



H. Ayuntamiento del Municipio de Tezonapa, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Septiembre 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 \$ 38,315.08 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 \$ 64, 486,217.54 integrado por:

1.1.1.2.03.01	Recursos Fiscales- 2018 Cta. 0592620484	480,320.78	696,530.16	859,279.75	317,571.19
1.1.1.2.03.02	Participaciones Federales-2018 Cta. 0592615604	5,596,807.81	3,109,240.24	2,656,280.76	6,049,767.29
1.1.1.2.03.03	FISM-DF/2018 Cta. 0592618221	44,419,703.04	8,750,979.67	4,551,320.29	48,619,362.42
1.1.1.2.03.04	FAFM-DF/2018 Cta. 0592619376	6,245,993.81	2,835,765.88	3,303,995.55	5,777,764.09
1.1.1.2.03.05	Recursos Fiscales 2 Cta. 0592621490	1,000,001.00	0.00	0.00	1,000,001.00



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



1.1.1.2.03.06	FORTAFIN 2018 Cta. 1003210623	595,697.05	139.00	0.00	595,836.05
1.1.1.2.03.07	FORTAFIN B Cta. 1017048579	147,360.39	27.02	0.00	147,387.41
1.1.1.2.03.08	PRODERE 2018 Cta. 1024248881	0.00	1,978,528.09	0.00	1,978,528.09

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	16,386,550.23	16,471,504.12	16,469,928.47	16,388,125.88
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	16,258,422.26	17,489,333.09	17,489,333.09	16,258,422.26
1.1.2.2.03	Participaciones y Aportaciones de Capital por Cobrar a Corto Plazo	0.00	3,604,155.60	3,604,155.60	0.00
1.1.2.2.04	Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	16,243,570.26	11,575,556.00	11,575,556.00	16,243,570.26
1.1.2.2.05	Convenios por Cobrar a Corto Plazo	0.00	1,978,523.09	1,978,523.09	0.00
1.1.2.2.06	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público por Cobrar a Corto Plazo	0.00	331,098.40	331,098.40	0.00
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	14,852.00	0.00	0.00	14,852.00

El ente público tiene un saldo cobrar de \$ 16, 243,570.26 conexo al adeudo de ejercicios anteriores de la Secretaria 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.



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



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.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	108,125.34	582,613.04	582,613.04	108,125.34
Gastos a Comprobar	98,921.50	582,613.04	582,613.04	98,921.50
Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	9,203.84	0.00	0.00	9,203.84

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 creado como reembolso de gastos menores por \$ 40,000.00, adicionalmente se tiene un saldo a reintegrar de 9,203.84 como parte de multas y honorarios por los impuestos.

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.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	20,002.63	21,126.65	19,551.00	21,578.28
Subsidio al Empleo	20,002.63	21,126.65	19,551.00	21,578.28

El ente público mantiene un saldo pendiente de subsidio al empleo mismo que se acreditara en el siguiente mes.

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	8,152,547.31	842,842.68	1,277,120.75	7,718,269.24
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	8,152,547.31	842,842.68	1,277,120.75	7,718,269.24



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



1.1.3.4.01	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	8,152,547.31	842,842.68	1,277,120.75	7,718,269.24
------------	--	--------------	------------	--------------	--------------

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).

El ente público no cuenta con bienes disponibles para su transformación.

Inversiones Financieras

El ente público no cuenta con alguna inversión, sin embargo tiene cuentas bancarias productivas que generan rendimientos financieros mismos que se canalizaran al gasto corriente para su utilización como recurso de libre disposición.

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.

Inversiones Financieras a Largo Plazo	384,531.40	186,744.55	0.00	571,275.95
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	384,531.40	186,744.55	0.00	571,275.95
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	384,531.40	186,744.55	0.00	571,275.95
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	57,653.37	0.00	0.00	57,653.37
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	57,653.37	0.00	0.00	57,653.37
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	57,653.37	0.00	0.00	57,653.37

El ente público mantiene los registros correspondientes a los descuentos bursátiles mensuales y a la aportación semestral del recurso, durante este mes existe descuento mensual de \$ 186,744.55



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



Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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.

Terrenos: Representa el valor de tierras, terrenos y predios urbanos baldíos, campos con o sin mejoras necesarios para los usos propios del ente público.

Terrenos	11,280,589.04	290,000.00	0.00	11,570,589.04
Terrenos Urbanos	2,005,500.00	290,000.00	0.00	2,295,500.00
Terrenos Rurales	9,275,089.04	0.00	0.00	9,275,089.04
Edificios no Habitacionales	3,942,875.94	0.00	0.00	3,942,875.94
Edificación de Naves y Plantas Industriales, excepto su Administración y Supervisión	3,942,875.94	0.00	0.00	3,942,875.94

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público: Representa el monto de las construcciones en proceso de bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos.

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	24,868,596.65	5,007,181.02	0.00	29,875,777.67
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	24,868,596.65	5,007,181.02	0.00	29,875,777.67
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	6,561,789.04	1,882,280.95	0.00	8,444,069.99
Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	17,554,004.57	3,078,299.20	0.00	20,632,303.77
Gastos en Estudios de Pre-inversión y Preparación del Proyecto de Obras de Urbanización en Proceso	380,000.00	0.00	0.00	380,000.00
Supervisión de Obras de Urbanización en Proceso	372,803.04	46,600.87	0.00	419,403.91

El ente público tiene saldo en anticipo a contratista mismo que se ha venido conciliando con los reportes de obras.



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



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

Mobiliario y Equipo de Administración: Representa el monto de toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo, bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables. Así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo: Representa el monto de equipos educativos y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio: Representa el monto de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

Vehículos y Equipo de Transporte: Representa el monto de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

Equipo de Defensa y Seguridad: Representa el monto de maquinaria y equipo necesario para el desarrollo de las funciones de seguridad pública y demás bienes muebles instrumentales de inversión, requeridos durante la ejecución de programas, investigaciones, acciones y actividades en materia de seguridad pública y nacional, cuya realización implique riesgo, urgencia y confidencialidad extrema, en cumplimiento de funciones y actividades oficiales.

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas: Representa el monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos: Representa el monto de bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables, excepto los comprendidos y declarados en los artículos 33 y 34 de la Ley Federal sobre Monumentos y Zonas Arqueológicas, Artísticas e Históricas, o cualquier otro expresamente señalado como tal de acuerdo con las disposiciones legales aplicables.



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



Bienes Muebles	16,686,068.83	120,000.00	0.00	16,806,068.83
Mobiliario y Equipo de Administración	2,323,316.05	120,000.00	0.00	2,443,316.05
Muebles de Oficina y Estantería	1,099,049.32	0.00	0.00	1,099,049.32
Muebles de Oficina y Estantería	1,099,049.32	0.00	0.00	1,099,049.32
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	1,069,127.13	120,000.00	0.00	1,189,127.13
Bienes Informáticos	1,069,127.13	120,000.00	0.00	1,189,127.13
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	155,139.60	0.00	0.00	155,139.60
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	155,139.60	0.00	0.00	155,139.60
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	207.45	0.00	0.00	207.45
Equipos y Aparatos Audiovisuales	207.45	0.00	0.00	207.45
Equipos y Aparatos Audiovisuales	207.45	0.00	0.00	207.45
Vehículos y Equipo de Transporte	13,688,486.76	0.00	0.00	13,688,486.76
Vehículos y Equipo Terrestre	13,688,486.76	0.00	0.00	13,688,486.76
Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública	224,000.00	0.00	0.00	224,000.00
Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	10,600,767.79	0.00	0.00	10,600,767.79
Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	2,863,718.97	0.00	0.00	2,863,718.97
Equipo de Defensa y Seguridad	61,248.00	0.00	0.00	61,248.00
Equipo de Defensa y Seguridad	61,248.00	0.00	0.00	61,248.00
Equipo de Seguridad Pública	61,248.00	0.00	0.00	61,248.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	612,810.57	0.00	0.00	612,810.57
Maquinaria y Equipo Industrial	7,499.00	0.00	0.00	7,499.00
Maquinaria y Equipo Industrial	7,499.00	0.00	0.00	7,499.00
Maquinaria y Equipo de Construcción	210,407.25	0.00	0.00	210,407.25
Maquinaria y Equipo de Construcción	210,407.25	0.00	0.00	210,407.25



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



Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	79,199.96	0.00	0.00	79,199.96
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	79,199.96	0.00	0.00	79,199.96
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	151,954.01	0.00	0.00	151,954.01
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	151,954.01	0.00	0.00	151,954.01
Herramientas y Máquinas-Herramienta	140,490.02	0.00	0.00	140,490.02
Maquinaria y equipo para talleres	46,578.00	0.00	0.00	46,578.00
Herramientas y máquinas-herramienta	93,912.02	0.00	0.00	93,912.02
Otros Equipos	23,260.33	0.00	0.00	23,260.33
Equipo de ingeniería y dibujo	22,700.04	0.00	0.00	22,700.04
Otros Bienes Muebles	560.29	0.00	0.00	560.29
Activos Intangibles	41,968.80	0.00	0.00	41,968.80
Software	41,968.80	0.00	0.00	41,968.80
Software	41,968.80	0.00	0.00	41,968.80
Software	41,968.80	0.00	0.00	41,968.80

En ente público mantiene registro contable de Bienes muebles e Inmuebles mismo que se encuentra conciliado con el registro del inventario elaborado por el órgano de control interno.

Así mismo, se tiene registro en el activo de obras en proceso como edificación habitacional en proceso y construcción en proceso de bienes de dominio público.

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



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



2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	724,861.44	73,999.00	74,464.65	725,327.09
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	631,174.07	73,999.00	74,464.65	631,639.72
2.1.1.7.01.04	ISR 10% sobre Arrendamiento	89,551.90	0.00	0.00	89,551.90
2.1.1.7.01.05	IVA 10% Honorarios	4,135.47	0.00	0.00	4,135.47

El ente público mantiene un saldo por pagar de \$ 631,639.72 correspondiente a impuesto sobre la renta, el cual fue generado durante el mes y se pagara en el mes posterior.

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.

2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	2,115,310.20	43,021.78	43,021.78	2,115,310.20
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	109,753.09	0.00	21,582.66	131,335.75
2.1.1.7.03	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	23,115.78	0.00	2,857.14	25,972.90
2.1.1.7.03.03	Fondo de Ahorro	23,115.78	0.00	2,857.14	25,972.90
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5.21	582,613.04	582,618.04	10.21
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5.21	582,613.04	582,618.04	10.21

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 mantiene un saldo por pagar de \$ 25,972.90 correspondiente a un sindicato interno.

El ente público adeuda \$ 10.21 de saldo por pagar referente a las aperturas de cuentas bancarias, que posteriormente se cubrirá el pago.

Provisiones de carácter laboral, económica y de seguridad social	773,446.93	0.00	0.00	773,446.93
--	------------	------	------	------------



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



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

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.

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.

Tezonapa		
Estado Analítico de Ingresos		
Del 1ro de Enero al 30 de septiembre de 2018		
CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESO	Ingresos Devengado	Ingresos Recaudado
0 Ingresos Derivados de financiamiento	-	-
1 Impuestos	\$2,925,231.88	\$2,925,231.88
2 Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-
3 Contribuciones de Mejoras	-	-
4 Derechos	\$2,757,114.36	\$2,757,114.36
5 Productos	\$146,250.51	\$146,250.51
6 Aprovechamientos	\$35,987.73	\$35,987.73
7 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-
8 Participaciones y Aportaciones	\$142,882,922.12	\$142,882,922.12
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$2,437,348.40	\$2,437,348.40
Total	\$151,184,855.00	\$151,184,855.00

Gastos y Otras Pérdidas:



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



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.

Tezonapa				
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egreso				
Egresos				
Del 1ro de Enero al 30 de septiembre de 2018				
CLASIFICADOR OBJETO DE GASTO	POR	Egresos Devengado	Egresos Ejercido	Egresos Pagado
1	Servicios personales	\$19,426,346.05	\$19,426,346.05	\$19,403,812.72
2	Materiales y suministros	\$8,373,001.91	\$8,373,001.91	\$8,373,001.91
3	Servicios generales	\$13,469,547.99	\$13,469,547.99	\$13,469,547.99
4	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$1,204,329.28	\$1,204,329.28	\$1,204,329.28
5	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$4,709,715.23	\$4,709,715.23	\$4,709,715.23
6	Inversión pública	\$31,782,498.72	\$31,782,498.72	\$31,782,498.72
7	Inversiones financieras y otras provisiones	-	-	-
8	Participaciones y aportaciones	-	-	-
9	Deuda pública	\$250,263.75	\$250,263.75	\$250,263.75
Total		\$79,215,702.93	\$79,215,702.93	\$79,193,169.60

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El ente público obtuvo un resultado de ejercicio a favor (ahorro) de \$ 108,285,591.94 referente al buen manejo de los recursos.

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



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



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.

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.

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



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



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

5.- Bases de preparación de los Estados Financieros:



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



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.
- 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



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



- 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 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



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



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 15 de Octubre de 2018

COMISION DE HACIENDA

C. Luis Arturo Sánchez
García



C. Estrella Cisneros
Vázquez
SINDICA UNICA



C. Oscar Eusebio
Sánchez Reyes
REGIDOR PRIMERO



C. Venancio Domínguez
Jácome
TESORERO

