San Andrés Tuxtla

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE JUNIO 2019

1.- NOTAS DE DESGLOSE

1.1 INFORMACION CONTABLE

1.- NOTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

NOTA 1.- Al inicio del mes de junio de 2019 el saldo en CAJA reflejaba un monto de -$ 8.07 durante el presente mes, se incrementó con el monto de los ingresos propios que fueron cobrados; Así mismo se realizaron los depósitos diarios correspondientes a dicha recaudación, tal como lo marca el articulo 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 325 del Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, llegando al saldo de $ 7.97 al 30 de junio de 2019.

NOTA 2.- Los estados financieros reflejan el monto de las diversas cuentas bancarias que se manejan en la presente administración, mismas que para su ejercicio se dividen para cada uno de los fondos federales, desglosándolos a continuación por banco, cuenta, fondo y monto al cierre de junio de 2018:

BBVA BANCOMER SA

INGRESOS PROPIOS 2018	0240	$	33,533.26
ARBITRIOS EJERCICIO 2018	3461	$	10,787.58
NOMINA BANCOMER 6914	6914	$	24,370.24
RECAUDACION 2019	5906	$	0.00
PARTICIPACIONES FEDERALES 2019	4988	$	454,347.95
ARBITRIOS 2019	5089	$	9,560.60

San Andrés Tuxtla

BBVA BANCOMER SA (continuación)

CUENTA DE AHORRO 2019	1587	$	207,573.79
CONTRATO 285349	285349	$	0.00
INVERSION 2019	3461	$	0.00
FONDO DE AHORRO	3213	$	460,656.48

BANORTE SA

HIDROCARBUROS TERRESTRES 2018	592802365	$	0.53
HIDROCARBUROS MARITIMOS 2018	592802374	$	0.00
FORTAFIN 2018	592802516	$	5.80
PRODERMAGICO COPARTICIPACION	592802495	$	259.24
ZOFEMAT 2018	592802459	$	158,405.07
FORTASEG 2018	356479866	$	2,989.82
FORTASEG COPARTICIPACION	592802413	$	1,379.40
NOMINA BANORTE	596068075	$	82,494.25
HIDROCARBUROS MARITIMOS 2019	7570	$	2,158,928.82
HIDROCARBUROS TERRESTRES 2019	7561	$	728,404.07
FORTAMUN 2019	7543	$	9,226,438.21
FORTASEG 2019		$	6,748,022.40
FORTASEG 2019 COOPARTICIPACION		$	1,958,523.08

SANTANDER SA

FISM 2019	18000061897	$	33,369,586.30
INVERSION		$	15,470.70

SCOTIABANK SA

FORTAMUN 2018	6301128841	$	1,799.55

San Andrés Tuxtla

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

NOTA 3.- La cuenta 1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS se integra de la siguiente manera: (cifras en pesos)

- 1.1.2.3.02 GASTOS A COMPROBAR 503,809.33
- 1.1.2.3.03 RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS 2,254,356.72
- 1.1.2.3.04 ANTICIPOS A CUENTA DE SUELDOS 97,100.01
- 1.1.2.3.09 OTROS DEUDORES (comisiones) 266,415.30

NOTA 4.- Se crearon dos fondos revolventes por la cantidad de $ 40,000.00, $ 5,000.00 y $ 20,000.00 respectivamente, los cuales están a cargo, para su buen uso, el C.P. Adrián Eladio Quintero, Tesorero Municipal, la C. Victoria Rosario Ascanio, Directora de Ingresos y el Lic. Pedro Enrique Sánchez Dauzón, Encargado de la unidad administrativa del DIF municipal, mismo importe que se refleja en la cuenta 1.1.2.5

NOTA 5.- La cuenta 1.1.3.1 muestra los anticipos otorgados a proveedores, por la cantidad de $ 1,057,539.64

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

NOTA 6.- En lo que va de la presente administración no se han adquirido bienes inmuebles.

NOTA 7.- Los bienes muebles que integran el patrimonio suman un total de $109,794,512.98, sin embargo, la integración de ese monto se encuentra en proceso de verificación ya que no fue entregado a esta administración un inventario de bienes muebles conciliado contablemente.

San Andrés Tuxtla

PASIVO

NOTA 8.- Las cuentas por pagar ascienden a un total de $ 85,916,680.05 de los cuales se existen adeudos de la administración anterior, mismos que se encuentran en proceso de revisión para proceder a su liquidación, depuración y/o cancelación según corresponda.

NOTA 9.- La cuenta 2-1-1-2-01 "Materiales y Suministros" muestra un monto al 30 de junio de 2019 de $ 917,630.30, correspondiente a 2017 en proceso de dictamen para su depuración.

NOTA 10.- La cuenta 2-1-1-2-02 de "Servicios Generales" muestra un monto al 30 de junio de 2019 de $ 11,323,718.17, correspondiente a 2017 en proceso de dictamen para su depuración.

NOTA 11- La cuenta 2-1-1-2-03 cuenta por pagar de "Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo" muestra un monto al 30 de junio de 2019 de $ 74,689.97, correspondiente a 2017 en proceso de dictamen para su depuración

NOTA 12.- En la cuenta contable 2.1.1.3. obra pública en bienes de dominio público por pagar a corto plazo, corresponde a adeudos con contratistas, misma que muestra en un saldo por la cantidad de $6,253,126.17, correspondiente a 2017 en proceso de dictamen para su depuración

NOTA 13.- Como se puede observar el ISR que se recibió como pasivo fue por un total de $9,719,803.06 sobre el cual pesa una denuncia penal para deslindar responsabilidades de los funcionarios de la administración anterior. Así mismo se manifiesta que al cierre de los estados financieros, no se tienen adeudos con la SHCP.

San Andrés Tuxtla

NOTA 14.- La cuenta 2-1-1-7-02 igual que en el caso anterior se recibió un monto de $4,811,287.88 por concepto de pago de 3% sobre nóminas, proveniente de ejercicios anteriores.

NOTA 15.- El caso de la Deuda contratada con financiera Local y por la tenencia de títulos por la Bursatilización del Impuesto a la tenencia, se integra como sigue:

Concepto (Financiera Local)	**Importe ($)**
Saldo al inicio de 2019	44,532,807.66
Capital pagado	2,000,515.00
Saldo al 30 de junio	**42,532,292.66**
(información adicional)	
Intereses Pagados	3,195,799.71
Comisiones	456,180.12

Concepto (Bursatilización)	**Importe ($)**
Saldo al inicio de 2019	11,604,732.87
Ajustes al Valor de la Deuda	0.00
Intereses y comisiones	0.00
Saldo al 30 de junio	**11,604,732.87**

San Andrés Tuxtla

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 17.- Los Ingresos del periodo ascienden a la cantidad de $ 283,528,054.75, los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe ($)
Ingresos de gestión	26,912,132.18
Participaciones y Aportaciones	256,615,595.99
Transferencias y otras ayudas 1)	0.00
Otros ingresos y beneficios	326.58
sumas	**283,528,054.75**

1) Otros recursos de libre disposición entregados por SEFIPLAN

NOTA 18.- Los Egresos del periodo ascienden a la cantidad de $ 121,999,814.35, los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe ($)
Gastos de Funcionamiento	100,349,978.07
Transferencias y otras ayudas	4,713,060.32
Intereses y comisiones de la deuda 1)	4,141,655.06
Otros gastos	34,081.83
Inversión Pública	12,761,039.07
sumas	**121,999,814.35**

San Andrés Tuxtla

3.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

El resultado del periodo que modifica a la hacienda pública se desglosa a continuación:

Patrimonio contribuido	Patrimonio generado		Total
	Ejercicios anteriores	Del periodo	
0.00	195,907,366.14	161,528,240.40	357,435,606.54

4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- Los saldos del flujo de efectivo al inicio y al final del periodo como se muestra en el documento se muestran como sigue:

Conceptos	*Al final del periodo*	*Al inicio del periodo*
Efectivo en caja general	0.00	0.00
Efectivo en Bancos:		
Banamex	3,281.27	3,281.27
BBVA Bancomer	532,611.75	1,879,139.95
Banorte	22,039,709.54	20,705,839.41
Santander	33,868,148.04	39,640,257.54
Scotiabank Inverlat	1,799.55	1,801.87
Efectivo en Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	683,700.97	397,582.45

San Andrés Tuxtla

- Durante el periodo no se adquirieron bienes para la ejecución de los programas municipales.

- Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

INGRESOS			
Municipio de San Andrés Tuxtla, Ver **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** **Correspondiente del 01 de Enero al 30 de junio 2019** **(Cifras en pesos)**			
1. Ingresos Presupuestarios			**285,705,722**
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			2,177,667
		Productos de capital	
		Aprovechamientos capital	
		Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables **(Remanentes)**		2,177,667	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			**239,560,071**

San Andrés Tuxtla

Municipio de San Andrés Tuxtla, Ver Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de junio de 2019		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**166,195,619.04**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**56,513,717**
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Muebles de Oficina y Estanteria	92,728	
Bienes Informáticos	973,046	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	417,600	
Vehículos y equipo de transporte	2,249,400	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	7,480	
Otros Activos	573,620	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	50,199,327	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica	2,000,515	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		**12,795,121**
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		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	12,795,121	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**122,477,023**

San Andrés Tuxtla

NOTAS DE MEMORIA

Emisiones bursátiles.- Por decreto número 288 publicado en la gaceta oficial del estado (núm. ext. 318) del 26 de septiembre de 2008 ,se autoriza la reforma al segundo párrafo del artículo séptimo del decreto 255 que autoriza la constitución de un fideicomiso bursátil y la afectación al mismo de los ingresos municipales del impuesto sobre tenencia o uso de vehículos.

De igual modo el 16 de diciembre de 2008 se suscribe convenio entre el ejecutivo del Estado, por conducto de la Secretaria de Finanzas y Planeación, así como los municipios a que se refiere el artículo Primero del "Decreto que autoriza la constitución de un fideicomiso bursátil y la afectación al mismo de los ingresos municipales del impuesto sobre tenencia o uso de vehículos" con Deutsche Bank México S.A. Institución de Banca Multiple, con la finalidad de afectar al fideicomiso autorizado por cuenta de los segundos a favor de los primeros, como fuente de pago de las obligaciones derivadas o relacionadas con la emisión y colocación de los instrumentos bursátiles, los ingresos que correspondan al municipio, provenientes de la recaudación del impuesto sobre tenencia o uso de vehículos.

Durante el mes de diciembre de 2008 el municipio recibió la cantidad de 9,860,365.00. al 31 de diciembre de 2018 resultado de los ajustes por ingresos y productos financieros menos gastos de mantenimiento, intereses devengados y pagados, aportación al fondo de reserva disminuciones de capital, nos actualiza el saldo mencionado a la cantidad de $ 11,570,651.04

San Andrés Tuxtla

3.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

El municipio de San Andrés Tuxtla existe de conformidad con el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; con el artículo 68 y 71 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Veracruz de Ignacio de la Llave, con los artículos 2, 34, y 35 fracción XXXIV de la Ley Orgánica del Municipio Libre, y artículo 2 de la Ley 531 expedida por la LIX Legislatura del Estado, el Municipio es la base de la División territorial y de la organización política y administrativa del Estado, y tiene personalidad jurídica propia, así mismo es responsable de administrar su propia hacienda pública.

El municipio de San Andrés Tuxtla tiene como objetivo principal, llevar a cabo funciones de administración pública, coadyuvando con los demás órdenes de gobierno para disminuir el rezago social y la pobreza, así como cubrir las necesidades a todos sus habitantes en materia de agua potable, alumbrado público, Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos, mercados y centrales de abasto, panteones, rastros construcción y mantenimiento de calles, parques y jardines, seguridad pública, policía preventiva municipal, protección civil y tránsito, Promoción y organización de la sociedad para la planeación del desarrollo urbano, cultural, económico así como del equilibrio ecológico, y salud pública municipal.

La Información Contable y en general los Estados Financieros se preparan de conformidad los establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Código Hacendario Municipal, las normas emitidas por el congreso del estado y el Órgano de Fiscalización Superior del Estado, y la Ley de Disciplina Financiera, así como las normas, criterios y

San Andrés Tuxtla

principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el Consejo Veracruzano de Armonización Contable (COVAC) y los demás ordenamientos legales que sean aplicables.

Los registros se hacen de manera armónica, delimitada y específica de las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, registrando para el caso de los ingresos y la ley de ingresos los momentos: estimado, modificado, devengado y recaudado; así mismo para el caso de los gastos y el presupuesto de egresos los momentos: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado, para lo cual se cuenta con el sistema SIGMAVER proporcionado por el Òrgano de Fiscalización Superior del Estado.

LAE. OCTAVIO PÉREZ GARAY
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. MARÍA ELENA CADENA BUSTAMANTE
SÍNDICA UNICA

L.I. GUILLERMO PRETELIN SILVA
REGIDOR DE HACIENDA

C.P. ADRIAN ELADIO QUINTERO
TESORERO MUNCIPAL