



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 31 de agosto 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					6,317,200.29
L.C. GUADALUPE RAMOS RAMIREZTESORERA MUNICIPAL					174,953.50
CUENTAS BANCARIAS					
BBVA BANCOMER, S.A.	0195295548	FOPADE	2013	0.21	
BBVA BANCOMER, S.A.	0194845951	FIS MDF	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	FIS MDF	2016	48.38	
BBVA BANCOMER, S.A.	0110098485	FIS MDF	2017	0.34	
SANTANDER, S.A.	65506528723	FORTAMUNDF	2018	0.88	
SANTANDER, S.A.	6550717677	FORTAMUNDF	2019	4,579.97	
SANTANDER, S.A.	65507877261	PARTICIPACIONES FEDERALES	2020	(1,396.33)	
SANTANDER, S.A.	65507876971	FIS MDF	2020	209,975.57	



Notas a los Estados Financieros

SANTANDER, S.A.	65507876877	FORTAMUNDF	2020	(0.01)
SANTANDER, S.A.	65508424521	PARTICIPACIONES FEDERALES	2021	886,263.77
SANTANDER, S.A.	65508424276	FISMDF	2021	2,982,418.78
SANTANDER, S.A.	65508424660	FORTAMUNDF	2021	1,880,201.88
SANTANDER, S.A.	65508424430	RECURSOS FISCALES	2021	35,503.91
SANTANDER, S.A.	65508602337	INSTITUTO DE LA MUJER IXHUATEC	2021	133,282.11
INVERSIONES BANCARIAS				
BBVA BANCOMER, S.A.	2046550576	FISMDF (INVERSION)	2016	971.65

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES				6,391,031.00
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 MENDOZA ZAMORA)				20,000.00
GASTOS A COMPROBAR 2021				842,896.15
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS (ADMINIST ANTERIORES)				412,907.51
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS (COMISIONES BANCARIAS 2021)				3,090.70
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS 2021 (ACTUALIZACION Y RECARGOS ISR E ISERTP 2020)				193,147.59
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS 2021 (ACTUALIZACION Y RECARGOS ISR E ISERTP 2021)				13,286.09
ANTICIPOS A CUENTA DE SUELDO 2021				268,039.83
FONDO REVOLVENTE 2021 (L.C. GUADALUPE RAMOS RAMIREZTESORERA MUNICIPAL)				30,000.00
SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2017				344,517.00
SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2021				24,303.13

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 seiscientos treinta y ocho mil ochocientos cuarenta y tres pesos 00/100 M.N.), 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



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 31 de agosto de 2021

Notas a los Estados Financieros

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 notificarnos los datos de las cuentas bancarias disponibles para recibir los recursos del FISMDF y FORTAFINA, ambos fondos del Ejercicio 2016.

RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

Se informa que al Cierre del Ejercicio 2017, la cuenta Responsabilidad de Funcionarios y Empleados registraba un saldo de \$412,907.51 (cuatrocientos doce mil novecientos siete pesos 51/100 M.N.); sin que exista expediente que compruebe su integración.

Se informa que del total del saldo de la cuenta Responsabilidad de Funcionarios y Empleados, \$206,433.68 (doscientos seis mil cuatrocientos treinta y tres pesos 68/100 M.N.), corresponden a recargos y actualizaciones del entero de Impuestos Federales y Estatales de los Ejercicios 2020 y 2021, presentados de forma extemporánea.

Así mismo, se informa que al 31 de agosto de 2021, se han generado 3 (tres) comisiones bancarias por un monto de \$3,090.70 (tres mil noventa pesos 70/100 M.N.), por concepto de cheques presentados sin fondos, en las cuentas bancarias número 65508424430 y 65508424521, de los fondos Recursos Fiscales 2021 y Participaciones Federales 2021, respectivamente.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO

216,626.98

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Fideicomiso Bursatil 2008 (Bursatilización)

541,221.85

541,221.85

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

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 de Bursatilización, correspondiente al 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.



Notas a los Estados Financieros

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

BIENES INMUEBLES		
TERRENOS	382,000.00	742,000.00
EDIFICIOS	360,000.00	
BIENES MUEBLES		11,580,235.02
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	844,487.55	
OTROS MUEBLES	3,680.00	
BIENES INFORMATICOS	1,259,443.63	
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	237,887.58	
EQUIPO DE INGENIERIA Y DIBUJO	287.50	
ACTIVOS INTANGIBLES		69,512.84
SOFTWARE	69,512.84	
Pasivo^[2]		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,308,819.42
DESCRIPCION		CONCEPTO
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA (SAT)	ISR SUELDOS Y SALARIOS EJERCICIOS ANTERIORES (2017)	MONTO
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA (SAT)	ISR SUELDOS Y SALARIOS EJERCICIO 2021	705,531.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ	3% ISERTP (EJERCICIO 2017)	155,424.24
ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO	RETENCION 5 AL MILLAR OBRAS 2021	418,881.68
		28,982.50
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
FIDEICOMISO BURSATIL F/998		2,119,057.55

Se actualizó el saldo de la Deuda por concepto de Bursatilización, de conformidad con el estado de cuenta al 31 de enero de 2021, emitido por la SEFIPLAN y notificado a este H. Ayuntamiento en



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 31 de agosto de 2021

Notas a los Estados Financieros

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

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos		49,625,501.82
RECURSOS FISCALES		
IMPUESTOS	2,932,651.17	5,114,484.52
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	
DERECHOS	2,062,603.66	
PRODUCTOS	6,534.96	
APROVECHAMIENTOS	112,694.73	
PARTICIPACIONES FEDERALES		10,996,674.08
PARTICIPACIONES FEDERALES (ENERO 2021)	1,242,716.46	
PARTICIPACIONES FEDERALES (FEBRERO 2021)	1,739,922.97	
PARTICIPACIONES FEDERALES (MARZO 2021)	1,138,516.81	
PARTICIPACIONES FEDERALES (ABRIL 2021)	1,832,279.58	
PARTICIPACIONES FEDERALES (MAYO 2021)	1,272,691.91	
PARTICIPACIONES FEDERALES (JUNIO 2021)	1,228,892.84	
PARTICIPACIONES FEDERALES (JULIO 2021)	1,225,855.38	
PARTICIPACIONES FEDERALES (AGOSTO 2021)	1,315,798.13	
FISMDF 2021	20,776,368.00	20,776,368.00
FORTAMUNDF 2021	12,491,248.00	12,491,248.00
INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	200,000.00	200,000.00
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		
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	18,344,348.41	100.00%
SERVICIOS PERSONALES	9,224,568.16	50.29%



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 31 de agosto de 2021

Notas a los Estados Financieros

MATERIALES Y SUMINISTROS	2,665,255.68	14.53%
SERVICIOS GENERALES	6,261,752.66	34.13%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	94,112.73	0.51%
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	87,644.76	0.48%
OTROS GASTOS	11,014.42	0.06%

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,452,130.83
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,008,043.49
RESULTADO DEL EJERCICIO 2021 (AHORRO)	31,281,153.41

La cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores, ha sufrido variaciones por los siguientes conceptos:

1. Reintegro de recursos por observación en Pliego 2020 de la obra 2020300810003 del FISMDF 2020, por un monto de \$56,591.00 (cincuenta y seis mil quinientos noventa y un pesos 00/100 M.N.)
2. Reintegro de recursos por observación en Pliego 2020 de la obra 2020300810002 del FISMDF 2020, por un monto de \$60,209.97 (sesenta mil doscientos nueve pesos 97/100 M.N.).
3. Transferencia electrónica por reintegro de recursos a la TESOFE por concepto de intereses generados en el ejercicio 2018, por un total de \$26,329.00 (veintiseis mil trescientos veintinueve pesos 00/100 M.N.).
3. Registro contable por los descuentos realizados por la Secretaría de Finanzas y Planeación en las Participaciones Federales, por concepto de "Descuento FIEIF Fondo General" correspondiente al Ejercicio 2020.

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	AGOSTO 2021
EFFECTIVO EN BANCOS TESORERIA	515,886.53	6,317,200.29
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
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	515,886.53	6,317,200.29



Notas a los Estados Financieros

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		49,910,175.03
2. Mas Ingresos contables no presupuestarios		5,760.86
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro o	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
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		49,625,501.82

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Total de egresos (presupuestarios)		41,076,643.79
2. Menos egresos presupuestarios no contables		22,743,309.80
Mobiliario y equipo de administracion	-	
Bienes Informaticos	36,870.00	
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	30,450.00	



Notas a los Estados Financieros

Equipo de radiocomunicacion	-
Activos biologicos	-
Bienes Inmuebles	-
Activos Intangibles	-
Obra Publica en Proceso	22,675,989.80
Acciones y participacion de capital	-
Compra de titulos y valores	-
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otras erogaciones especiales	-
Amortizacion de la deuda publica	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFFAS)	-
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-

3. Mas gastos contables no presupuestales

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y Provisiones	-	11,014.42
Disminución de inventarios	-	-
obsolescencia	-	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Otros Gastos Contables No Presupuestales	11,014.42	

4. Total del Gasto Contable

18,344,348.41

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

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan 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:



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 31 de agosto de 2021

Notas a los Estados Financieros

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

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. María 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.

De conformidad con el último oficio emitido por el Mtro. Mario Emir Macip Olvera, Tesorero de la SEFIPLAN, con número TES-VER/SRC/1350/2021 y de fecha 17 de marzo de 2021, el saldo reportado en el estado de bursatilización con corte al 31 de enero de 2021, es por un total de \$2,119,057.55 (dos millones ciento diecinueve mil cincuenta y siete pesos 55/100 M.N.).

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



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 31 de agosto de 2021

Notas a los Estados Financieros

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 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	595,323.79
CRISTINA ARROYO PLATA EXPEDIENTE 267/2004	1,261,241.00
RAMIRO VELASQUEZ NAVARRO EXPEDIENTE 1164/2005	21,105.00

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 Conciliacion y Arbitraje del Poder Judicial del Estado de Veracruz, por un total de \$1,467,613.00 (un millon cuatrocientos sesenta y siete mil seiscientos 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 dia 15 de mayo de 2020; con recursos del FORTAMUNDFE 2020



PRESIDENCIA
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
IXHUATLANCILLO, VER.
2018-2021

ATENTAMENTE

LIC. ISRAEL PEREZ VILLEGAS
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. ALFREDA NICOLAS VICENTE
SINDICO



SINDICATURA
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
IXHUATLANCILLO, VER.
2018-2021



TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
IXHUATLANCILLO, VER.
2018-2021

L.C. GUADALUPE RAMOS RAMIREZ
TESORERA MUNICIPAL

C. GERMAN F. CENOBIO MORA
REGIDOR UNICO



REGIDURÍA ÚNICA
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
IXHUATLANCILLO, VER.
2018-2021