

**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
MECATLAN, VERACRUZ**

CUENTA PÚBLICA ANUAL 2018

VII

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

H. Ayuntamiento del Municipio de Mecatlán, Veracruz
del 01 al 31 de Diciembre de 2018.

Notas a los Estados Financieros CUENTA PÚBLICA

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 31 de Diciembre de 2018.

Caja	9,222.41
Banorte 0593347591 Recursos Fiscales	119.56
Banorte 0593343249 Participaciones Federales	5,620.22
Banorte 01004408427 Inmujeres	50.00

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

Banorte cta. 0593352670 Fism 2018	72,415.07
-----------------------------------	-----------

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

Banorte cta 0593349223 Fortamun 2018	3,579.90
--------------------------------------	----------

S U M A BANCOS Y EFECTIVO: 91,007.16

Dentro de INVERSIONES:

No existen inversiones

0.00

S U M A INVERSIONES: 0.00

El saldo en caja es de \$9,222.41 son recursos fiscales recaudados al **31 de Diciembre**, se están depositando a la cuenta de Ingresos en Banorte número 0593347591 del Municipio. Se abrieron cuatro cuentas bancarias en Banorte, para este ejercicio 2018, una para los recursos fiscales la cuenta 0593347591 con un saldo de \$119.56, otra para participaciones Federales la cuenta 0593343249 con un saldo de \$5,620.23 y dos para las Aportaciones Federales la de FISM-DF cuenta 059335267 con un saldo de \$72,415.07 y otra para FORTAMUN-DF cuenta 0593349223 con un saldo de \$3,579.90.

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

2. Existen en Deudores diversos saldo al **31 de Diciembre** de 2018, como sigue:

Gastos a comprobar:	0.00
Responsabilidad de funcionarios y empleados	566,390.96
Anticipos a cuenta de sueldo	7,807.56
Otros deudores diversos por cobrar	2,178.25
S U M A :	576,376.77

Anticipos a Proveedores y Prestadores de Servicios: 0.00

Anticipo a Proveedores por adq de bienes 0.00

Anticipo a a contratistas por obra pública 0.00



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

H. Ayuntamiento del Municipio de Mecatlán, Veracruz
del 01 al 31 de Diciembre de 2018.

Notas a los Estados Financieros CUENTA PÚBLICA

El saldo de Responsabilidades de funcionarios y empleados, por \$566,390.96 y el Anticipo de sueldos por \$7,807.56 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 31 de Diciembre es de \$1'672,950.44. En Bienes Inmuebles terrenos hay un saldo de \$6'916,741.00 en Construcción de obras en proceso \$510,000.00 por estudios y proyectos, se dieron de baja algunos que no existen o están en mal estado, en vehículos tenían el valor de compra.

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

Estimaciones y Deterioros

10. En el mes de **Diciembre** 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:

Pasivos :	6,082,722.71
Cuentas por pagar a corto plazo	592,081.50
Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	569,621.51
Materiales y suministros por pagar a corto plazo	22,459.99
Participaciones por pagar a corto plazo	0.00
Impuestos y Retenciones:	5,490,641.21
ISR Sueldos y salarios	4,899,325.68
I.S.R 10% Sobre arrendamientos	84,581.92
Sefiplan 3% a la nómina	407,420.43
5 al millar retenido a contratistas	99,313.18
Deuda Pública Bursatilización	2,463,870.18
Títulos y valores de Bursatilización	2,463,870.18

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:	519,878.69
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	2,668.13
DERECHOS:	385,497.98
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE:	66,880.91
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORREN	1,471.16
INGRESOS DE EJERCICIOS FISCALES ANT	190,005.51



Mecatlán

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

H. Ayuntamiento del Municipio de Mecatlán, Veracruz
del 01 al 31 de Diciembre de 2018.

Notas a los Estados Financieros CUENTA PÚBLICA

PARTICIPACIONES FEDERALES	17,133,040.81
APORTACIONES FEDERALES	42,993,338.00
RECURSOS DE HIDROCARBUROS	0.00
RECURSOS DE FORTALECE	0.00
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBS	300,000.00
INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	200,000.00
SUMA DE INGRESOS:	61,792,781.19

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Servicios Personales	13,457,319.70
Materiales y suministros	3,404,146.23
Servicios Generales	7,763,456.24
Ayudas Sociales	241,530.05
Compra de Bienes Muebles e Inmuebles	1,176,264.24
Obra Pública	36,499,763.88
Deuda Pública	295,057.66
SUMA DE LOS EGRESOS	62,837,538.00

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. El Patrimonio del Municipio al 31 de Diciembre es de \$13'656,138.28 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:

	2017	2018
Efectivo en Bancos y Tesorería	208,289.37	91,007.16

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: 61,792,781.19

Los Egresos fueron por: 62,837,538.00

decremento en el efectivo y Deudores -1,044,756.81

La Ley de Ingresos autorizada para este ejercicio es de \$55'317,752.27, al mes de **Diciembre** se han recibido \$61'792,781.19 en cuanto a los egresos se han ejercido \$62'837,538.00

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

Total de Egresos Presupuestarios. Estado Analítico de Egresos COG (Devengado)	62,837,538.00
Menos Egresos Presupuestarios no contables	37,758,088.25
Mas Gasto Contable no Presupuestario	25,229,549.64
Total Gasto Contable	50,308,999.39

2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)



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

H. Ayuntamiento del Municipio de Mecatlán, Veracruz
del 01 al 31 de Diciembre de 2018.

Notas a los Estados Financieros CUENTA PÚBLICA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. *Contables:*

- No hay movimientos en cuanto a valores
- No hay emisión de obligaciones
- No existen Avaluos 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 .
- 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 \$1'358,373.52 acumulado de 2016 a la fecha. Disminuyó debido a que el 04 de marzo y en julio la Sefiplan 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 31 de Diciembre es de \$1'672,950.44. En Bienes Inmuebles terrenos hay un saldo de \$6'916,741.00 en Construcción de obras en proceso \$510,000.00 por estudios y proyectos, se dieron de baja algunos que no existen o están en mal estado, en vehículos tenían el valor de compra.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario



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

H. Ayuntamiento del Municipio de Mecatlán, Veracruz
del 01 al 31 de Diciembre de 2018.

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 \$1'358,373.52 acumulado de 2016 a la fecha. Disminuyó debido a que el 04 de marzo y en julio la Sefiplan 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 \$22'202,731.17 la diferencia del saldo final con el inicial es de menos 9'415,957.56

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 \$1'358,373.52 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 **\$1'166,402.38**

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 **\$2'463,870.18**
- b) Existe un descuento que realiza la SEFIPLAN por concepto de la bursatilización, a este mes hay un saldo en Fideicomisos por \$1'358,373 52 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

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".

PRESIDENTE MUNICIPAL
CONSTITUCIONAL
PRESIDENCIA
MECATLÁN, VER.
C. JOSÉ MANUEL MARCO SOTO AREZZI

TESORERO MUNICIPAL
C. MIGUEL JIMÉNEZ SANTIAGO

SÍNDICA DE LA COMISIÓN DE HACIENDA Y
PATRIMONIO MUNICIPAL
MECATLÁN, VER.
MARÍA ANTONIA SANTIAGO ANDRÉS

REGIDOR DE LA COMISIÓN DE HACIENDA Y
PATRIMONIO MUNICIPAL
C. MANUEL MARCOS ANDRÉS

AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MECATLÁN, VER.
2018-2020

AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MECATLÁN, VER.
2018-2020