA	1,509,503.14	7,627,722.40



**Del 1 de enero al 30 de Noviembre 2019**

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>1,509,503.14</b>	<b>7,627,722.40</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		65,885,147.80
2. Mas Ingresos contables no presupuestarios		23,929.20
Incremento por variacion de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro o obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	23,929.20	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		4,854,708.25
Productos de capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	4,854,708.25	
4. Ingresos Contables		61,054,368.75

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

1. Total de egresos (presupuestarios)		56,132,804.67
2. Menos egresos presupuestarios no contables		28,280,646.65
Mobiliario y equipo de administracion	21,003.19	
Bienes Informaticos	54,279.99	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-	
Vehiculos y equipo de transporte	1,650,000.00	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	23,142.00	
Equipo de radiocomunicacion	-	
Activos biologicos	-	
Bienes Inmuebles	-	
Activos Intangibles	-	
Obra Publica	26,458,729.11	
Acciones y participacion de capital	-	
Compra de titulos y valores	-	



**Del 1 de enero al 30 de Noviembre 2019**

Inversiones en fideicomisos, mandatos y otras erogaciones espe	-	
Amortizacion de la deuda publica	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	73,492.36	
<b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>		<b>70,798.73</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	70,798.73	
<b>4. Total del Gasto Contable</b>		<b>27,922,956.75</b>

**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.
- **Emisión de obligaciones**  
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.

En el mes de marzo de 2019 con oficio TES/VER/1693/2019 informo la SEFIPLAN el estado de cuenta busratil al 31 de enero de 2019, con un saldo a esa fecha de \$2,159,491.41 y un remanente recibido durante el mes marzo de 2019 por un total de \$330,779.05.



**Del 1 de enero al 30 de Noviembre 2019**

En el mes de septiembre de 2019 con oficio TES/VER/4756/2019 informo la SEFIPLAN el estado de cuenta busratil al 31 de julio de 2019, con un saldo a esa fecha de \$2,094,142.49 y un remanente recibido durante el mes agosto de 2019 por un total de \$299,866.12.

**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 trámite, no es posible realizar cuantificaciones y deberá estarse a lo que en su momento determine la autoridad jurisdiccional competente.

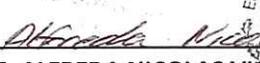
<u>No. de expediente</u>	<u>Probable monto a pagar</u>
ERICK DANIEL BRITO LOZANO EXPEDIENTE 042/2007	476,272.45
CRISTINA ARROYO PLATA EXPEDIENTE 267/2004	1,261,241.00
RAMIRO VELASQUEZ NAVARRO EXPEDIENTE 1164/2005	21,105.00
MARIO SORIANO CARRERA EXPEDIENTE 765/2005	1,342,435.50

ATENTAMENTE

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
  
**PRESIDENCIA**  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 IXHUATLANCILLO, VER.  
 2018-2021  
  
 LIC. ISRAEL PEREZ VILLEGAS  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
  
  
 L.C. GUADALUPE RAMOS RAMIREZ  
 TESORERA MUNICIPAL  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 IXHUATLANCILLO, VER.  
 2018-2021

COMISION DE HACIENDA

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
  
  
 C. ALFREDA NICOLAS VICENTE  
 SINDICO SINDICATURA  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 IXHUATLANCILLO, VER.  
 2018-2021

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
  
  
 C. GERMAN FRANCISCO GENOBIO MORA  
 REGIDOR UNICO  
 REGIDURÍA ÚNICA  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 IXHUATLANCILLO, VER.  
 2018-2021