



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de junio de 2018

Nombre	Nota
	Se registraron Otros Pasivos a Corto Plazo por un total de \$56,204.00; por los descuentos realizados vía nomina a los trabajadores durante el Ejercicio 2017 que obtuvieron Prestamos con la Financiera, sin embargo en la solventación al Pliego de Observaciones por la Fiscalización Superior de la Cuenta Publica del Ejercicio 201; las ex autoridades municipales realizaron el pago a la Financiera FOMEPADE; por lo que se en Julio 2018, se procederá a la cancelación de este pasivo.
	Lo reflejado en el rubro de Deuda Publica a Largo Plazo, por un total de \$2,080,32.53; corresponde al saldo de la Bursatilización al 31 de julio de 2017, por lo que se deberá actualizar con el Estado de Cuenta reportado por la SEFIPLAN al 31 de enero de 2018.
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	Los Ingresos de Gestión recaudados directamente en la Tesorería Municipal, al 30 de junio de 2018, por un total de \$3,647,417.09 (tres millones seiscientos cuarenta y siete mil cuatrocientos diecisiete pesos 09/100 M.N.); se integran como a continuación se indica:  Impuestos 1,467,723.33 Derechos 1,738,318.84 Productos de Tipo Corriente 1,563.02 Aprovechamientos de Tipo Corriente 55,120.00 Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago 384,691.90
	Por lo que respecta a las Participaciones Federales, es preciso señalar que se registro el monto en pesos correspondiente al mes de Mayo del presente año y ajuste definitivo 2017.
Gastos y Otras Pérdidas	Se precisa que al 30 de junio de 2018, el pago de estimación por avance físico de obra publica se registro en el Activo, en la cuenta construcciones en proceso en bienes de dominio publico.
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	

ATENTAMENTE

  
L.C. GUADALUPE RAMOS RAMIREZ  
TESORERA MUNICIPAL



  
L.C. ELIZABETH CORTES GOMEZ  
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Al 30 de junio de 2018

Notas al Estado de Flujos de Efectivo	2017	2018
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$9,040,817.31	\$4,999,192.28
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$904.95	\$3,000,971.65
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$9,041,722.26	\$8,000,163.93
	2017	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
1. Ingresos Presupuestarios		\$32,860,145.34
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$32,860,145.34
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$18,613,789.48
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$6,733,889.34
Mobiliario y equipo de administración	\$184,463.58	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$1,981,770.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$39,228.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$3,713,021.76	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Conciliación de Ingreso y Egreso

Al 30 de junio de 2018

Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$815,406.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$11,879,900.14

ATENTAMENTE

  
L.C. GUADALUPE RAMOS RAMIREZ  
TESORERA MUNICIPAL

  
L.C. ELIZABETH CORTES GOMEZ  
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXHUATLANCILLO, VER.**

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL

AL 30 DE JUNIO DE 2018.

En cumplimiento a lo dispuesto los artículo 35, fracción XXI, 73 Quarter, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, doudecies, terdecies, quaterdecies, quinquiedecies y sedecies de la Ley Orgánica del Municipio Libre y artículos 386, 387, fracciones I, II, III, 388, 389, 391, 392 en todas sus fracciones del Código Hacendario Municipal del Estado de Veracruz manifiesto que tuve a la vista y revisé la documentación que soporta las cifras del Estado Financiero al 30 de Junio del ejercicio 2018 observándose lo siguiente:

**OBJETIVO**

Informar de manera concreta al Cabildo, funciones y acciones realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal; así como presentar la situación financiera del Ayuntamiento de **Ixhuatlancillo**, Ver., al 30 de Junio del ejercicio 2018.

**I. ALCANCE**

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **Junio**, al Ayuntamiento de **Ixhuatlancillo**, Ver., comprendió la supervisión permanente de los activos, pasivos, ingresos y egresos; la verificación del cumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto de las dependencias y entidades, así como el seguimiento de las acciones durante el desarrollo de la ejecución de los programas aprobados y el establecimiento de indicadores para la medición de la eficiencia y eficacia en la consecución de los objetivos y metas de los programas aprobados.

**II. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES LEGALES O FINANCIERAS DE LOS AYUNTAMIENTOS, A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ.**

OBLIGACIÓN	SI	NO	JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO
1. Remisión del Corte de Caja correspondiente al mes de Mayo 2018.	X		



*Un Gobierno en Tus Manos!*  
"SE TLATUANI IPA MOMAWUA"

OBLIGACIÓN	SI	NO	JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO
2. Remisión de los Estados Financieros correspondientes al mes de Mayo 2018.	X		
3. Remisión de los Reportes Mensuales de Obra correspondientes al mes de Mayo 2018.	X		
4. Remisión de Reportes de Recaudación de Impuesto Predial, Traslación de dominio y Servicio de Agua del mes de Mayo 2018.	X		

**III. INGRESOS**

A partir de la información contenida en los Estados Financieros mensuales y de la documentación presentada por los servidores públicos municipales, como parte de la revisión de la Gestión Financiera se efectuó el análisis de los ingresos, como se muestra a continuación:

Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado \$	Recaudado \$	Diferencia \$
1. Recursos Fiscales	Impuestos	2,958,136.51	1,828,401.30	-1,129,735.21
	Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00
	Derechos	2,559,773.85	1,762,332.77	-797,441.08
	Productos	26,074.63	1,563.02	-24,511.61
	Aprovechamientos	10,025.80	55,120.00	45,094.20
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria	0.00	0.00	0.00
	Deuda Pública Interna Extraordinaria	0.00	0.00	0.00
4. Ingresos Propios	1	0.00	0.00	0.00
5. Recursos Federales	Participaciones	13,585,141.00	7,465,476.25	-6,119,664.75
	Aportaciones	32,701,286.00	18,111,813.00	-14,589,473.00
	Convenios	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00
6. Recursos Estatales	2	0.00	0.00	0.00
7. Otros Recursos	3	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>51,840,437.79</b>	<b>30,724,706.34</b>	<b>-21,115,731.45</b>

*Un Gobierno en Tus Manos!*  
"SE TLATUANI IPA MOMAWUA"

- 1 Son los recursos que por cualquier concepto genere el Municipio, distintos a los recursos por concepto de subsidios y transferencias.
- 2 Son los recursos por subsidios, asignaciones presupuestarias y fondos derivados de la Ley de Ingresos Estatal o del Presupuesto de Egresos Estatal y que se destina a los gobiernos municipales.
- 3 Son los recursos provenientes del sector privado, de fondos internacionales y otros no comprendidos en los numerales anteriores.

**Justificación (Opinión) de las metas no alcanzadas en materia de recaudación:**

1. En el rubro de "productos" se ha alcanzado únicamente el 5.99% de la meta total, en la cuenta de Rendimientos financieros provenientes de capitales; sin embargo previa aprobación del Cabildo la Tesorería Municipal realizó la compra de inversión con recursos del FISMDF 2018, en tanto son ejercidos en obras y acciones autorizadas; sin embargo no registraron los rendimientos generados durante el mes de Abril, Mayo y Junio 2018.

**IV. EGRESOS**

A partir de la información contenida en los Estados Financieros mensuales y de la documentación presentada por los servidores públicos municipales, como parte de la revisión de la Gestión Financiera en lo que respecta al ejercicio del gasto, se efectuó el análisis como se detalla a continuación:

CONCEPTO	PRESUPUESTADO \$	EJERCIDO \$	DIFERENCIA \$
<b>Servicios personales</b>	<b>11,280,463.65</b>	<b>5,845,359.00</b>	<b>-5,435,104.65</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	7,039,891.68	4,275,859.00	-2,764,032.68
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	2,987,187.12	1,567,100.00	-1,420,087.12
Remuneraciones adicionales y especiales	1,253,384.85	0.00	-1,253,384.85
Seguridad social	0.00	0.00	0.00



*Un Gobierno en Tus Manos!*  
 "SE TLATUANI IPA MOMAWUA"

CONCEPTO	PRESUPUESTADO \$	EJERCIDO \$	DIFERENCIA \$
Otras prestaciones sociales y económicas	0.00	2,400.00	2,400.00
Previsiones	0.00	0.00	0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	0.00	0.00	0.00
<b>Materiales y suministros</b>	<b>3,993,500.00</b>	<b>1,440,035.99</b>	<b>-2,553,464.01</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	337,500.00	96,410.30	-241,089.70
Alimentos y utensilios	160,000.00	2,945.33	-157,054.67
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	0.00	0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,150,000.00	421,523.40	-728,476.60
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	60,000.00	21,619.33	-38,380.67
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,711,000.00	721,301.04	-989,698.96



*Un Gobierno en Tus Manos!*  
"SE TLATUANI IPA MOMAWUA"