

Mecatlán

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura  
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Mecatlán, Veracruz  
del 01 al 30 de Junio de 2018.

**Notas a los Estados Financieros**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, acompañamos notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

**1) Notas de Desglose**

**1.1) Información contable**

**1. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**1. Efectivo y Equivalentes**

Dentro del Fondo de ingresos municipales existen los siguientes saldos al 30 de Junio de 2018.

Caja	327,899.63
BANAMEX AGUINALDOS-2706420	377.66
BANAMEX FERIAS-2706439	7,885.24
BANAMEX CREDITO BAN.O.-2014- 7006-6060	23,597.24
BANAMEX FODEI 2065907	969.89
BANAMEX VIVIENDA 2013 CTA-3619914	17,911.37
Banorte 0593347591 Recursos Fiscales	10,084.21
Banorte 0593343249 Participaciones Federales	244,023.37
Banorte 01004408427 Inmujeres	200,050.00

Dentro del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal existen los siguientes saldos:

Banorte cta. 0593352670 Fism 2018	9,670,067.64
BANAMEX FISM-DF-2017 CTA-7009-5808814	0.00
BANAMEX FISMDF-2015 CTA-7007-1023522	6,923.28
BANAMEX REM. FISM 10-11-12 7006-467840	36,798.12
BANAMEX FISM 2013 CTA 3535496	120.54
BANAMEX FISM-2014-2548353	103,052.47

Dentro del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal existen los siguientes saldos:

Banorte cta 0593349223 Fortamun 2018	622,416.76
BANAMEX FORTAMUN-DF-2017 CTA-7009-7617641	0.00
BANAMEX FORTAMUNDF 2015 CTA 10235	0.00
<b>S U M A BANCOS Y EFECTIVO:</b>	<b>11,272,177.42</b>

Dentro de INVERSIONES:

No existen inversiones	0.00
------------------------	------

**S U M A INVERSIONES: 0.00**



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura  
Secretaría de Fiscalización**

**Mecatlán**

H. Ayuntamiento del Municipio de Mecatlán, Veracruz  
del 01 al 30 de Junio de 2018.

**Notas a los Estados Financieros**

El saldo en caja es de \$327,899.63 son recursos fiscales recaudados al **30 de Junio**, se están depositando a la cuenta de Ingresos en Banorte número 0593347591 del Municipio. Las cuentas Banamex son recursos que la administración anterior dejó hay un monto total de \$197,635.81. Se abrieron cuatro cuentas bancarias en Banorte, para este ejercicio 2018, una para los recursos fiscales la cuenta 0593347591 con un saldo de \$10,084.21, otra para participaciones Federales la cuenta 0593343249 con un saldo de \$244,023.37 y dos para las Aportaciones Federales la de FISM-DF cuenta 059335267 con un saldo de \$9'670,067.64 y otra para FORTAMUN-DF cuenta 0593349223 con un saldo de \$622,416.76.

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

2. Existen en Deudores diversos saldo al **30 de Junio** de 2018, como sigue:

Gastos a comprobar:	483,315.85
Responsabilidad de funcionarios y	566,390.96
Anticipos a cuenta de sueldo	337,807.56
Otros deudores diversos por cobrar	0.00
<b>S U M A :</b>	<b>1,387,514.37</b>

**Anticipos a Proveedores y Prestadores de Servicios:** **2,422,403.29**

Anticipo a a contratistas por obra pública **2,422,403.29**

El saldo de Responsabilidades de funcionarios y empleados, por \$566,390.96 viene de ejercicios anteriores, de los cuales no hay soporte documental, ya que la administración saliente no dejó antecedentes

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Dentro del activo circulante **no** existen bienes disponibles para su transformación.

5. De la cuenta Almacén no existen bienes.

**Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, no se han realizado:

**Dentro de INVERSIONES No se han realizado:**

No existen inversiones 0.00

**S U M A 0.00**

**8 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Muebles.- Hay un saldo al **30 de Junio** es de \$4'229,213.79. En Bienes Inmuebles terrenos hay un saldo de \$6'716,741.00 en Construcción de obras en proceso \$5'657,365.70 se realizará una depuración de los bienes muebles, ya que no está conciliado con lo contable y algunos que no existen o están en mal estado.

9. De activos intangibles y diferidos, no existen bienes.

**Estimaciones y Deterioros**

10. En el mes de **Junio** no se han aplicado, deterioros de activos y cualquier otra que aplique.

**Otros Activos**

11. No existen saldos en las cuentas de otros activos.

**Pasivo:**

1. Existen pasivos que se consideran como sigue:

<b>Pasivos :</b>	<b>5,427,254.66</b>
Cuentas por pagar a corto plazo	<b>257,117.02</b>
Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	238,563.02
Maeriales y suministros por pagar a corto plazo	3,900.00
Servicios personales por pagar ejercicios anteriores	18,554.00
<b>Impuestos y Retenciones:</b>	<b>5,170,137.64</b>
ISR Sueldos y salarios	4,642,452.08
I.S.R 10% Sobre arrendamientos	84,581.92
Sefiplan 3% a la nómina	407,420.43
5 al millar retenido a contratistas	35,683.21



Mecatlán

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura  
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Mecatlán, Veracruz  
del 01 al 30 de Junio de 2018.

Notas a los Estados Financieros

Deuda Pública Bursatilización	<b>2,520,920.81</b>
Títulos y valores de Bursatilización	2,520,920.81

Los pasivos de I.S.R. Y 3% a la nómina no se pagaron en años anteriores y ha generado bastantes créditos fiscales

**2. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión.**

1. De los ingresos de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, se han obtenido como sigue:

IMPUESTOS:	486,849.42
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	1,468.13
DERECHOS:	220,398.80
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE:	16,569.26
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORREN	1,471.16
INGRESOS DE EJERCICIOS FISCALES	145,674.30
PARTICIPACIONES FEDERALES	8,586,774.21
APORTACIONES FEDERALES	21,496,668.00
RECURSOS DE HIDROCARBUROS	0.00
RECURSOS DE FORTALECE	0.00
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBS	300,000.00
INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	200,000.00
<b>SUMA DE INGRESOS:</b>	<b>31,455,873.28</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. De los Egresos, se han realizado como sigue:

Servicios Personales	6,298,395.68
Materiales y suministros	1,419,303.39
Servicios Generales	3,233,237.41
Ayudas Sociales	121,091.14
Compra de Bienes Muebles e Inmuebles	867,865.24
Obra Pública	5,809,429.70
Deuda Pública	108,854.87
<b>SUMA DE LOS EGRESOS</b>	<b>17,858,177.43</b>

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

1. El Patrimonio del Municipio al 30 de Junio es de \$25'035,554.83 como lo muestra el informe de Situación Financiera.

**4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

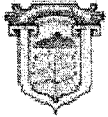
**Efectivo y equivalentes**

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:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Efectivo en Bancos y Tesorería	208,289.37	11,272,177.42

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Los ingresos fueron por:	31,455,873.28
Los Egresos fueron por:	17,858,177.43



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura  
Secretaría de Fiscalización**

**Mecatlán**

H. Ayuntamiento del Municipio de Mecatlán, Veracruz  
del 01 al 30 de Junio de 2018.

**Notas a los Estados Financieros**

Incremento en el efectivo y Deudores 13,597,695.85  
La Ley de Ingresos autorizada para este ejercicio es de \$55'317,752.27, al mes de Junio se han recibido \$31'455,873.28 en cuanto a los egresos se han ejercido \$17'858,177.43

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

Total de Egresos Presupuestarios. Estado	17,858,177.43
Analítico de Egresos COG (Devengado)	
Menos Egresos Presupuestarios no contables	6,677,294.94
Mas Gasto Contable no Presupuestario	76,454.79
Total Gasto Contable	11,257,337.28

Los Egresos presupuestario no contables son: Bienes Informáticos por \$59,720.40, Vehículo \$298,500.00, Equipo de comunicación \$509,644.84, Construcción y Mntenimiento de Obras en proceso \$5'809,429.70.

**2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

1. *Contables:*

- No hay movimientos en cuanto a valores
- No hay emisión de obligaciones
- No existen Avaes y garantías
- Se está evaluando tres Juicios laborales de empleados de ejercicios anteriores.
  
- No hay Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- No existen Bienes concesionados o en comodato

2. *Presupuestarias:*

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

**3) Notas de Gestión Administrativa**

**1. Introducción**

Los Recursos que se obtienen a través de los diferentes conceptos se han aplicado al gasto de acuerdo al Presupuesto autorizado.

Los Recursos de las aportaciones federales del Ramo 033 se aplican de acuerdo a la propuesta de inversión, atendiendo las normas y necesidades de las comunidades del municipio de Mecatlán

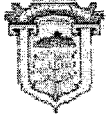
En cuanto a la estructura, el principal cambio es la atención al público, brindar seguridad a la población, atender las prioridades de obras en todo el municipio.

**4. Organización y Objeto Social**

- a) El objeto social de esta Administración, es mejorar las condiciones de vida de los habitantes, mejorar las condiciones de educación, salud, vivienda, seguridad.
- b) La principal actividad es atender y dar solución a los problemas de las diferentes comunidades en el municipio
- c) El municipio de Mecatlán está obligado a pagar o retener el impuesto sobre la renta de los empleados municipales y pagarlo Al SAT
- d) La Estructura organizacional básica, primero el cuerpo edilicio, posteriormente las diferentes direcciones como Obras Públicas, Tesorería, Dif Municipal, Protección Civil, la Secretaría del H. ayuntamiento, Fomento Deportivo, La Instancia de la Mujer, Fomwnto cultural, Órgano de control interno, Registro civil, Encargado de la Unidad de Transparencia

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

- a) Se observa la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, de acuerdo a la capacitación del ORFIS y al sistema SIGMAVER, que actualmente estamos utilizando .



Mecatlán

**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave**  
**LXIV Legislatura**  
**Secretaría de Fiscalización**

H. Ayuntamiento del Municipio de Mecatlán, Veracruz  
del 01 al 30 de Junio de 2018.

**Notas a los Estados Financieros**

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros es con el valor razonable.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) Actualización: se está realizando la depuración de inventarios y el avalúo de bienes, con el subcomité de adquisiciones, considerando los valores actuales de la región.
- b) No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) Se tienen descuentos en Participaciones Federales por concepto de Bursatilización, que se están considerando como inversiones financieras a la fecha hay un saldo de \$1'360,647.11 acumulado de 2016 a la fecha. Disminuyó debido a que el 04 de marzo la Sciplan depositó el Remanente
- d) El Sistema y método de valuación de inventarios es de acuerdo al valor razonable de la región.
- e) No hay Beneficios a empleados, se dan las prestaciones de ley.
- g) No hay Reservas
- h) La Contabilidad se lleva a través del sistema SIGMAVER, proporcionado por el ORFIS y se está registrando actualmente de acuerdo la capacitación recibida.

Bienes Muebles.- Hay un saldo al 30 de Junio es de \$4'229,213.79. En Bienes Inmuebles terrenos hay un saldo de \$6'716,741.00 en Construcción de obras en proceso \$5'657,365.70 se realizará una depuración de los bienes muebles, ya que no está conciliado con lo contable y algunos que no existen o están en mal estado.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

- a) No existen movimientos en moneda extranjera

**8. Reporte Analítico del Activo**

- a) El porcentajes de depreciación, deterioro o amortización de los bienes muebles no se aplicó durante la administración anterior, se hará un avalúo de estos.
- b) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- c) Se tienen descuentos en Participaciones Federales por concepto de Bursatilización, que se están considerando como inversiones financieras a la fecha hay un saldo de \$1'360,647.11 acumulado de 2016 a la fecha. Disminuyó debido a que el 04 de marzo la Seiplan depositó el Remanente

El saldo total del activo del mes anterior es \$12'786,773.61 mas los cargos del periodo menos abonos del periodo queda un saldo al final del mes de \$33'409,112.50 la diferencia del saldo final con el inicial es de menos 20'622,338.89

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

- b) Existe un descuento que realiza la SEFIPLAN por concepto de la bursatilización, a este mes hay un saldo en Fideicomisos por \$1'360,647.11 que se consideran como inversiones financieras

**10. Reporte de la Recaudación**

- a) La Ley de ingresos aprobada de la recaudación Recursos Fiscales es por \$1'412,418.10. Se han recaudado en este mes \$872,431.07

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

- a) El saldo de la deuda del ejercicio 2018 por concepto de la bursatilización es de \$2'520,920.81
- b) Existe un descuento que realiza la SEFIPLAN por concepto de la bursatilización, a este mes hay un saldo en Fideicomisos por \$1'360,647.11 que se consideran como inversiones financieras

**12. Calificaciones otorgadas**

El municipio de Mecatlán no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

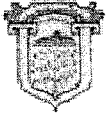
**13. Proceso de Mejora**

- a) Se lleva un control en cuanto al gasto para no tener sobreejercicio al final del año

**14. Información por Segmentos**

El municipio de Mecatlán realiza sus actividades normalmente atendiendo de acuerdo a sus ingresos, las necesidades prioritarias.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**



Mecatlán

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura  
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Mecatlán, Veracruz  
del 01 al 30 de Junio de 2018.

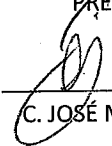

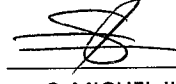

**Notas a los Estados Financieros**





**16. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

La Información Contable es firmada en cada página de la misma que incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

<p>PRESIDENTE MUNICIPAL</p>   <p><b>H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL PRESIDENCIA</b> MECATLÁN, VER. 2018 - 2021</p> <p>C. JOSÉ MANUEL MARCOS JUÁREZ</p>	<p>TESORERO MUNICIPAL</p>   <p><b>H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL TESORERIA</b> MECATLÁN, VER. 2018 - 2021</p> <p>C. MIGUEL JIMÉNEZ SAN PEDRO</p>
---	---

<p>SÍNDICA DE LA COMISION DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL</p>   <p><b>H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL SINDICATURA</b> MECATLÁN, VER. 2018 - 2021</p> <p>C. MARÍA ANTONIA SANTIBÁÑEZ</p>	<p>REGIDOR DE LA COMISION DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL</p>   <p><b>H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL REGIDURÍA</b> MECATLÁN, VER. 2018 - 2021</p> <p>C. MANUEL MARCOS ANDRÉS</p>
--	---