H. Ayuntamiento del Municipio de Mixtla de Altamirano, Veracruz

GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020

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

1. El saldo en Efectivo y Equivalentes al 31 de Septiembre de 2020, es por la cantidad de $ 13,537,767.16 que se integra de un saldo que proviene de bancos como se detalla:

CUENTAS BANCARIAS		SALDO	OBSERVACIÓN
Caja General	$	67,354.88	
BBVA Bancomer			
FISM BBVA 198708878 fism 2015	$	0.98	
BBVA 0198733414 Sedatu	$	195.18	
BBVA 0199652752 Conagua Cister	$	110.08	
Bancomer Fafm 2015	$	0.22	
BBVA Fortamun 2016 0103917134	$	0.66	
BBVA FISM 2016 0103917045	$	2.47	
INGRESOS MUNICIPALES 2018	$	273,166.45	
CTA. 0111328344 FAFMDF 2018	$	200,195.11	
CTA. 0111539396 FISMDF 2018	$	-	
CTA. 0113825779 PROII 2019	$	13,712.98	
CTA. 0114335988 ARBITRIOS 2020	$	747,014.78	
CTA. 0114336036 FAFM 2020	$	1,364,852.34	
CTA. 0114335996 FISM 2020	$	10,871,161.03	
TOTAL	$	13,537,767.16	

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

2.- El saldo de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios Recibir se integra de la siguiente manera:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	**4,647,574.49**
Participaciones por Cobrar a Corto Plazo	-
Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	2,713,582.00
Gastos a Comprobar	87,394.93
Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	183,953.96

Anticipos a Cuenta de Sueldos	227,866.00
Fondo Revolvente	50,000.00
Subsidio al Empleo	23,668.99
Anticipo a Contratistas	95,093.30
Fideicomisos Mandatos Contratos Analogos de Municipios	701,408.10
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	564,587.20
Bienes Inmuebles	
Terrenos	1,183,000.00
Edificios no Habitacionales	2,980,296.52
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	72,261,184.81
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	331,961.40
Total	**76,756,442.73**
Bienes Muebles	
Mobiliario y Equipo de Administración	19,461,182.17
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	26,706.49
Vehículos y Equipo de Transporte	5,770,330.00
Equipo de Defensa y Seguridad	118,204.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,404,579.84
Total	**26,781,002.50**
Activos Intangibles	
Software	6,380.00
Total	**6,380.00**
Activos Diferidos	
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	783,000.00
Total	**783,000.00**

Pasivo[2]

El pasivo comprende las obligaciones presentes provenientes de operaciones o transacciones celebradas por el Municipio, así como por la obtención de préstamos para el financiamiento, se integra a continuación:

Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	5,914.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	28,877.06
Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	50,370.72
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo	104,510.67
ISR Retención Sueldos y Salarios	342,762.64
ISR 10% sobre Honorarios	5,472.03
IVA sobre Honorarios	1,946.86
5 al Millar Federal	5,909.86
ZOFEMAT	19,592.47
5 al Millar	131,653.95
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,356.62
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,710.03
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	1,975,399.67
Total	2,677,656.86

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1.- El saldo total de Ingresos de Gestión es de $ 60,736,626.05 de los cuales corresponden a los ingresos propios, participaciones y aportaciones se integran de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
Impuestos	337,234.45
Derechos	239,537.06
Contribuciones de Mejoras	8,132.86

Productos	3,018.37
Subtotal	**587,922.74**
Participaciones	12,267,844.23
Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISMDF)	41,375,934.00
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF)	6,056,622.00
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF)	448,303.08
Subtotal	**60,148,703.31**
TOTAL	**60,736,626.05**

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo total de Gastos y Otras Perdidas es de $ 16,429,384.03 se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales	9,433,821.31
Materiales y Suministros	2,824,270.07
Servicios Generales	3,742,186.37
Serv. Financieros - Bancarios	-
Ayudas Sociales	429,106.28
Total	**16,429,384.03**

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo en Bancos-Tesoreria	$	13,537,767.16
Efectivo en Bancos-Dependencias		-
Inversiones Temporales (3 meses)		-
Fondo de Afectacio Especifica		-
Depositos de Fondos de Terceros		-
Total de Efectivo y Equivalente	**$**	**13,537,767.16**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2020

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**$**	**60,736,626.05**

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**$**	-
2.1 Ingresos Financieros	$	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	$	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	$	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	$	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	$	-

2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	$ -

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	$ -
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	$ -
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	$ -
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	$ -

4. Total de Ingresos Contables	**$ 60,736,626.05**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2020

1. Total de Egresos Presupuestarios	**$48,073,207.74**

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	$ 31,643,823.71
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	$ -
2.2 Materiales y Suministros	$ -
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	$ 43,145.80
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$ -
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$ -
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	$ 967,618.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	$ -
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$ 37,969.50
2.9 Activos Biológicos	$ -
2.10 Bienes Inmuebles	$ 45,000.00
2.11 Activos Intangibles	$ 6,380.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	$ 30,543,710.41
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	$ -
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	$ -
2.15 Compra de Títulos y Valores	$ -
2.16 Concesión de Préstamos	$ -
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	$ -
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	$ -
2.19 Amortización de la Deuda Pública	$ -
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	$ -
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	$ -

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	$ -
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$ -
3.2 Provisiones	$ -
3.3 Disminución de Inventarios	$ -
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	$ -
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	$ -
3.6 Otros Gastos	$ -
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	$ -

4. Total de Gastos Contables	**$ 16,429,384.03**

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

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

VALORES SIN MOVIMIENTOS	
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	
AVALES Y GARANTIAS SIN MOVIMIENTOS	
JUICIOS SIN MOVIMIENTOS	
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	70,762,793.51
CUENTAS DE EGRESOS	70,762,793.51

h.3) Notas de Gestión Administrativa

OBJETIVO DEL MUNICIPIO:

1.- El Municipio de Mixtla de Altamirano,Ver. Tiene por objetivo otorgar servicios de carácter público con sentido social, necesarios a las comunidades pertenecientes al mismo, utilizando para ello los recursos del Ramo 028; Ley de Ingresos Municipales y el Ramo 033.

POLITICAS CONTABLES:

2.- Las principales politicas contables seguidas por el Municipio en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

Las reglas contables que aplica el Municipio para la elaboración de los estados financieros se rigen por las disposiciones contenidas en la Ley Orgánica del Municipio Libre en su artículo 72 fracción XIII, con fundamento en el artículo 20 de la Ley de Fiscalización Superior, artículos 286 y 287 del Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, en concordancia a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables.

CONCEJO MUNICIPAL
MIXTLA DE ALTAMIRANO, VER.
PRESIDENCIA

C. CRISPIN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ
PRESIDENTE DEL CONCEJO MUNICIPAL

CONCEJO MUNICIPAL
MIXTLA DE ALTAMIRANO, VER.
TESORERIA

C. ARMANDO AGUSTIN TEMOXTLE
TESORERO DEL CONCEJO MUNICIPAL

C. SOCORRO ALBA SANDOVAL CUEVAS
VOCAL PRIMERO DEL CONCEJO MUNICIPAL

CONCEJO MUNICIPAL
MIXTLA DE ALTAMIRANO, VER.
VOCAL PRIMERO

C. XICOTENCATL ATLAHUA TEMOXTLE
VOCAL SEGUNDO DEL CONCEJO MUNICIPAL

CONCEJO MUNICIPAL
MIXTLA DE ALTAMIRANO, VER.
VOCAL SEGUNDO