



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de septiembre 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				215,269.61
L.C. GUADALUPE RAMOS RAMIREZTESORERA MUNICIPAL				
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

10,138,431.04



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020

Notas a los Estados Financieros

SANTANDER, S.A.	65506528572	PARTICIPACIONES FEDERALES	2018	-3.32
SANTANDER, S.A.	65506528723	FORTAMUNDF	2018	26,329.88
SANTANDER, S.A.	65507176771	PARTICIPACIONES FEDERALES	2019	453,052.40
SANTANDER, S.A.	65507176680	FISMDF	2019	235.86
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	-133.08
SANTANDER, S.A.	65507877261	PARTICIPACIONES FEDERALES	2020	513,973.40
SANTANDER, S.A.	65507876971	FISMDF	2020	4,581,463.83
SANTANDER, S.A.	65507876877	FORTAMUNDF	2020	3,894,790.63
SANTANDER, S.A.	65507877119	RECURSOS FISCALES	2020	109,020.76
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					
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 2020)				-	
GASTOS A COMPROBAR 2020				5,079,276.13	
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS (ADMINISTRADORES ANTERIORES)				412,907.51	
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS (COMISIONES POR SOBREGIRO)				4,906.22	
ANTICIPOS A CUENTA DE SUELDO 2020				214,425.00	
FONDO REVOLVENTE				30,000.00	
SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2018				512,661.64	
SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2019				154,135.25	
SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2020				124,905.67	

10,772,060.42

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS
ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO

122,906.25

122,906.25



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020

Notas a los Estados Financieros

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.), 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. 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	129,960.00
MEZCLA ASFALTICA (EJERCICIO 2014)		

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

Inversiones Financieras

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		647,726.93
BURSATILIZACION 2018	36,960.57	
FONDO DE RESERVA DE LA BURSATILIZACION	253,540.03	
FONDO SOPORTE DE LA BURSATILIZACION	351,409.68	
SOBRANTE DE EMISIONES DE LA BURSATILIZACION	5,816.65	

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.



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020

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		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	844,487.55	11,450,699.62
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 COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	224,760.47	
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA EQUIPO	207,437.58	
EQUIPO DE INGENIERIA Y DIBUJO	287.50	
ACTIVOS INTANGIBLES		
SOFTWARE	69,512.84	69,512.84
Pasivo^[2]		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
ISR SUELDOS Y SALARIOS		
EJERCICIOS ANTERIORES (2017 Y 2018)	1,599,344.31	
EJERCICIO 2019	1,144,352.29	
EJERCICIO 2020	728,769.10	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES ESTATALES		
3% ISERTP (EJERCICIO 2017 Y 2018)	849,144.29	
3% ISERTP (EJERCICIO 2019)	476,437.71	
3% ISERTP (EJERCICIO 2019)	19,074.10	
5 AL MILLAR		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
FIDELICOMISO BURSATIL F1998	2,142,572.61	2,142,572.61



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixtuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020

Notas a los Estados Financieros

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

RECURSOS FISCALES		
IMPUESTOS	2,788,531.11	5,361,084.65
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	3,475.28	
DERECHOS	2,466,064.95	
PRODUCTOS	18,013.31	
APROVECHAMIENTOS	85,000.00	
		11,279,792.01
PARTICIPACIONES FEDERALES		
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	
PARTICIPACIONES FEDERALES (JULIO 2020)	1,115,485.89	
PARTICIPACIONES FEDERALES (AGOSTO 2020)	1,088,642.03	
PARTICIPACIONES FEDERALES (SEPT 2020)	1,084,673.81	
	23,710,140.00	23,710,140.00
FISIMDF 2020		
	12,947,418.00	12,947,418.00
FORTAMUNDF 2020		
	27,329.84	405,926.55
	378,596.71	
FEIEF		
Primer Trimestre 2020		
Segundo Trimestre 2020		
Gastos y Otras Pérdidas:		
		100.00%
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		23,257,949.06
SERVICIOS PERSONALES	12,310,917.63	52.93%
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,903,199.92	12.48%
SERVICIOS GENERALES	7,825,382.82	33.65%
AYUDAS SOCIALES	116,211.39	0.50%
POR TIPO DE GASTO		



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020

Notas a los Estados Financieros

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	90,196.37	0.39%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	12,040.93	0.05%
INVERSION PUBLICA (OBRAS PUBLICAS)	-	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)	30,446,412.15

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	SEPTIEMBRE 2020
EFFECTIVO EN BANCOS TESORERIA	942,174.75	10,138,431.04
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	10,138,431.04

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



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020

Notas a los Estados Financieros

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios	54,020,427.92
2. Mas Ingresos contables no presupuestarios	-
Incremento por variacion de inventarios	-
Disminucion del exceso de estimaciones por perdida o deterioro o	-
Disminucion del exceso de provisiones	-
Otros ingresos y beneficios varios	-
Otros ingresos contables no presupuestarios	-
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables	316,066.71
Productos de capital	-
Aprovechamientos de capital	-
Ingresos derivados de financiamientos	-
Otros ingresos presupuestarios no contables	316,066.71
4. Ingresos Contables	53,704,361.21
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
1. Total de egresos (presupuestarios)	40,075,097.41
2. Menos egresos presupuestarios no contables	16,829,189.28
Mobiliario y equipo de administracion	-
Bienes Informaticos	-
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	-



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020

Notas a los Estados Financieros

Bienes Inmuebles	-	
Activos Intangibles	-	
Obra Publica en Proceso	16,829,189.28	
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 (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
		12,040.93
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		12,040.93
4. Total del Gasto Contable		23,257,949.06

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:



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020

Notas a los Estados Financieros

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.

<u>No. de expediente</u>	<u>Probable monto a pagar</u>
ERICK DANIEL BRITO LOZANO EXPEDIENTE 0422/2007	595,323.79
CRISTINA ARROYO PLATA EXPEDIENTE 2877/2004	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 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 septiembre de 2020

Notas a los Estados Financieros

- **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 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 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 reconoció el Fondo de Reserva reportado por la SEFIPLAN.

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 semitrimestre de 2019



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlancillo, Veracruz

Del 1 de enero al 31 de Agosto de 2020

Notas a los Estados Financieros



PRESIDENCIA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
IXHUATLANCILLO, VER.

2018-2021

LIC. ISRAEL PEREZ VILLEGAS
PRESIDENTE MUNICIPAL

ATENTAMENTE

COMISION DE HACIENDA



SINDICATURA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
IXHUATLANCILLO, VER.

2018-2021

C. ALFREDA NICOLAS VICENTE
SINDICO



TESORERÍA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
IXHUATLANCILLO, VER.

2018-2021

L.C. GUADALUPE RAMOS RAMIREZ
TESORERA MUNICIPAL



C. GERMAN FRANCISCO CENOBIO MORA
REGIDOR UNICO

REGIDURÍA UNICA
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
IXHUATLANCILLO VER.

2018-2021