



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de Junio de 2020

## 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			10,071,642.05	
L.C. GUADALUPE RAMOS RAMIREZ/TESORERA MUNICIPAL		202,365.07		
CUENTAS BANCARIAS				
BBVA BANCOMER, S.A.	0194846001	PARTICIPACIONES FEDERALES	2014	934.52
BBVA BANCOMER, S.A.	0195295548	FOPADE	2013	0.21
BBVA BANCOMER, S.A.	0194845951	FISMDF	2014	0.36
BBVA BANCOMER, S.A.	0194846036	FORTAMUNDF	2014	774.35
BBVA BANCOMER, S.A.	0198221375	FISMDF	2015	2,741.83
BBVA BANCOMER, S.A.	0198221545	FORTAMUNDF	2015	67.01
BBVA BANCOMER, S.A.	0198897107	MIGRANTE 3X1	2015	37.20
BBVA BANCOMER, S.A.	0100859230	RESCATE DE ESPACIOS PUBLICOS	2015	69.60
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	118.50
BBVA BANCOMER, S.A.	0103704106	FISMDF	2016	1,804.73
BBVA BANCOMER, S.A.	0103734935	PARTICIPACIONES FEDERALES	2016	562.02
BBVA BANCOMER, S.A.	0110098590	PARTICIPACIONES FEDERALES	2017	2.80
BBVA BANCOMER, S.A.	0110058696	RECURSOS FISCALES	2017	2.61
BBVA BANCOMER, S.A.	0110098485	FISMDF	2017	10.17
BBVA BANCOMER, S.A.	0110098566	FORTAMUNDF	2017	52,289.78
BBVA BANCOMER, S.A.	0110556432	FORTAFIN B	2017	34.10
BBVA BANCOMER, S.A.	0110787167	FORTAFIN C	2017	53.15
BBVA BANCOMER, S.A.	0110811696	FORTAFIN D	2017	7,831.50



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de Junio de 2020

## Notas a los Estados Financieros

SANTANDER, S.A.	655068528572	PARTICIPACIONES FEDERALES	2018	-3.32
SANTANDER, S.A.	655068528723	FORTAMUNDF	2018	26,329.88
SANTANDER, S.A.	65507176771	PARTICIPACIONES FEDERALES	2019	453,052.40
SANTANDER, S.A.	65507176680	FISMDF	2019	931.86
SANTANDER, S.A.	65507176677	FORTAMUNDF	2019	4,483.09
SANTANDER, S.A.	65507176800	RECURSOS FISCALES	2019	271,479.22
SANTANDER, S.A.	65507053272	FISMDF 2016 SENTENCIA	2019	227.07
SANTANDER, S.A.	65507877261	PARTICIPACIONES FEDERALES	2020	750,860.23
SANTANDER, S.A.	65507876971	FISMDF	2020	4,416,248.67
SANTANDER, S.A.	65507876977	FORTAMUNDF	2020	3,844,516.76
SANTANDER, S.A.	65507877119	RECURSOS FISCALES	2020	32,369.36
<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)				9,799,458.66
CONVENIOS POR COBRAR A CORTO PLAZO (FORTAFIN 2016)				388,843.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (PROVEEDORES 2020)				3,850,000.00
GASTOS A COMPROBAR 2020				-
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS (ADMINIST ANTERIORES)				4,047,239.31
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS (COMISIONES POR SOBREGIRO)				412,907.51
ANTICIPOS A CUENTA DE SUELDO 2020				2,702.22
FONDO REVOLVENTE				318,600.00
SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2018				30,000.00
SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2019				512,661.64
SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2020				154,135.25
				82,369.73

### APORTACIONES Y CONVENIOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Derivado de la Controversia Constitucional 1341/2016 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 \$9,738,843.00 (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.



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixtuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de Junio de 2020

Notas a los Estados Financieros

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 Ixtuatlancillo, 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 designada para el manejo de los recursos del FISMDF 2016. Sin embargo, se espera la resolución definitiva de la Suprema Corte de Justicia de la Nación con respecto de la procedencia para la recuperación de los recursos no depositados por la SEFIPLAN.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION 129,960.00
MEZCLA ASFALTICA (EJERCICIO 2014) 129,960.00

Se menciona que durante el proceso de entrega recepción, no fue recibido el material arriba descrito.

Inversiones Financieras

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO 1,073,942.89
BURSATILIZACION 2018 465,017.64
FONDO DE RESERVA DE LA BURSATILIZACION 251,698.92
FONDO SOPORTE DE LA BURSATILIZACION 351,409.68
SOBRANTE DE EMISIONES DE LA BURSATILIZACION 5,816.65

BURSATILIZACION 2018

En cumplimiento de las obligaciones de pago derivadas de la operación Bursátil, la SEFIPLAN efectúa una retención mensual del 7.5453% de las participaciones federales del Municipio de Ixtuatlancillo, Ver., de forma mensual; como a continuación se integra:

Table with 3 columns: Participación Federal, Monto retenido mensualmente, Monto acumulado. Rows include months from ago-19 to mar-20.



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz  
**Del 1 de enero al 30 de Junio de 2020**

**Notas a los Estados Financieros**

abr-20	66,443.40	617,824.23
may-20	98,165.07	715,989.30
jun-20	65,095.05	781,084.35
Menos: Depósito SEFIPLAN 05/03/2020		316,066.71
Saldo final al 30 de abril de 2020		465,017.64

Así mismo se informa, que el día 05 de marzo de 2020, se recibieron de la SEFIPLAN, un total de \$316,066.71 (trescientos dieciséis mil sesenta y seis pesos 71/100 M.N.), por concepto de Remanente e Intereses de la Bursatilización, generados en el segundo semestre de 2019.

**FONDO DE RESERVA DE LA BURSATILIZACION**

El saldo de la cuenta contable "Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo", se actualizo de conformidad con los datos reportados por la SEFIPLAN en oficio número TES/VER/4756/2019 de fecha 04 de septiembre de 2019.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

<b>BIENES INMUEBLES</b>		<b>742,000.00</b>
TERRENOS	382,000.00	
EDIFICIOS	360,000.00	
<b>BIENES MUEBLES</b>		<b>11,450,699.62</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	844,487.55	
OTROS MUEBLES	3,690.00	
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 INGENIERIA Y DIBUJO	287.50	
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>69,512.84</b>
SOFTWARE	69,512.84	
<b>Pasivo<sup>(2)</sup></b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		<b>4,594,304.57</b>



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de Junio de 2020

## Notas a los Estados Financieros

ISR SUELDOS Y SALARIOS		
EJERCICIOS ANTERIORES (2017 Y 2018)	1,599,344.31	
EJERCICIO 2019	1,144,352.29	
EJERCICIO 2020	487,747.70	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES ESTATALES		
3% ISERTP (EJERCICIO 2017 Y 2018)	849,144.29	
3% ISERTP (EJERCICIO 2019)	476,437.71	
5 AL MILLAR	37,278.27	
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		2,130,531.68
FIDEICOMISO BURSATIL F/998	2,130,531.68	

### 2. Notas al Estado de Actividades

#### Ingresos de Gestión.

RECURSOS FISCALES		4,499,494.96
IMPUESTOS	2,415,505.49	
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	3,475.28	
DERECHOS	2,011,014.19	
APROVECHAMIENTOS	69,500.00	
PARTICIPACIONES FEDERALES		7,990,990.28
PARTICIPACIONES FEDERALES (ENERO 2020)	1,199,931.90	
PARTICIPACIONES FEDERALES (FEBRERO 2020)	1,731,644.81	
PARTICIPACIONES FEDERALES (MARZO 2020)	1,181,600.51	
PARTICIPACIONES FEDERALES (ABRIL 2020)	1,732,216.89	
PARTICIPACIONES FEDERALES (MAYO 2020)	1,232,908.28	
PARTICIPACIONES FEDERALES (JUNIO 2020)	912,687.89	
FISMDF 2020	15,806,760.00	15,806,760.00
FORTAMUNDF 2020	8,631,612.00	8,631,612.00
FEIEF		27,329.84



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de Junio de 2020

Notas a los Estados Financieros

Cierre Anual 2019

27,329.84

Gastos y Otras Pérdidas:

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	POR TIPO DE GASTO	
SERVICIOS PERSONALES		15,191,628.91
MATERIALES Y SUMINISTROS		7,926,601.25
SERVICIOS GENERALES		1,640,450.95
AYUDAS SOCIALES		5,223,385.32
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA		401,211.39
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		-
INVERSION PUBLICA (OBRAS PUBLICAS)		-
		100.00%
		52.18%
		10.80%
		34.38%
		2.64%
		0.00%
		0.00%
		0.00%

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,488,336.33
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,008,043.49
RESULTADO DEL EJERCICIO 2020 (AHORRO)	21,764,558.17

ASI MISMO, SE REALIZARON REGISTROS A LA CUENTA 3.2.2.1.01 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR EL REINTEGRO A LA SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION DEL ESTADO DE VERACRUZ, DE LOS RECURSOS NO DEVENGADOS DEL FISMDF 2016 SENTENCIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

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 2019	JUNIO 2020
EFFECTIVO EN BANCOS TESORERIA	942,174.75	10,071,642.05
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	942,174.75	10,071,642.05



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de Junio de 2020

## Notas a los Estados Financieros

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

#### CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios	36,928,857.24
2. Mas Ingresos contables no presupuestarios	27,329.84
Incremento por variación de inventarios	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro o	-
Disminución del exceso de provisiones	-
Otros ingresos y beneficios varios	-
Otros ingresos contables no presupuestarios	27,329.84
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables	-
Productos de capital	-
Aprovechamientos de capital	-
Ingresos derivados de financiamientos	-
Otros ingresos presupuestarios no contables	-
4. Ingresos Contables	36,956,187.08

#### CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Total de egresos (presupuestarios)	23,840,187.09
2. Menos egresos presupuestarios no contables	8,648,558.18
Mobiliario y equipo de administracion	-
Bienes Informaticos	-
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-
Equipo e Instrumental medico y de laboratorio	-



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de Junio de 2020

## Notas a los Estados Financieros

Vehículos y equipo de transporte	-
Equipo de defensa y seguridad	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-
Equipo de radiocomunicación	-
Activos biológicos	-
Bienes Inmuebles	-
Activos Intangibles	-
Obra Pública en Proceso	8,648,558.18
Acciones y participación de capital	-
Compra de títulos y valores	-
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otras erogaciones especiales	-
Amortización de la deuda pública	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFFAS)	-
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	-
4. Total del Gasto Contable	15,191,628.91

### 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.



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de Junio de 2020

## Notas a los Estados Financieros

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 2019, 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 la que se "Autoriza la Constitución 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/16993/2019 informo la SEFIPLAN el estado de cuenta bursatil 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.

En el mes de septiembre de 2019 con oficio TES/VER/4756/2019 informo la SEFIPLAN el estado de cuenta bursatil 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.

Al 31 de diciembre de 2019, se actualizó el monto de la deuda de Bursatilización al valor de la UDI y se reconocio el Fondo de Reserva reportado por la SEFIPLAN.



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

**Del 1 de enero al 30 de Junio de 2020**

## Notas a los Estados Financieros

El día 05 de marzo de 2020, se recibieron de la SEFIPLAN, un total de \$316,066.71 (trescientos dieciséis mil sesenta y seis pesos 71/100 M.N.), por concepto de Remanente e Intereses de la Bursatilización, generados en el segundo semestre de 2019

### 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 debiera estar 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 765/2005-1 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 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 día 15 de mayo de 2020; con recursos del FORTAMUNDF 2020.



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de Junio de 2020

Notas a los Estados Financieros



**PRESIDENCIA**  
II AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
IXHUATLANCILLO, VER.  
2018-2021

LIC. ISRAEL PÉREZ VILLEGAS  
PRESIDENTE MUNICIPAL

ATENAMIENTO



**SINDICATURA**  
II AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
IXHUATLANCILLO, VER.  
2018-2021

C. ALFREDA NICOLAS VICENTE  
SINDICO

COMISION DE HACIENDA



**TESORERIA**  
II AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
L.C. GABRIEL RAMOS RAMÍREZ  
TESORERA MUNICIPAL  
2018-2021

C. GERMAN FRANCISCO CENOBIO MORA  
REGIDOR UNICO



**REGIDORIA UNICA**  
II AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
IXHUATLANCILLO, VER.  
2018-2021