



## 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>			11,849,995.08
CAJA		304,014.47	
CUENTAS BANCARIAS		11,545,008.96	
	BBVA BANCOMER	58,497.11	
	SANTANDER	11,486,511.85	
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>			10,259,118.21
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)		20,698.84	
IMPUESTOS A FAVOR (SUBSIDIO AL EMPLEO 2018)		4,816.83	
GASTOS A COMPROBAR 2019		4,757,274.87	
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		153,450.00	
FONDO REVOLVENTE 2019 (L.C. GUADALUPE RAMOS RAMIREZ)		30,000.00	
SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2018		507,844.81	
SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2019		114,599.20	
ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO (2019)		13,148.66	
<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>			299,631.48
BURSATILIZACION 2018	271,268.30		
FONDO DE RESERVA DE LA BURSATILIZACION	28,363.18		
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>			



Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2019

<b>BIENES INMUEBLES</b>		382,000.00
TERRENOS	382,000.00	
EDIFICIOS	-	
<b>CONSTRUCCION EN PROCESO</b>		18,239,785.84
OBRA PUBLICA EJERCICIO 2016	2,483,844.34	
OBRA PUBLICA EJERCICIO 2019	15,755,941.50	
<b>BIENES MUEBLES</b>		11,426,699.62
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	844,487.55	
OTROS MUEBLES	3,680.00	
BIENES INFORMATICOS	1,136,358.23	
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>		3,820,311.88
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	798,602.14	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES ESTATALES		
3% ISERTP (EJERCICIO 2017 Y 2018)	849,144.29	
RETENCION 5 AL MILLAR	66,629.44	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,430.00	
<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>		56,204.00
FINANCIERA (EJERCICIO 2017)	56,204.00	
<b>DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO</b>		2,159,491.41
FIDEICOMISO BURSATIL F/998	2,159,491.41	

## 2. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión.

RECURSOS FISCALES

5,424,877.14



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2019

IMPUESTOS	2,722,553.01	
DERECHOS	2,502,124.13	
PRODUCTOS	28,144.05	
APROVECHAMIENTOS	200,200.00	
<b>PARTICIPACIONES FEDERALES</b>		<b>12,189,059.29</b>
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)	117,914.35	
<b>FIS MDF 2019</b>	<b>21,996,531.00</b>	<b>21,996,531.00</b>
<b>FORTAMUNDF 2019</b>	<b>12,591,747.00</b>	<b>12,591,747.00</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

	<b>POR TIPO DE GASTO</b>	
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>22,811,139.47</b>	<b>100.00%</b>
SERVICIOS PERSONALES	11,243,328.51	49.29%
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,150,459.27	13.81%
SERVICIOS GENERALES	8,198,291.02	35.94%
AYUDAS SOCIALES	127,938.41	0.56%
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	91,122.26	0.40%

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

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,481,233.49
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	10,782,898.57
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019 (AHORRO)	29,356,563.72

EN EL MES DE MAYO 2019, SE REINTEGRARON A LA TESORERIA DE LA FEDERACION POR CONCEPTO DE INTERESES GENERADOS Y/O RECURSOS NO DEVENGADOS, DE LOS FONDOS FIS MDF, FORTAMUNDF Y FORTAFIN DE EJERCICIOS ANTERIORES; UN TOTAL DE \$78,526.81 (SETENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS VEINTISEIS PESOS 81/100 M.N.).

CON FECHA 31 DE MAYO DE 2019, SE DEPOSITARON A LA CUENTA DE FIS MDF 2018, LA CANTIDAD DE \$86,250.66 (OCHENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA PESOS 66/100 M.N.); POR CONCEPTO DE OBSERVACION TECNICA A LA OBRA PUBLICA RESULTADO DEL PROCESO DE FISCALIZACION SUPERIOR A LA CUENTA PUBLICA DEL EJERCICIO 2018.

EN EL MES DE JUNIO 2019, SE REINTEGRARON A LA TESORERIA DE LA FEDERACION POR CONCEPTO DE INTERESES GENERADOS, DE FORTAFIN 2018; UN TOTAL DE \$211.00 (DOSCIENTOS ONCE PESOS 00/100 M.N.) Y SE RECONOCIO UN DEPOSITO REALIZADO EN EFECTIVO A LA CUENTA DEL MISMO FONDO CON FECHA 07 DE MAYO DE 2019.

CON FECHA 11 DE JULIO DE 2019, SE REINTEGRARON A LA TESORERIA DE LA FEDERACION, LOS RECURSOS DE FIS MDF 2018 NO DEVENGADOS AL 31 DE MARZO DE 2019; POR UN TOTAL DE \$86,250.66 (OCHENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA PESOS 66/100 M.N.).

DERIVADO DEL PROCESO DE FISCALIZACION A LA CUENTA PUBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2018 DEL MUNICIPIO DE IXHUATLANCILLO, VER., EL ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE, REALIZO OBSERVACIONES ADMINISTRATIVAS POR LOS RECURSOS DISPONIBLES EN CUENTAS BANCARIAS DE FONDOS FEDERALES DE EJERCICIOS ANTERIORES; POR LO QUE FUERON REINTEGRADOS A LA TESORERIA DE LA FEDERACION, COMO A CONTINUACION SE INDICA:

FORTAFIN C 2017	INTERESES	15,659.00
-----------------	-----------	-----------



Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2019

FORTAFIN D 2017	INTERESES	8,665.00
FISMDF 2016	INTERESES	36,815.00
FISMDF 2017	RECURSOS NO DEVENGADOS	28,569.34
FORTAMUNDF 2014	INTERESES	18,922.00
FORTAMUNDF 2014	RECURSOS NO DEVENGADOS	973.00
FORTAMUNDF 2016	RECURSOS NO DEVENGADOS	64,443.00
FORTAMUNDF 2017	RECURSOS NO DEVENGADOS	21,735.06
FORTAMUNDF 2017	INTERESES	128.00

**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	11,849,995.08
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 EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1,509,503.14</b>	<b>11,849,995.08</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		57,061,137.53
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		52,230,358.48

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Total de egresos (presupuestarios)	40,291,506.15
2. Menos egresos presupuestarios no contables	17,480,366.68



## H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2019

Mobiliario y equipo de administracion	21,003.19	
Bienes Informaticos	30,279.99	
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	15,755,941.50	
Acciones y participacion de capital	-	
Compra de titulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otras erogaciones espe	-	
Amortizacion de la deuda publica	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
<b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>		<b>62,655.29</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Disminucion 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	62,655.29	
<b>4. Total del Gasto Contable</b>		<b>22,873,794.76</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



Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2019

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 Multitple, 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 Multitple, 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.

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, informacion que puede variar como consecuencia de la discrecionalidad con la que en ocasiones resuelven los Organos Jurisdiccionales, asi mismo derivado de la naturaleza de algunos de los controvertidos en tramite, no es posible realizar cuantificaciones y debera 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

LIC. ISRAEL BEREZ VILLEGAS  
PRESIDENTE MUNICIPAL  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
IXHUATLANCILLO, VER.

2018-2021 COMISION DE HACIENDA



L.C. GUADALUPE RAMOS RAMIREZ  
TESORERA MUNICIPAL  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
IXHUATLANCILLO, VER.

2018-2021



ALEJANDRO NICOLAS VICENTE  
SINDICO  
SINDICATURA  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
IXHUATLANCILLO, VER.  
2018-2021



C. GERMAN FRANCISCO CENOBIO MORA  
REGIDOR UNICO  
REGIDURÍA ÚNICA  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
IXHUATLANCILLO, VER.  
2018-2021