

H. Ayuntamiento del Municipio de Texistepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de Diciembre 2018

h) 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

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.

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes: Al cierre del mes de Diciembre, la cuenta de efectivo y equivalentes tiene un saldo de **\$214,332.73** (Doscientos Catorce Mil Trescientos Setenta y Tres Pesos m.n.), que al cierre del ejercicio se contemplan solo saldo en bancos:

1. En caja: al cierre de diciembre la cuenta de caja general presenta un saldo de **\$0.00 (ceros pesos 00/100 m.n.)** en virtud de que se realizaron todos los depósitos correspondientes.
2. Bancos. En bancos se reflejan los saldos de cuentas 2018 y los remanentes de recursos que se recibieron de la administración 2017:

1.1.1.2	Bancos/Tesorería	214,332.73
1.1.1.2.01	Banamex	0.00
1.1.1.2.01.02	/70125244201 FORTAFIN 2018	0.00
1.1.1.2.05	Santander	214,332.73
1.1.1.2.05.03	65505374259 fismdf 2016	0.00
1.1.1.2.05.04	65505374231 fortamundf 2016	1,776.66
1.1.1.2.05.06	22000567289 Fiscales 2017	17,437.83
1.1.1.2.05.07	22000567318 Fortamundf 2017	580.01
1.1.1.2.05.08	22000567335 Fismdf 2017	0.00
1.1.1.2.05.10	65505981681 arbitrios 2017	191,013.57
1.1.1.2.05.11	18-00006186-6 Fiscales 2018	0.00
1.1.1.2.05.12	18-00006185-2 Arbitrios 2018	202.55
1.1.1.2.05.13	18-00006782-4 Fortamun 2018	2,786.38
1.1.1.2.05.14	18-00006781-0 Fism 2018	535.73

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

I. El saldo de **Derechos recibir en efectivo** al 31 de Diciembre refleja un saldo de **\$12,855,033.54** (Doce Millones Ochocientos Cincuenta y Cinco Mil Treinta y Tres Pesos 54 00/100 m.n.), integrado por saldos \$1,128,701.94, que corresponden a las retenciones 2018 realizadas finanzas por la deuda Pública de Bursatilización y \$11,726,331.68, que corresponden a saldos que proceden de la administración anterior, como se muestra a continuación:

1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o	12,855,033.54
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,128,701.94
1.1.2.1.03	Fideicomisos, Mandatos y Contratos	1,128,701.94
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	10,758,248.68
1.1.2.2.01	Productos de Capital por Cobrar a Corto Plazo	10,758,248.68
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	968,082.92
1.1.2.4.01	Impuestos	968,082.92

H. Ayuntamiento del Municipio de Texistepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de Diciembre 2018

II. **Derechos a recibir en bienes o Servicios:** Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de derechos a recibir en bienes o Servicios presenta un saldo de \$0.00 (Cero Pesos 00/100 m.n.) como se muestra a continuación:

1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00
1.1.3.1	Anticipo a Proveedores por Adquisición de	0.00
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a	0.00

Activo No Circulante

1.2.2. **Inversiones y Fideicomisos, Mandatos y Contratos analogos a largo Plazo:** el saldo al cierre del mes de Diciembre es de \$1,092,660.82 (Un Millon Noventa y Dos Mil Pesos Seiscientos Sesenta 82/100 m.n.), que corresponde al saldo pagado de bursatilización y \$ 249,433.00 (Doscientos Cuarenta y Nueve Mil Cuatrosientos Treinta y Tres Pesos 00/100 m.n.), que son saldos que procesden del ejercicio 2017.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Al 31 de Diciembre el saldo no se tienen bienes disponibles para su transformación.

Almacenes

Al cierre del mes de Diciembre las cuentas de almacenes tienen como saldo \$0.00 (Cero Pesos 00/100 m.n.), sin embargo durante el mes de diciembre se utilizaron para registrar las donaciones recibidas que ascienden a un saldo de \$2,991,808.00 (Dos Millones Novecientos Noventa y Un Mil Ochocientos Ocho pesos 00/100 m.n.), mismas que disminuyeron con su aplicación.

Inversiones Financieras

Al 31 de Diciembre el Municipio de Texistepec, Ver., no se han realizado inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

I. **Bienes Muebles:** Al 31 de Diciembre de 2018, los bienes bajo el resguardo del ente municipal tienen un valor segun contabilidad de \$5,779,487.84 (Cinco Millones Cuatrosientos Setenta y Tres Mil Seiscientos Noventa y Cinco Pesos 84/100 m.n.) lo componen los siguientes apartados: Muebles de oficina y estandaria, computadoras de escritorio, computadoras portátiles, impresoras, reguladores, accesorios para internet, climas, equipo de comunicación, mobiliario y equipo educacional y recreativo, herramientas menores, vehículos y equipo terrestre, necesario para el desarrollo y cumplimiento de las funciones. En Diciembre se incorporaron a los bienes Muebles un Camión Chevrolet Kodiak con Pipa recibido como donación de terceros; una unidad de Traslado y una ambulancia recibidas en Comodato con la Secretaria de Salud del Estado.

En apego a las disposiciones emitidas por el consejo de armonización contable, los bienes muebles con un costo mayor a 35 salarios se reconocen en el inventario de bienes muebles.

II. **Bienes Inmuebles:** En referencia a los bienes inmuebles propiedad del ayuntamiento, durante el mes de Diciembre, no se realizaron adquisiciones y se tiene un saldo de \$21,812,992.00 (Veinti Un Millones Ochocientos Doce Mil Novecientos Noventa y Dos Pesos 00/10 m.n.), mismos que se encuentran en verificación de su existencia y su valor.

Estimaciones y Deterioros

No se aplicaron las depreciaciones correspondientes, se realizaran en el ejercicio 2019.

Otros Activos

Al 31 de Diciembre de 2018, en Activo Diferido se tiene un saldo de 1.93, por concepto de anticipo a contratistas provenientes de la administración 2017.

Pasivo^[2]

I. **Pasivo Circulante:** Al 31 de Diciembre el pasivo circulante asciende a una cantidad de \$3,068,182.54 (Tres Millones Sesenta y Ocho Mil Doscientos Ciento Ochenta y Dos Pesos 54/100 m.n.), los pasivos generados en el ejercicio 2018, provisionados para pago como ADEFAS en el ejercicio 2019; los intereses y gastos de deuda publica Generados por la Burzatilización, registro que procede del 2017 y las retenciones e Impuestos por pagar de ISR, provenientes de la administración anterior, ejercicio 2017 y operaciones del ejercicio 2018. Cabe mencionar que al cierre del ejercicio se refleja un saldo por concepto de IPE, que se encuentra erroneamente, puesto que este concepto se descuenta vía participaciones, morivo por en cual se debiera hacer una corrección de registros en el ejercicio 2019.

2.1	PASIVO CIRCULANTE	3,068,182.54
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,972,698.67
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	722,838.64
2.1.1.5	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	68,419.37
2.1.1.6	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	117,676.33
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,063,764.33



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXV Legislatura 2018 - 2021
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Texistepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de Diciembre 2018

II. Pasivo No Circulante: La cifra reflejada en el pasivo circulante es de \$14,206,042.66 (Catorce Millones Doscientos Seis Mil Cuarenta y Dos Pesos 66/100 m.n.). Del cual el saldo de la cuenta 2.2.1.1.02, Servicios generales, corresponde al reconocimiento de la deuda con CFE y a la firma de convenios para pago; el saldo de la cuenta es por 8,674,359.31 (Ochocientos Ochenta y Un Mil Novecientos Sesenta y Tres Pesos 78/100 m.n.); 2.2.3 Deuda Publica a largo Plazo es el saldo que al cierre del periodo se tiene en Bursatilización, que se generaron en el ejercicio 20170.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

Dentro de los ingresos de gestión al cierre del mes de Diciembre se refleja un saldo acumulado de \$6,074,553.67, (Seis Millones Setenta y Cuatro Mil QUinientos Cincuenta y Tres Pesos 67/100 m.n.), donde se incluyen los impuestos, aprovechamientos, derechos y productos; así como en diciembre se realizaron los registros de las donaciones recibidas de PEMEX, DIF Estatal de Veracruz, Protección Civil del Estado, CONAFORT, y de terceros con la donación de una Pipa. En referencia a las Participaciones, Aportaciones y Transferencia \$61,409,137.78, en el que se incluye el ingreso de Arbitrios, FISM y FAFM, así como un ingreso Extraordinario del Fondo de FORTAFIN por \$1,000.000.00.

Gastos y Otras Pérdidas:

Dentro de los gastos de funcionamientos se tiene un saldo de \$69,790,690.97, Presupuestalmente y \$67,993,053.14, Saldo Contable, la variación existente corresponde a los bienes adquiridos durante el ejercicio 2018.

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El estado de Variación de Hacienda al cierre del mes de Diciembre presenta un saldo de \$30,564,508.69

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. Al cierre del mes de Diciembre el Efectivo y Equivalente refleja un saldo de \$214,332.73 (Doscientos Catorce Mil Trescientos Treinta y Dos Pesos 73/100 m.n.):

Notas al estado de Flujos de Efectivo		
	2017	2018
Efectivo Bancos- Tesorería	-	\$214,332.73
Efectivo Bancos-Dependencia	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	-	\$214,332.73

H. Ayuntamiento del Municipio de Texistepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de Diciembre 2018

3. Al cierre del mes de Diciembre el estado de Flujo de efectivo presenta un desahorro de \$509,361.69 (Quinientos Nueve Mil Trescientos Sesenta y Un Mil Pesos 69/100 m.n.) debido a los pasivos devengados para ser considerados como ADEFAS dentro del ejercicio 2019.

Concepto	2018	Concepto	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		Aplicación	\$67,993,053.14
Origen	\$67,483,691.45		
Impuestos	\$960,328.18	Servicios Personales	\$20,471,787.93
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	Materiales y Suministros	\$5,780,761.37
Contribuciones por Mejoras	\$545.46	Servicios Generales	\$11,419,986.23
Derechos	\$1,368,840.14	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00
Productos de Tipo Corriente	\$151,234.34	Transferencias al Resto del Sector Público	\$0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$3,099,729.38	Subsidios y Subvenciones	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$0.00	Pensiones y Jubilaciones	\$0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	\$493,876.17	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	\$0.00
Participaciones y Aportaciones	\$61,401,751.60	Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ingresos Financieros	\$7,386.18	Donativos	\$0.00
Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00	Transferencias al Exterior	\$0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00	Participaciones	\$0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00	Aportaciones	\$0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00	Convenios	\$0.00
		Intereses de la Deuda Pública	\$0.00
		Comisiones de la Deuda Pública	\$0.00
		Gastos de la Deuda Pública	\$0.00
		Costo por Coberturas	\$0.00
		Anulaciones Financieras	\$0.00
		Estimaciones, Depreciaciones, Provisiones	\$0.00
		Disminución de Inventarios	\$0.00
		Aumento por Insuficiencia de	\$0.00
		Otros Gastos	\$0.00
		Inversión Pública no Capitalizable	\$28,507,937.23
		Flujos Netos de Efectivo por Actividades de	-\$509,361.69

H. Ayuntamiento del Municipio de Texistepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de Diciembre 2018

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

Municipio de Texistepec, Ver.		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$68,906,026.54
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		1,422,335.09
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables(Reconocimiento de Remanentes)	1,422,335.09	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		67,483,691.45

Municipio de Texistepec, Ver.		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$69,790,690.97
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,797,637.83
Mobiliario y equipo de administración	298,920.01	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	1,456,267.92	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	42,449.90	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		

H. Ayuntamiento del Municipio de Tlaxihtepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de Diciembre 2018

	Acciones y participaciones de capital (Obras de dominio Público)		
	Compra de títulos y valores		
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
	Amortización de la deuda pública		
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3.	Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0.00
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
	Provisiones		
	Disminución de inventarios		
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
	Aumento por insuficiencia de provisiones		
	Otros Gastos	0.00	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4.	Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$67,993,053.14

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:

- Valores: El saldo del Padrón Deudores Predial corriente al cierre del Ejercicio es de \$913, 595.99 (Novecientos Trece Mil Quinientos Noventa y Cinco Pesos 59/100 m.n.)

7.7.1	Deudoras	913,595.99
7.7.1.4.1.1.2.01.0	Predial urbano(Deudoras)	640,832.78
7.7.1.4.1.1.2.01.0	Predial sub urbano(Deudoras)	19,680.98
7.7.1.4.1.1.2.01.0	Predial rural(Deudoras)	191,807.38
7.7.1.4.1.1.2.01.0	Propiedad o posesión ejidal o comunal(Deudoras)	(2,295.44)
7.7.1.4.1.1.9.01.0	Sobre impuesto predial(Deudoras)	63,570.29

El cierre del ejercicio, el saldo deudor del padrón rezago es de \$1,465,442.62 (Un Millón Cuatrocientos Cinco Mil Cuatrocientos Cuarenta y Dos Pesos 00/100 m.n.) que incluyen rezago de los ejercicios 2017,2016,2015,2014 y 2013.

7.8	Rezago por Recuperar	0.00
7.8.1	Deudoras	1,465,442.62
7.8.1.4.1.9.1.01.0	Predial Urbano (Deudoras)	1,120,436.69
7.8.1.4.1.9.1.01.0	Predial sub urbano (Deudoras)	33,476.75
7.8.1.4.1.9.1.01.0	Predial rural (Deudoras)	332,273.09
7.8.1.4.1.9.1.01.0	Sobre impuesto predial (Deudoras)	(20,743.91)

2. Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos: Se realizaron ampliaciones a la Ley de Ingresos por los montos ingresos por conceptos que no estaban considerados en la Ley de Ingresos.
- Cuentas de egresos: Se realizaron reducciones y ampliaciones en diferentes cuentas contables que permitiera ajustarse a las operaciones que ha realizado la entidad.

H. Ayuntamiento del Municipio de Texistepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de Diciembre 2018

h.3) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El panorama financiero del organismos se realiza de conformidad con la normatividad vigente.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) El ente público fue creado en el año de 1874

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) **Objeto social:** Buscar en la interlocución posicionar la administración municipal en el grado de la población y los sectores, mediante la práctica de una gestión gubernamental incluyente.
- b) **Principal actividad:** Administración Pública
- c) **Ejercicio fiscal:** 2018
- d) **Régimen jurídico:** Institución Pública
- e) **Consideraciones fiscales del ente:** revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) **Estructura organizacional básica: Departamentales en orden jerárquico:** Presidencia, Sindicatura, Regiduría, Control Interno, Tesorería, Dirección de obras y otras direcciones de áreas.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si aplica la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- 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; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: Se actualiza la información de manera mensual mediante el programa SIGMAVER
- b) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, se realizaron reclasificaciones por error de registro contable.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera: No Aplica

8. Reporte Analítico del Activo

El reporte Analítico del activo muestra saldos acumulados que permiten una mejor identificación y claridad de la información.



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXV Legislatura 2018 - 2021
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Texistepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de Diciembre 2018

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Durante el mes de Diciembre del Ejercicio del 2018, no se tuvieron Fideicomisos, Mandatos y análogos.
ener

10. Reporte de la Recaudación

El ingreso por concepto de recaudación de conceptos básicos de la Ley de Ingresos ascienden a \$11,518,151.96

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

Al cierre del mes de Diciembre del ejercicio 2018, se tiene un saldo registrado de bursatilización de \$3,053,509.60, pendiente de actualizar según su unidad de Medida UDIS.