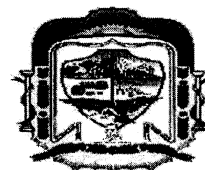


Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXIV Legislatura 2016 – 2018
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Zaragoza, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de Enero al 31 de Agosto de 2018



h) Notas a los Estados Financieros

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

FONDO	TIPO	CLASIFICACION	MONTO
CUENTA 0496932904 FISCALES 2018	Fiscales	Corto plazo	209,530.16
CUENTA 0362543003 ARBITRIOS 2018	Federales	Corto plazo	316,207.50
CUENTA 0362543012 FISM 2018	Federales	Corto plazo	6,401,209.59
Cuenta 0362543021 fortamun 2018	Federales	Corto plazo	1,281,052.29
CUENTA 0362543021 FORTAMUN 2018	Federales	Corto plazo	2,372,142.37
CUENTA 0496932922 FORTAFIN-F2017	Federales	Corto plazo	325,704.98
CUENTA 1002757233 FISM 2017	Federales	Corto plazo	23,879.87
CUENTA 1002757224 FONDO EXTRAORDINARIO 2017	Federales	Corto plazo	8,597.00
CUENTA 1002757251 RECURSOS FISCALES 2018	Federales	Corto plazo	3,784.40
TOTAL			10,942,108.16

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

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	OBSERVACIONES	MONTO
Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	N/A	Ejercicio 2016	1,895,442.36
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	N/A	Ejercicio 2016	2,599,960.73
Subsidio al empleo	30	Corto plazo	328.31
Gastos a comprobar	30	Corto plazo	305,607.03
Anticipos a cuenta de sueldos	30	Corto plazo	162,012.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	90	Ejercicio 2017	4,204,665.27
TOTAL			9,168,015.70

Inversiones financieras

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	OBSERVACIONES	MONTO
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	365	Se reconoce el pago a capital e intereses al termino del ejercicio	-13,410.45
TOTAL			-13,410.45

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

MUEBLES	SALDO 31/08/2018	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Mobiliario y equipo de oficina	207,997.59		84,573.53

Otros muebles	13,178.28		3,242.11
Bienes informáticos	334,287.44		251,638.51
Equipo audiovisual	44,232.69		34,494.86
Vehículos terrestres para servicios administrativos	2,430,589.61		63,300.00
Otros equipos de transporte	189,900.00		1,686,899.61
Maquinaria y equipo de construcción	728,994.86		583,195.89
Equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones	41,573.97		14,162.10
Maquinaria y equipo para talleres	77,062.00		25,459.77
Herramientas y máquinas-herramienta	39,699.00		29,532.96
Equipo de ingeniería y dibujo	75,082.40		594.67
Otros bienes muebles	4,460.00		
SUBTOTAL	4,187,057.84	0.00	2,777,093.99

INMUEBLES			
Terrenos	2,016,477.00		
Edificios	6,292,207.03		1,661,142.66
Adjudicaciones, expropiaciones	400,000.00		
SUBTOTAL	8,708,684.03	0.00	1,661,142.66

TOTAL	12,895,741.87	0.00	4,438,236.65
--------------	----------------------	-------------	---------------------

Pasivo

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	FACTIBILIDAD PAGO	MONTO
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	90	100%	7,557.05
Servicios generales por pagar a corto plazo	30	100%	0.00
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	30	100%	0.45
ISR Retención Sueldos y Salarios	30	100%	77,021.74
ISR 10% sobre Honorarios	30	100%	243.15
IVA 10% Honorarios	30	100%	259.37
5 al millar	30	100%	18,987.41
Pension alimenticia	30	100%	0.30
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30	100%	24,458.84
Deuda pública interna ordinaria por pagar	730	100%	2,389,658.34
TOTAL			2,518,186.65

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

CONCEPTO	2017	2018
Ingresos de la Gestión	744,841.33	1,070,222.56
Impuestos	184,877.81	246,712.37
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0.00
Contribuciones de Mejoras		0.00
Derechos	460,218.97	634,248.47
Productos de Tipo Corriente	0.00	76,928.46
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,363.65	6,332.77
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	98,380.90	106,000.49
Participaciones, Aportaciones,	22,877,228.56	27,380,892.96
Participaciones y Aportaciones	22,289,521.56	25,283,210.96
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras	587,707.00	2,097,682.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	23,622,069.89	28,451,115.52

Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	2017	2018
Gastos de Funcionamiento	12,317,768.75	13,439,794.60
Servicios Personales	4,865,220.00	5,939,880.69

Material es y Suministros	1,632,386.37	1,536,399.07
Servicios Generales	5,820,162.38	5,963,514.84
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	69,662.99	57,538.50
Transferencias al Resto del Sector Público		0.00
Subsidios y Subvenciones		0.00
Ayudas Sociales	69,662.99	57,538.50
Pensiones y Jubilaciones		0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0.00
Transferencias a la Seguridad Social		0.00
Donativos		0.00
Transferencias al Exterior		0.00
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		0.00
Aportaciones		0.00
Convenios		0.00
		0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	73,032.30	
Intereses de la Deuda Pública	73,032.30	0.00
Comisiones de la Deuda Pública		0.00
Gastos de la Deuda Pública		0.00
Costo por Coberturas		0.00
Apoyos Financieros		0.00
		0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
Provisiones		0.00
Disminución de Inventarios		0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y		0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0.00
Otros Gastos		0.00
		0.00
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
		0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	12,460,464.04	13,497,333.10

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	-10,822,487		
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio	-10,822,487		
Aportaciones	0		
Donaciones de Capital	0		
Actualización de la Hacienda	-10,822,487		
Variaciones de la Hacienda		24,547,134	14,953,782
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		15,468,047	14,953,782
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,797,837	0
Revalúos		0	
Reservas		180,335	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios		5,100,915	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018	-10,822,487	24,547,134	14,953,782

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2017	2018
Efectivo	67,720.85	550.52
Bancos/tesorería	4,042,249.45	10,942,108.16
Total	4,109,970.30	10,942,658.68

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Agosto de 2018

1. Ingresos Presupuestarios			43,208,792.82
2. Más ingresos contables no			0.00
Incremento por variación de inventarios		0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0.00	
Disminución del exceso de provisiones		0.00	
Otros ingresos y beneficios varios		0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no			14,757,677.30
Productos de capital		0.00	
Aprovechamientos capital		0.00	
Ingresos derivados de financiamientos		0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		14,757,677.30	
4. Ingresos contables 4=1+2-3			28,451,115.52

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Agosto de 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)			27,772,749.53
2. Menos egresos presupuestarios no contables			14,275,416.43
Muebles de Oficina y Estantería		15,998.00	
Bienes informaticos		58,418.10	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		0.00	
Vehículos y equipo de transporte		450,900.00	
Equipo de defensa y seguridad			
Maquinaria, otros equipos y herramientas		25,779.00	
Activos biológicos			
Bienes inmuebles		0.00	
Activos intangibles			
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso		10,896,267.13	
Mantenimiento y rehabilitacion de Obras de Urbanización en Proceso		1,318,894.20	
Mantenimiento y Rehabilitación de Otras Obras de Ingeniería Civil u Obra P		1,509,160.00	
Compra de títulos y valores			
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos			
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales			
Amortización de la deuda publica		0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales			0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		0.00	
Provisiones			
Disminución de inventarios			
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsoles		0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones			
Otros Gastos			
Otros Gastos Contables No Presupuestales		0.00	
4.Total de Gasto Contable (4=1-2+3)			13,497,333.10

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:

- Rezagos por recuperar**

CONCEPTO	S.I.	COBRADO	S.F.
IMPUESTO URBANO CORRIENTE	435,457.22	85,949.25	349,507.97
IMPUESTO SUBURBANO CORRIENTE	93,853.38	30,248.60	63,604.78
IMPUESTO RURAL CORRIENTE	90,690.78	42,500.36	48,190.42

IMPUESTO URBANO REZAGO	1,211,815.10	44,791.23	1,167,023.87
IMPUESTO SUBURBANO REZAGO	196,895.80	15,842.56	181,053.24
IMPUESTO RURAL REZAGO	123,968.63	11,812.67	112,155.96
TOTAL	2,152,680.91	231,144.67	1,921,536.24

h.3) Notas de Gestión Administrativa

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad,

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable.

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros al 31 de Agosto 2018 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del Gasto,

8. Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	S.I.	S.F.	VARIACION
ACTIVO			
ACTIVO CIRCULANTE	19,294,338.63	20,110,674.38	816,335.75
Efectivo y Equivalentes	7,378,832.85	10,942,658.68	3,563,825.83
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,536,667.13	4,963,350.43	426,683.30
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,378,838.65	4,204,665.27	-3,174,173.38
Inventarios	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circu	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	7,906,410.09	22,168,416.07	14,262,005.98
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	-13,410.45	-13,410.45
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Pl	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones e	8,708,684.03	22,433,005.36	13,724,321.33
Bienes Muebles	3,635,962.74	4,187,057.84	551,095.10
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada d	-4,438,236.68	-4,438,236.68	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Cir	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	27,200,748.72	42,279,090.45	15,078,341.73

10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
Impuestos	387,556.40	346,662.65	40,893.75
Derechos	611,613.36	580,768.31	30,845.05
Productos de Tipo Corriente*	80,197.28	76,928.46	3,268.82
Aprovechamientos de Tipo Corriente	6,000.00	5,878.22	121.78
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago			0.00
Participaciones y Aportaciones	49,355,033.30	36,832,081.25	12,522,952.05

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	4,118,206.96	1,436,591.00	2,681,615.96
Total de Ingresos y Otros Beneficios	54,558,607.30	39,278,909.89	15,279,697.41

11. Información sobre la deuda

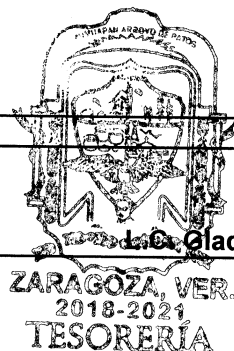
DEUDA PÚBLICA	Nº Y FECHA DE LA GOE DE	Nº Y FECHA DE REG. EN SHCP	TIPO DE DEUDA
Instituciones de crédito 1) Banca comercial Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos	22/05/2008	22/05/2008	2
Total Deuda y Otros Pasivos			

DEUDA PÚBLICA	CLASIFICACIÓN DE DEUDA	FECHA DE CONTRATACIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA DEUDA
Instituciones de crédito 1) Banca comercial Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos	2	22/05/2008	2,044,247.30
Total Deuda y Otros Pasivos			2,044,247.30

DEUDA PÚBLICA	PLAZO	SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	AJUSTES AL VALOR DE LA DEUDA +/-
Instituciones de crédito 1) Banca comercial Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos	348 MESES	2,389,658.34	0.00
Total Deuda y Otros Pasivos		2,389,658.34	0.00

DEUDA PÚBLICA	CAPITAL PAGADO EN EL PRESENTE	INTERESES PAGADOS EN EL PRESENTE EJERCICIO	SALDO AL 31 DE JULIO
Instituciones de crédito 1) Banca comercial Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos	0.00	0.00	2,389,658.34
Total Deuda y Otros Pasivos	0.00	0.00	2,389,658.34

C. Minerva Martínez Ramírez
Presidenta Municipal



C. Gladis Bautista Ramírez
Tesorera

Ing: Tomas Rigoberto Calderón Martínez
Sindico

C. Margarita Hernández Antonio
Regidora

