



H. Ayuntamiento del Municipio de Tezonapa, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 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

Efectivo: Representa el monto en dinero propiedad del ente público recibido en caja y aquél que está a su cuidado y administración por la cantidad de \$88,314.94 el cual está compuesto de saldo de ejercicios anteriores, los respectivos ingresos del periodo fueron depositados en tiempo y forma durante el mes.

Bancos/Tesorería: Representa el monto de efectivo disponible propiedad del ente público, en instituciones bancarias por un monto de \$ 39,468,852.97 integrado por:

1.1.1.2	Bancos/Tesorería	44,763,062.82	10,965,750.93	16,259,960.78	39,468,852.97
1.1.1.2.03	Banorte	44,763,062.82	10,965,750.93	16,259,960.78	39,468,852.97
1.1.1.2.03.01	Recursos Fiscales-2018 Cta. 0592620484	325,003.36	633,795.47	353,225.75	605,573.08
1.1.1.2.03.02	Participaciones Federales-2018 Cta. 0592615604	3,246,561.85	3,889,802.84	2,979,204.40	4,157,160.29
1.1.1.2.03.03	FISM-DF/2018 Cta. 0592618221	34,348,239.72	7,207.67	9,368,508.82	24,986,938.57



H. Ayuntamiento del Municipio de Tezonapa, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2018



1.1.1.2.03.04	FAFM-DF/2018 Cta. 0592619376	4,795,219.55	2,835,719.52	2,210,574.79	5,420,364.28
1.1.1.2.03.05	Recursos Fiscales 2 Cta. 0592621490	1,000,001.00	-	-	1,000,001.00
1.1.1.2.03.06	FORTAFIN 2018 Cta. 1003210623	1,048,037.34	244.54	-	1,048,281.88
1.1.1.2.03.07	FORTAFIN B Cta. 1017048579	-	3,598,980.89	1,348,447.02	2,250,533.87

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

Inversiones Financieras de Corto Plazo: Representa el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,461,815.99	11,672,089.94	11,652,057.05	16,481,848.88
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	16,258,422.26	10,731,107.93	10,731,107.93	16,258,422.26
1.1.2.2.03	Participaciones y Aportaciones de Capital por Cobrar a Corto Plazo	-	3,697,941.93	3,697,941.93	-
1.1.2.2.04	Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	16,243,570.26	2,834,766.00	2,834,766.00	16,243,570.26
1.1.2.2.05	Convenios por Cobrar a Corto Plazo	-	3,598,400.00	3,598,400.00	-
1.1.2.2.06	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público por Cobrar a Corto Plazo	-	600,000.00	600,000.00	-
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	14,852.00	-	-	14,852.00

El ente público tiene un saldo cobrar de \$ 16, 243,570.26 conexo al adeudo de ejercicios anteriores de la Secretaría de Finanzas y Planeación del estado de Veracruz, mismos que no se han depositado a las arcas del ente público, así como \$ 14,852.00 del Fideicomiso Bursátil.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	182,644.46	278,167.03	278,167.03	182,644.46
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	177,461.50	278,167.03	278,167.03	177,461.50
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	5,182.96	-	-	5,182.96



H. Ayuntamiento del Municipio de Tezonapa, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2018



El ente público mantiene un saldo de en la cuenta contable 1.1.2.3.02 de ejercicios anteriores mismo que se describieron en la acta de entrega recepción, así mismo se mantiene un saldo a comprobar que en la medida de lo posible se solventara, así como algunos depósitos pendientes de realizar.

Representa el monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por las contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el estado.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo: Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	20,749.27	20,032.89	-	40,782.16
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	20,749.27	20,032.89	-	40,782.16

El ente público mantiene un saldo pendiente de acreditar, mismo que conciliara en los siguientes meses.

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo: Representa los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,317,307.43	1,859,377.41	3,508,390.81	6,668,294.03
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	8,317,307.43	1,859,377.41	3,508,390.81	6,668,294.03
1.1.3.4.01	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	8,317,307.43	1,859,377.41	3,508,390.81	6,668,294.03

El ente público mantiene saldo en anticipo mismo que ira amortizando durante el año.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: Representa el monto de los recursos destinados a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para el ejercicio de las funciones encomendadas.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo: Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; siendo exigibles en un plazo mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.



H. Ayuntamiento del Municipio de Tezonapa, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2018



1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	35,331,851.83	13,310,158.38	-	48,642,010.21
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	742,932.22	183,947.40	-	926,879.62
1.2.1.3	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	742,932.22	183,947.40	-	926,879.62
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	742,932.22	183,947.40	-	926,879.62
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	46,511.74	-	-	46,511.74
1.2.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	46,511.74	-	-	46,511.74
1.2.2.9.01	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	46,511.74	-	-	46,511.74

El ente público mantiene los registros correspondientes a los descuentos bursatilización mensuales acumulables por 926,879.62

ACTIVO FIJO

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,112,597.15	12,497,251.02	-	29,609,848.17
1.2.3.1	Terrenos	11,145,589.04	135,000.00	-	11,280,589.04
1.2.3.1.01	Terrenos Urbanos	1,870,500.00	135,000.00	-	2,005,500.00
1.2.3.1.02	Terrenos Rurales	9,275,089.04	-	-	9,275,089.04
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	3,942,875.94	-	-	3,942,875.94
1.2.3.3.01	Edificación de Naves y Plantas Industriales, excepto su Administración y Supervisión	3,942,875.94	-	-	3,942,875.94
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,024,132.17	12,362,251.02	-	14,386,383.19
1.2.3.5.04	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	2,024,132.17	12,362,251.02	-	14,386,383.19
1.2.3.5.04.01	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	-	4,094,834.42	-	4,094,834.42
1.2.3.5.04.02	Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	1,815,332.17	7,816,615.30	-	9,631,947.47
1.2.3.5.04.03	Gastos en Estudios de Pre-inversión y Preparación del Proyecto de Obras de Urbanización en Proceso	-	380,000.00	-	380,000.00
1.2.3.5.04.04	Supervisión de Obras de Urbanización en Proceso	208,800.00	70,801.30	-	279,601.30

En ente público mantiene registro contable de Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en proceso de 29, 609,848.17 referente al patrimonio del H. ayuntamiento mismo se encuentra conciliado con los registros de catastro,



H. Ayuntamiento del Municipio de Tezonapa, Veracruz NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 30 de Junio de 2018



adicionalmente el Órgano de control Interno se encuentra en proceso de revisión y comprobación de escrituras y de más papeles que amparen estos saldos.

Bienes Muebles: Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

1.2.4	Bienes Muebles	16,534,620.87	33,959.96	-	16,568,580.83
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	2,323,316.05	-	-	2,323,316.05
1.2.4.1.01	Muebles de Oficina y Estantería	1,099,049.32	-	-	1,099,049.32
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	1,099,049.32	-	-	1,099,049.32
1.2.4.1.03	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	1,069,127.13	-	-	1,069,127.13
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	1,069,127.13	-	-	1,069,127.13
1.2.4.1.09	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	155,139.60	-	-	155,139.60
1.2.4.1.09.01	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	155,139.60	-	-	155,139.60
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	207.45	-	-	207.45
1.2.4.2.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	207.45	-	-	207.45
1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	207.45	-	-	207.45
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	13,688,486.76	-	-	13,688,486.76
1.2.4.4.01	Vehículos y Equipo Terrestre	13,688,486.76	-	-	13,688,486.76
1.2.4.4.01.01	Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública	224,000.00	-	-	224,000.00
1.2.4.4.01.02	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	10,600,767.79	-	-	10,600,767.79
1.2.4.4.01.03	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	2,863,718.97	-	-	2,863,718.97
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	522,610.61	33,959.96	-	556,570.57
1.2.4.6.02	Maquinaria y Equipo Industrial	7,499.00	-	-	7,499.00
1.2.4.6.02.01	Maquinaria y Equipo Industrial	7,499.00	-	-	7,499.00
1.2.4.6.03	Maquinaria y Equipo de Construcción	210,407.25	-	-	210,407.25
1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	210,407.25	-	-	210,407.25
1.2.4.6.04	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	-	33,959.96	-	33,959.96
1.2.4.6.04.01	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	-	33,959.96	-	33,959.96
1.2.4.6.05	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	151,954.01	-	-	151,954.01
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	151,954.01	-	-	151,954.01
1.2.4.6.07	Herramientas y Máquinas-Herramienta	129,490.02	-	-	129,490.02
1.2.4.6.07.01	Maquinaria y equipo para talleres	35,578.00	-	-	35,578.00
1.2.4.6.07.02	Herramientas y máquinas-herramienta	93,912.02	-	-	93,912.02
1.2.4.6.09	Otros Equipos	23,260.33	-	-	23,260.33
1.2.4.6.09.03	Equipo de ingeniería y dibujo	22,700.04	-	-	22,700.04



H. Ayuntamiento del Municipio de Tezonapa, Veracruz

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Junio de 2018



1.2.4.6.09 09	Otros Bienes Muebles	560.29	-	-	560.29
---------------	----------------------	--------	---	---	--------

El ente público cuenta con un saldo de 16, 568,580.83 conciliado con el registro en patrimonio, mismo que el órgano de control interno se encuentra integrando la nueva relación del patrimonio que permitirá aumentar o disminuir saldos.

Pasivo

Obligaciones presentes del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, el ente público actualmente se tiene obligaciones por pagar de \$ 3,075,411.03 las cuales de desglosan a continuación:

2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,927,572.37	20,127,691.05	20,275,529.71	3,075,411.03
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6,000.00	2,289,267.14	2,300,800.47	17,533.33
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	-	167,700.00	167,700.00	-
2.1.1.1.02	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	-	1,170,511.28	1,182,044.61	11,533.33
2.1.1.1.03	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo	6,000.00	689,903.21	689,903.21	6,000.00
2.1.1.1.04	Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	-	105,003.84	105,003.84	-
2.1.1.1.09	Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	-	156,148.81	156,148.81	-
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-	2,720,501.81	2,720,501.81	-
2.1.1.2.01	Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	-	683,153.84	683,153.84	-
2.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	-	1,868,388.01	1,868,388.01	-
2.1.1.2.03	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo	-	168,959.96	168,959.96	-
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	14,816,628.43	14,816,628.43	-
2.1.1.3.01	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	-	14,221,628.43	14,221,628.43	-
2.1.1.3.03	Proyectos Productivos y Acciones de Fomento por Pagar a Corto Plazo	-	595,000.00	595,000.00	-
2.1.1.5	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	5,300.00	5,300.00	-
2.1.1.5.04	Ayudas Sociales	-	5,300.00	5,300.00	-
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,921,567.26	17,826.64	154,131.87	3,057,872.49
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	724,705.82	-	73,563.94	798,269.76
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	631,018.45	-	73,563.94	704,582.39



H. Ayuntamiento del Municipio de Tezonapa, Veracruz NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 30 de Junio de 2018



2.1.1.7.01.04	ISR 10% sobre Arrendamiento	89,551.90	-	-	89,551.90
2.1.1.7.01.05	IVA 10% Honorarios	4,135.47	-	-	4,135.47
2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	2,182,763.04	17,826.64	77,294.65	2,242,231.05
2.1.1.7.02.01	IPE	59,628.14	17,826.64	20,548.20	62,349.70
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	2,115,310.20	-	-	2,115,310.20
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	7,824.70	-	56,746.45	64,571.15
2.1.1.7.03	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	14,098.40	-	3,273.28	17,371.68
2.1.1.7.03.03	Fondo de Ahorro	14,098.40	-	3,273.28	17,371.68
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5.11	278,167.03	278,167.13	5.21
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5.11	278,167.03	278,167.13	5.21

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, mismas que se pagaran en próximo mes.

El ente público cubrirá para el próximo mes sus obligaciones referentes a servicios personales.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

El ente público liquido sus obligaciones fiscales correspondientes a los meses de enero al mes de mayo, quedando pendiente el mes de junio del presente ejercicio

El ente público pagara mediante el descuento vía participaciones referente a Pensiones del Estado y se programara el pago de 3% a la nómina.

El ente público genero un saldo por pagar de 62,349.70 correspondiente a pensiones del estado misma que se analizara durante este ejercicio.

El ente público adeuda \$ 5.21 de saldo por pagar referente a las aperturas de cuentas bancarias, que posteriormente se cubrirá el pago.

El ente público, adsorbió saldo por pagar de \$ 773, 446.93 correspondiente a laudos por pagar de ejercicios anteriores, los cuales se estudiaran a detalle para su posible pago.



H. Ayuntamiento del Municipio de Tezonapa, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2018



Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo: Representa el monto de los adeudos por amortización de la deuda pública contraída por el ente público que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

El ente público mantiene un registro de \$5, 619,71.79 referente al fideicomiso bursátil F/019, mismo que pertenece a ejercicios anteriores el cual se encuentra plasmado en el acta de entrega recepción.

Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo: Representa las obligaciones internas contraídas por el ente público, adquiridas mediante bonos y otros títulos valores de la deuda pública interna, colocados en un plazo mayor a doce meses.

2.2	PASIVO NO CIRCULANTE				
		5,619,971.79	-	-	5,619,971.79
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo				
		5,619,971.79	-	-	5,619,971.79
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo				
		5,619,971.79	-	-	5,619,971.79
2.2.3.1.01	Títulos y Valores de la Deuda Pública interna a Largo Plazo Ordinaria				
		5,619,971.79	-	-	5,619,971.79

El ente público mantiene el registro de la deuda a largo plazo correspondiente a bursatilización.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS: Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de los ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos.

CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESO	Ingresos Devengado	Ingresos Recaudado
1 Impuestos	2,564,514.37	2,564,514.37
4 Derechos	1,737,452.89	1,737,452.89
5 Productos	72,323.71	72,323.71
6 Aprovechamientos	23,637.73	23,637.73
8 Participaciones y Aportaciones	85,549,198.42	85,549,198.42
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	2,100,000.00	2,100,000.00
Total	92,047,127.12	92,047,127.12



H. Ayuntamiento del Municipio de Tezonapa, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2018



Gastos y Otras Pérdidas:

Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.

CLASIFICADOR POR OBJETO DE GASTO	Egresos Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Egresos Modificado	Egresos Comprometido	Egresos Devengado	Egresos Ejercido	Egresos Pagado
1 Servicios personales	\$26,062,089.12	\$-800,729.39	\$25,461,369.73	\$25,461,369.73	\$12,479,495.13	\$12,479,495.13	\$12,439,428.47
2 Materiales y suministros	\$8,634,618.25	\$2,127,164.66	\$10,761,782.91	\$3,739,297.78	\$3,739,297.78	\$3,739,297.78	\$3,739,297.78
3 Servicios generales	\$16,020,610.30	\$4,024,182.94	\$20,044,793.24	\$9,135,888.30	\$9,135,888.30	\$9,135,888.30	\$9,135,888.30
4 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$2,070,500.00	\$-854,476.40	\$1,216,023.60	\$371,270.60	\$371,270.60	\$371,270.60	\$371,270.60
5 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$3,800,000.00	\$4,769,487.05	\$8,569,487.05	\$4,182,227.23	\$4,182,227.23	\$4,182,227.23	\$4,182,227.23
6 Inversión pública	\$97,755,175.73	\$3,844,138.09	\$101,599,313.82	\$40,328,325.51	\$15,834,604.24	\$15,834,604.24	\$15,834,604.24
7 Inversiones financieras y otras provisiones	-	-	-	-	-	-	-
8 Participaciones y aportaciones	-	-	-	-	-	-	-
9 Deuda pública	\$3,238,157.85	\$700,000.00	\$3,938,157.85	-	-	-	-
Total	\$157,581,161.25	\$14,009,766.95	\$171,590,928.20	\$83,218,379.15	\$45,742,783.28	\$45,742,783.28	\$45,702,716.62

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El ente público obtuvo un resultado de ejercicio a favor (ahorro) de \$ 66, 321,175.31 referente al buen manejo de los recursos, adicionado a esto se tiene un saldo de \$ 35, 559,315.97 referente a resultado de ejercicios anteriores.

Se realizó la conciliación entre el ingreso y el gasto mismo que se anexa en el estado financiero para respectivo control.

H.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden).

El ente público mantiene el registro del padrón factura referente al ejercicio 2018, el cual se ira amortizando mensualmente para su control.

7.7.1	Deudoras	5,108,925.76	-	133,983.33	4,974,942.43
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Deudoras)	2,777,652.25	-	107,159.88	2,670,492.37
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Deudoras)	840,653.67	-	-	840,653.67
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Deudoras)	1,158,188.06	-	6,606.23	1,151,581.83



H. Ayuntamiento del Municipio de Tezonapa, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2018



7.7.1.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Deudoras)	332,431.78	-	20,217.22	312,214.56
7.7.2	Acreedoras	5,108,925.76	133,983.33	-	4,974,942.43
7.7.2.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Acreedoras)	2,777,652.25	107,159.88	-	2,670,492.37
7.7.2.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Acreedoras)	840,653.67	-	-	840,653.67
7.7.2.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Acreedoras)	1,158,188.06	6,606.23	-	1,151,581.83
7.7.2.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Acreedoras)	332,431.78	20,217.22	-	312,214.56

2. Presupuestarias:

Presupuestos asignación para el ejercicio 2018.

Ley de Ingresos Municipales	Participaciones (anual)	\$ 37,040,415.00
Fondo de Infraestructura social municipal	Aportaciones (Anual)	\$ 87,407,903.00
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal.	Aportaciones (Anual)	\$ 34,017,188.00

Así mismo se Realizaron ampliaciones y reducciones al presupuesto de ingresos y egresos conforme a las necesidades de recaudación y a los gastos efectuados durante el periodo, así mismo se está implementado el manejo del sistema de información y gestión municipal Armonizado de Veracruz(SIGMAVER).

H.3) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

El municipio de Tezonapa se encuentra ubicado en la zona centro del Estado de Veracruz en la región llamada de las Altas Montañas, es uno de los 212 municipios de la entidad. Su cabecera es la población de Tezonapa.

Así mismo, el Ayuntamiento cuenta con autonomía propia por lo que es administrado y gobernado por una administración elegida por el voto popular directo mediante el sistema de mayoría relativa y bajo el principio de representación proporcional. La duración de sus miembros es de cuatro años, por lo que los miembros de la actual administración que entraron en funciones el 1 de enero de 2018, permanecerán hasta el 31 de diciembre del año 2021.

Las bases de su organización y funcionamiento están dispuestas en la Ley Orgánica del Municipio Libre y código hacendario municipal vigente.



H. Ayuntamiento del Municipio de Tezonapa, Veracruz NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 30 de Junio de 2018



2. Panorama Económico y Financiero

El Municipio recibe recursos Federales vía participación y aportación, La recaudación de sus ingresos los realiza durante el ejercicio presupuestal y en mayor porcentaje durante el mes de Enero y Febrero debido al pago del impuesto predial y meses en los cuales se otorga un 20% de descuento a los contribuyentes, su mayor contribución respecto a sus ingresos propios es por concepto de impuestos, posteriormente derechos y aprovechamientos y en una menor contribución por concepto de productos y contribución por mejoras.

En lo que respecta a la administración de recursos, también se puede observar el panorama sobre el ejercido o pagado de los gastos durante el presente bimestre, representando en mayor porcentaje la partida de servicios personales, posteriormente los servicios generales, materiales y suministros y por ultimo las ayudas y transferencias.

3.- Autorización e Historia:

Formó parte de Zongolica, pero conservaron algunos poblados de su jurisdicción de lengua Popolaca.

La ley número 93 del 22 de Diciembre de 1960 creó el municipio de Tezonapa con las congregaciones de las Josefinas, Presidio, Tezonapa, Palmar, San Agustín, etc.

Se encuentra ubicado en la zona centro del estado en las coordenadas 18° 36' latitud norte y 96° 41' longitud oeste a una altura de 220 metros sobre el nivel del mar. Limita al norte con Omealca, al este y sur con el edo. De Puebla, Su distancia aproximada al sur de la capital del Estado, por carretera es de 219 Km. Tiene una superficie de 524.26 Km², Cifra que representa un 0.73% del total del Estado.

4.- Organización y objeto social

- a) Objeto social: es la atención a la ciudadanía en beneficio de sus principales necesidades
- b) Actividad principal: es la gestión y administración de recursos que son recibidos o recaudados.
- c) El ejercicio fiscal al que pertenece las presentes notas es el 2018
- d) Régimen jurídico: autónomo
- e) Consideraciones Fiscales: el Ente pertenece al régimen de persona moral no contribuyente, y tiene las siguientes obligaciones fiscales:

- Retención de ISR de sueldos y salarios
- Retención de ISR asimilados a salarios



H. Ayuntamiento del Municipio de Tezonapa, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2018



- Retención de ISR por Honorarios a profesionales
- Retención sobre remuneraciones a los trabajadores.

5.- Bases de preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros se preparan conforme a las diversas disposiciones del Código Hacendario Municipal y Lineamientos de Valuación, Presentación y Revelación emitidos por la Congreso del Estado de Veracruz.

Así mismo, en las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables nacionales e internacionales.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas:

Los presentes estados financieros fueron preparados por la administración del Ayuntamiento en cumplimiento de las disposiciones legales del H. Congreso del Estado de Veracruz, a que está sujeto el Ayuntamiento y fueron preparados con base en las reglas contables específicas aplicables.

A continuación se resumen las políticas de contabilidad más importantes seguidas por el Municipio en la preparación de los estados financieros adjuntos:

- a) Los Estados Financieros básicos se han preparado considerando, en lo concerniente, el acuerdo de la Legislatura del H. Congreso del Estado.
- b) Las altas de bienes correspondientes a las adquisiciones realizadas se reconocen como gasto y simultáneamente como activo y su importe se acredita a la cuenta de Patrimonio Municipal; las altas de bienes distintas a adquisiciones no afectan resultados solo el Activo y Patrimonio.
- c) El Estado de actividades, en lo concerniente al reconocimiento del Ingreso es preparado sobre la base de flujo de efectivo, y para los egresos base devengado.
- d) El Estado de Flujo de Efectivo reconoce los ingresos recibidos y los egresos realizados, que al cierre del ejercicio han sido liquidados efectivamente así como los demás movimientos en cuentas de balance que afectan la disponibilidad.



H. Ayuntamiento del Municipio de Tezonapa, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2018



- e) Los registros contables se realizan en el Sistema de Información y Gestión Municipal Armonizado de Veracruz (SIGMAVER), que se utiliza para efectos de cumplir ante el H. Congreso ya que es el sistema autorizado para la presentación de Estados Financieros.

Recursos Federales del Ramo 033

- f) Fondo para la Infraestructura Social Municipal (FISM) es regido por el Consejo de Desarrollo Municipal integrado por miembros del Cabildo y representantes ciudadanos ó consejeros comunitarios. Sus recursos se destinan principalmente al financiamiento de obras e inversiones que beneficien directamente a sectores de la población que se encuentren en condiciones de rezago social y de pobreza.

Adicionalmente, el Fondo debe ser administrado con apego a la normatividad emitida por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado que, entre otras disposiciones, señala lo siguiente:

- Publicar para conocimiento de los habitantes del Municipio, los montos que se reciban, las obras y acciones a realizar, costo, ubicación, plazos de ejecución, metas y beneficiarios.
 - Promover, mediante la formación de Comités Comunitarios, la participación ciudadana en la aplicación y vigilancia, programación, ejecución, control, seguimiento y evaluación de la obras acciones que se vayan a realizar.
 - Informar a los habitantes, al término de cada ejercicio, sobre los resultados alcanzados.
 - Las obras que se realicen deben ser compatibles con la preservación y protección del medio ambiente e impulsar el desarrollo sustentable de la región.
- g) El Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF) es regido por el Cabildo municipal. Sus recursos se destinan primordialmente a la satisfacción de requerimientos municipales, dando prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras y a la atención de las necesidades



**H. Ayuntamiento del Municipio de Tezonapa, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2018**



directamente vinculadas a la seguridad pública de sus habitantes. Asimismo, la realización de obra pública para lo cual deben seguirse las reglas aplicadas para el FISM.

Armonización Contable

Con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC puede realizar ajustes a los plazos para la armonización progresiva del sistema y la adopción de las disposiciones emitidas por el Consejo.

El CONAC, con fundamento en el artículo 9, fracciones XII y XIII, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en su Segunda Reunión de 2013, celebrada el 3 de mayo de 2013, ratificado el 8 de agosto del mismo año, acordó determinar los plazos para que la Federación, las entidades federativas y los municipios adopten las decisiones.

En lo que respecta a realizar los registros contables El Municipio de Tezonapa, Ver., se encuentra en proceso de implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental conforme a las disposiciones emitidas en la Ley General de Contabilidad General y los lineamientos del CONAC.

7.- Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable:

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y su notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Tezonapa, ver. A 30 de Junio de 2018

COMISION DE HACIENDA

C. Luis Arturo
Sánchez García
PRESIDENTE
MUNICIPAL

C. Estrella Cisneros
Vázquez
SINDICA UNICA

C. Oscar Eusebio
Sánchez Reyes
REGIDOR
PRIMERO

C. Venancio
Domínguez Jácome
TESORERO

**PRESIDENCIA MUNICIPAL
2018 - 2021
TEZONAPA, VER**

SINDICATURA
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. Ayuntamiento Constitucional
2018-2021
TEZONAPA, VER.

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
REGIDURIA PRIMERA
2018-2021
MPIO. TEZONAPA, VER.

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
TESORERIA MUNICIPAL
2018 2021
TEZONAPA, VER.