



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
CTA-0362543003 ARBITRIOS 2018	Federales	Corto plazo	0.00
CTA-1034964386-AGUINALDOS 2019	Federales	Corto plazo	166,502.44
CTA-1034964368-FISCALES 2019	fiscales	Corto plazo	33,410.37
CTA-1034964340-FISM 2019	Federales	Corto plazo	6,242,140.66
CTA-1034964359-FORTAMUN 2019	Federales	Corto plazo	2,135,214.84
CTA-1034964377-PARTICIPACIONES 2019	Federales	Corto plazo	622,235.95
CTA-1041876674-PRODDER 2019	Federales	Corto plazo	390.00
CTA-1034964395-CONTROVERSA CONSTITUCIONAL FISM DF 2016	Federales	Corto plazo	387,297.29
TOTAL			9,587,191.55

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

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	OBSERVACIONES	MONTO
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	30	Corto plazo	6,598.88
Subsidio al empleo	30	Corto plazo	112.00
Gastos a comprobar	30	Corto plazo	2,069,335.27
Anticipos a cuenta de sueldos	30	Corto plazo	-991.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	90	Corto plazo	931,019.83
TOTAL			3,006,074.98

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	-143,397.92
Otros derechos a recibir efectivo y equival	30	Corto plazo	5,748.81
TOTAL			-137,649.11

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

MUEBLES	SALDO 31/10/2019	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Mobiliario y equipo de oficina	220,695.59		105,923.19
Otros muebles	13,178.28		4,559.94
Bienes informáticos	463,510.46		288,643.76
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	12,500.00		0.00
Equipo audiovisual	44,232.69		41,880.70

Vehículos terrestres para servicios administrativos	2,430,589.61		94,950.00
Otros equipos de transporte	189,900.00		1,889,066.28
Maquinaria y equipo de construcción	728,994.86		656,095.37
Equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones	41,573.97		18,319.49
Maquinaria y equipo para talleres	77,062.00		32,005.97
Herramientas y máquinas-herramienta	39,899.00		4,317.90
Equipo de ingeniería y dibujo	75,082.40		37,041.20
Otros bienes muebles	4,460.00		892.00
SUBTOTAL	4,341,478.86	0.00	3,173,695.80

INMUEBLES			
Terrenos	2,016,477.00		
Edificios	6,292,207.03		1,868,785.48
Adjudicaciones, expropiaciones	400,000.00		
SUBTOTAL	8,708,684.03	0.00	1,868,785.48

TOTAL	13,050,162.89	0.00	5,042,481.28
--------------	----------------------	-------------	---------------------

Pasivo

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	FACTIBILIDAD PAGO	MONTO
Remuneraciones al Personal de Carácter T	90	100%	19,455.00
Servicios generales por pagar a corto plaz	30	100%	1,262.00
Contratistas por obras públicas por pagar a	30	100%	0.02
ISR Retención Sueldos y Salarios	30	100%	68,186.00
ISR 10% sobre Honorarios	30	100%	0.00
IVA 10% Honorarios	30	100%	0.00
3% ISERTP	30	100%	0.00
5 al millar	30	100%	9,488.55
Pension alimenticia	30	100%	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30	100%	10,333.83
Títulos y Valores de la Deuda Pública Inter	730	100%	2,345,514.42
TOTAL			2,454,239.82

2. Notas al Estado de Actividades Ingresos de Gestión.

CONCEPTO	2018	2019
Ingresos de la Gestión	1,170,256.77	1,180,649.40
Impuestos	261,775.64	429,499.73
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	708,487.49	088,085.04
Productos de Tipo Corriente	76,928.46	48,191.78
Aprovechamientos de Tipo Corriente	6,787.32	14,272.85
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	116,277.86	0.00
Participaciones, Aportaciones, Participaciones y Aportaciones Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras	34,731,400.08	38,092,549.95
	31,601,922.08	37,376,423.95
	3,129,478.00	716,126.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	35,901,656.85	39,273,199.35

Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	2018	2019
Gastos de Funcionamiento	16,378,394.29	18,565,421.16
Servicios Personales	7,446,879.69	7,151,035.00
Materiales y Suministros	1,921,195.38	2,543,124.77
Servicios Generales	7,008,319.22	8,871,261.39

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	87,345.50	61,133.76
Transferencias al Resto del Sector Público		0.00
Subsidios y Subvenciones		0.00
Ayudas Sociales	87,345.50	61,133.76
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	0.00	204,785.26
Intereses de la Deuda Pública	0.00	194,751.04
Comisiones de la Deuda Pública		0.00
Gastos de la Deuda Pública		10,034.22
Costo por Coberturas		0.00
Apoyos Financieros		0.00
		0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	9,120.96
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		9,120.96
Otros Gastos	0.00	0.00
		0.00
Inversión Pública	2,828,054.20	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	2,828,054.20	0.00
		0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	19,291,793.99	18,840,461.14

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	10,822,487		
Aportaciones	0		
Donaciones de Capital	0		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	10,822,487		
Variaciones de la Hacienda		-1,047,394	20,432,738
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			20,432,738
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,233,856	0
Revalúos		0	
Reservas		-180,335	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios		-5,100,915	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019	10,822,487	-1,047,394	20,432,738

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2018	2019
Efectivo	5,821.14	5,669.88
Bancos/tesorería	8,848,152.02	9,587,191.55
Total	8,853,973.16	9,592,861.43

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Octubre de 2019

1. Ingresos Presupuestarios			44,146,235.78
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			4,873,036.43
Productos de capital		0.00	
Aprovechamientos capital		0.00	
Ingresos derivados de financiamientos		0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		4,873,036.43	
4. Ingresos contables 4=1+2-3			39,273,199.35

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Octubre de 2019**

1. Total de egresos (presupuestarios)			31,421,381.18
2. Menos egresos presupuestarios no contables			12,590,041.00
Muebles de Oficina y Estantería		24,297.05	
Bienes informaticos		105,629.97	
otros mobiliario y equipo de administracion		12,500.00	
Vehículos y equipo de transporte		0.00	
Equipo de defensa y seguridad			
Maquinaria, otros equipos y herramientas		0.00	
Bienes inmuebles		0.00	
Construccion de obras en edificacion no habitacional en proceso		2,206,431.81	
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso		2,579,648.31	
Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua, P		404,500.00	
Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso		2,529,079.86	
Gastos en Estudios de Pre-inversión y Preparación del Proyecto de Obras de		0.00	
Otras construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso		3,188,812.81	
Mantenimiento y Rehabilitación de Otras Obras de Ingeniería Civil u Obra Pe		1,284,630.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos			
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales			
Amortización de la deuda publica		82,314.07	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		172,197.12	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales			9,120.96
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		9,120.96	
4.Total de Gasto Contable (4=1-2+3)			18,840,461.14

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	122,552.27	312,904.95
IMPUESTO SUBURBANO CORRIENTE	93,853.38	43,833.61	50,019.77
IMPUESTO RURAL CORRIENTE	90,690.78	61,949.38	28,741.40
IMPUESTO URBANO REZAGO	1,211,815.10	84,547.38	1,127,267.72
IMPUESTO SUBURBANO REZAGO	196,895.80	31,371.16	165,524.64

IMPUESTO RURAL REZAGO	123,968.63	18,265.11	105,703.52
TOTAL	2,152,680.91	362,518.91	1,790,162.00

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, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contabilización de las transacciones de gasto se hacen conforme a la fecha de su realización independientemente de la y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

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 Manual de Contabilidad Gubernamental y Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros al 31 de Octubre de 2019 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto la CONAC no emita lo

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Veracruz al Plan de Cuentas emitido por la CONAC.

8. Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	S.I.	S.F.	VARIACION
ACTIVO			
ACTIVO CIRCULANTE	4,718,345.11	12,598,936.41	7,880,591.30
Efectivo y Equivalentes	208,033.73	9,592,861.43	9,384,827.70
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,510,311.38	2,075,055.15	-2,435,256.23
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	931,019.83	931,019.83
Inventarios	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	7,865,254.55	20,063,135.25	12,197,880.70
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	-143,397.92	-143,397.92
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	5,748.81	5,748.81
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones e	8,708,684.03	20,901,786.82	12,193,102.79
Bienes Muebles	4,199,051.84	4,341,478.86	142,427.02
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de	-5,042,481.32	-5,042,481.32	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	12,583,599.66	32,662,071.66	20,078,472.00

10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
Impuestos	485,596.39	429,499.73	56,096.66
Derechos	841,055.39	688,685.04	152,370.35

Productos de Tipo Corriente*	103,727.94	48,191.78	55,536.16
Aprovechamientos de Tipo Corriente	14,605.50	14,272.85	332.65
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	0.00
Participaciones y Aportaciones	47,255,269.91	42,249,460.38	5,005,809.53
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	716,126.00	716,126.00	0.00
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	49,416,361.13	44,146,235.78	5,270,145.35

11. Información sobre la deuda

DEUDA PÚBLICA	N° Y FECHA DE LA GOE DE	N° Y FECHA DE REG. EN SHCP	TIPO DE DEUDA
Instituciones de crédito 1) Banca comercial Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos	06/11/2008	12/08/2018	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	2,055,139.00
Total Deuda y Otros Pasivos			2,055,139.00

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	2,418,707.50	290,375.42
Total Deuda y Otros Pasivos		2,418,707.50	290,375.42

DEUDA PÚBLICA	CAPITAL PAGADO EN EL PRESENTE	INTERESES PAGADOS EN EL PRESENTE EJERCICIO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE
Instituciones de crédito 1) Banca comercial Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos	82,314.07	194,751.04	2,345,514.42
Total Deuda y Otros Pasivos	82,314.07	194,751.04	2,345,514.42

C. Minerva Martínez Ramírez

Presidenta Municipal

ZARAGOZA, VER.
2018-2021
PRESIDENCIA

Ing: Tomas Rigoberto Calderón Martínez

Sindico

ZARAGOZA, VER.
2018-2021
SINDICATURA

ZARAGOZA, VER.
2018-2021
TESORERÍA

L.C. Gladis Bautista Ramirez

Tesorera

C. Margarita Hernández Antonio

Regidora

ZARAGOZA, VER.
2018-2021
REGIDURÍA ÚNICA