



H. AYUNTAMIENTO DE ALTO LUCERO DE GUTIÉRREZ BARRIOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2017

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.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

La cuenta de efectivo y equivalente representa el recurso disponible y circulante para la administración del recurso recibido o generado en el caso de la ley de ingresos municipales. El recurso financiero en su totalidad es de \$9,734,402.92 y comprende importes por concepto de caja, recursos federales e inversiones. Dichos recursos son administrados por las instituciones financieras de Citibanamex y

Banorte y los saldos finales al cierre del mes, es el siguiente:

| | | | | | |
|------------|---|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1.1.1.2 | Bancos/Tesorería | 8,797,907.84 | 16,952,530.61 | 16,016,030.22 | 9,734,408.03 |
| 1.1.1.2.01 | Banamex | 8,797,902.53 | 16,952,530.61 | 16,016,030.22 | 9,734,402.92 |
| 1112.0104 | Bnx Zofemat Cta.7009-905769 | 1473,767.00 | 0.00 | 0.00 | 1473,767.00 |
| 1112.0108 | Bnx Migrantes 2016 Cta.7008-795467 | 0.35 | 0.00 | 0.00 | 0.35 |
| 1112.0112 | Bnx Participaciones LI 2016 Cta.7009-4466405 | 0.00 | 800,000.00 | 800,000.00 | 0.00 |
| 1112.0113 | Bnx Rec Fed Fisamd 2016 Cta.7003-4538864 | 371,033.15 | 453,844.58 | 800,000.00 | 24,287.73 |
| 1112.0117 | Bnx Fortalece 2016 Cta.7010-435208 | 0.33 | 0.00 | 0.00 | 0.33 |
| 1112.0119 | Bnx Migrantes 2016 Cta.7010-6886145 | 100190 | 0.00 | 348.00 | 653.90 |
| 1112.0125 | Bnx Participaciones LI 2017 Cta.7010-8390997 | 50,153.39 | 5,885,438.90 | 5,882,770.52 | 82,821.77 |
| 1112.0128 | Bnx Fisamd 2017 Cta.7010-8391004 | 187,837.88 | 2,703,986.14 | 4,286,214.73 | 35,609.29 |
| 1112.0127 | Bnx Fortmundf 2017 Cta.7010-8391012 | 189,809.22 | 2,481,693.81 | 3,492,556.09 | 178,946.94 |
| 1112.0128 | Bnx Ing Fiscales 2017 Cta.7010-8390989 | 17,393.87 | 873,810.11 | 597,214.36 | 293,989.60 |
| 1112.0130 | Bnx Hidrocarburos Federales 2016 Cta.7010-8390938 | 752.85 | 0.00 | 752.85 | 0.00 |
| 1112.0132 | Bnx Fortalece 2017 Cta.7011-4700159 | 3,592,848.22 | 3,594,530.87 | 0.00 | 7,187,379.09 |
| 1112.0132 | Bnx HMF 2017 Cta.7011-3871967 | 483,234.37 | 159,886.20 | 186,173.65 | 456,946.92 |
| 1.1.1.2.03 | Banorte | 5.11 | 0.00 | 0.00 | 5.11 |
| 1112.03.02 | Banorte cta.2014-0227236301 | 5.11 | 0.00 | 0.00 | 5.11 |

Los cheques en tránsito al cierre del mes de julio se muestran a continuación:

Ingresos fiscales 2017 Citibanamex 7010-8390989

| FECHA | Nº DE CHEQUE | BENEFICIARIO | CONCEPTO | IMPORTE |
|------------|--------------|--------------------------------|--------------------------|----------|
| 27/06/2017 | 138 | Enrique Javier Salas Domínguez | Compra electrodoméstico | 980.00 |
| 19/07/2017 | 162 | Aldo Castillo Viveros | Artículos varios | 2,400.00 |
| 28/07/2017 | 172 | Martha Barradas Aguilar | Elaboración de alimentos | 3,257.00 |
| 31/07/2017 | TRS.003321 | Ofix, S.A. de C.V. | Papelería | 1,917.58 |
| | | | TOTAL | 8,554.58 |

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

El desglose de este grupo de cuentas representa como su nombre lo indica un derecho a favor del Ayuntamiento, el cual está conformado por las cuentas por cobrar, deudores diversos, anticipos y saldo a favor de impuestos federales. Y su saldo es de \$7,808,578.70

En el total de este importe van incluidas las aportaciones pendientes de depósito correspondientes al fismdf de los meses de agosto, septiembre y octubre del ejercicio 2016, que presupuestalmente llegaron hasta el momento de ingreso devengado.

Inversiones Financieras

La cuenta de inversiones representa el recurso transferido a cuentas productivas con rendimiento mensual y contratos de inversión de dichas cuentas que generan intereses mensuales, ambos de conformidad con tasa vigente y el cual se muestra con un total de \$8,778,387.56

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los bienes muebles representan la mayor parte del patrimonio del municipio, su totalidad de por la cantidad de \$10,592,388.49 y se encuentran correlacionados con el inventario general del ejercicio. La mayoría de los bienes se encuentran en en buen estado a regular. Durante este mes no hubo adquisiciones.

Los bienes inmuebles registran la cantidad de \$21,075,606.62 misma que está integrada por los terrenos capitalizados propiedad del H. Ayuntamiento, y que se encuentran conciliados con el inventario. Cabe destacar que, con las nuevas reglas de contabilización, las obras públicas entran como bienes de patrimonio, mismas que serán trasladadas al gasto al término de dichas obras.

Pasivo^[2]

A corto plazo

Las cuentas por pagar representan los saldos pendientes de liquidar con proveedores, contratistas y otras cuentas por pagar, mismos importes se van amortizando en el transcurso del ejercicio, no existe un plazo forzoso o específico, sólo en el caso de contratistas se van liquidando de conformidad con el avance y estimaciones de obras físicas, dichas cifras se toman de los reportes y órdenes de pago que el departamento de obras públicas envía a la tesorería municipal.

Así mismo los impuestos pendientes de pago son los generados durante el mes en curso, estos mismos se pagan al mes siguiente. El saldo final de la cuenta "2.1.1. Cuentas por pagar a corto plazo" es de \$3,116,893.56, lo que significa una reducción del 19.19% en relación al saldo del mes anterior.

Cabe destacar que en el saldo de cuentas por pagar van incluidos \$2,209,648.46 que corresponde a un contratista y \$234,012.06 de sueldos y salarios, mismos que son provenientes de la administración 2011-2013.

A largo plazo

El pasivo a largo plazo que tiene como obligación el municipio es generado por deuda pública, misma que fue contratada por la presente administración y se va amortizando mensualmente mediante fism. Su saldo acumulado pendiente de pago al 31 de julio de 2017 es de \$1,222,490.48 del crédito FAIS, de acuerdo a la tabla de amortización cuyo vencimiento es en noviembre del 2017. Cabe mencionar que existe una diferencia con lo contable, ya que la amortización e intereses de agosto, septiembre y octubre de 2016 quedaron únicamente presupuestados hasta el momento devengado, ya que dichas aportaciones no fueron depositadas en la cuenta bancaria del municipio. Durante el mes de agosto se harán los ajustes necesarios, en colaboración con el personal del ORFIS, para que los saldos queden a la par de BANOBRAS, ya que dichos descuentos si fueron recibidos por la institución financiera.

Durante el mes de febrero del 2016, empezó el descuento del crédito simple de Banobras, mismo que fue ejercido en obra pública del ejercicio 2015 y las amortizaciones son descontadas directamente del ramo 028 (Participaciones Federales), estos montos serán recuperados del Fortamun a través de la A#0101 y devueltos a Participaciones federales para ejercerlo al gasto corriente. El vencimiento de este crédito es el 20 de junio de 2025.

| ACREEDOR | | MONTO APROBADO | MONTO EJERCIDO | MONTO RETENIDO MENSUAL-MENTE | VENCIMIENTO | | BALDO POR PAGAR | OBSERVACIONES |
|---------------------|--|-----------------|-----------------|------------------------------|-------------|-------------------------|-----------------|---|
| TIPO | NOMBRE | | | | PLAZO | FECHA | | |
| BANCA DE DESARROLLO | Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. | \$12,535,988.48 | \$12,535,989.49 | \$412,119.56 | 34 Meses | 01 de Noviembre de 2017 | \$1,222,480.48 | |
| | Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. | \$12,500,000.00 | \$12,500,000.00 | \$200,489.07 | 120 Meses | 20 de Junio de 2025 | \$10,430,549.31 | El monto retenido mensualmente depende de la TIE. |

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

El estado de actividades muestra los ingresos obtenidos acumulados al 31 de julio de 2017, los cuales están desglosados en impuestos, derechos, contribuciones por mejoras, productos de tipo corriente y por aquellos ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago (rezagos) y otros ingresos y beneficios. Así mismo el registro y desglose de las participaciones y aportaciones federales recibidas.

| | | | | | |
|-------|--|---------------|------|---------------|---------------|
| 4 | INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 44,984,160.14 | 0.00 | 11,147,043.43 | 56,131,203.57 |
| 4.1 | Ingresos de gestión | 3,041,654.27 | 0.00 | 271,441.85 | 3,313,096.12 |
| 4.1.1 | Impuestos | 1,900,708.65 | 0.00 | 105,931.05 | 2,006,639.70 |
| 4.1.3 | Contribuciones de mejoras | 11,309.00 | 0.00 | 3,770.00 | 15,079.00 |
| 4.1.4 | Derechos | 545,608.57 | 0.00 | 72,013.81 | 617,622.48 |
| 4.1.5 | Productos de tipo corriente | 136,359.56 | 0.00 | 37,896.54 | 174,256.10 |
| 4.1.6 | Aprovechamientos de tipo corriente | 91,727.55 | 0.00 | 16,269.27 | 107,996.82 |
| 4.1.7 | Ingresos por venta de bienes y servicios | 10.00 | 0.00 | 0.00 | 10.00 |
| 4.1.9 | Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago | 355,930.84 | 0.00 | 35,561.18 | 391,492.02 |

Gastos y Otras Pérdidas:

Las partidas ejercidas de los fondos federales representan el rubro de gastos y otras pérdidas, su desglose corresponde a los pagos por gastos de funcionamiento como lo son servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, pagos por transferencias y asignaciones cuya desagregación es subsidios y subvenciones y ayudas sociales. Pagos por otros gastos que considera de deuda pública (amortización mensual). Y por último, pagos por concepto de inversión pública no capitalizable.

| | | | | | |
|-------|--------------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 5 | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 21,915,369.14 | 4,255,825.70 | 0.00 | 26,171,194.84 |
| 5.1 | Gastos de funcionamiento | 19,115,633.87 | 3,682,062.70 | 0.00 | 22,797,696.57 |
| 5.1.1 | Servicios personales | 11,995,714.45 | 1,988,368.16 | 0.00 | 13,985,082.61 |
| 5.1.2 | Materiales y suministros | 2,429,829.58 | 434,113.53 | 0.00 | 2,863,943.11 |
| 5.1.3 | Servicios generales | 4,689,089.84 | 1,259,581.01 | 0.00 | 5,948,670.85 |

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables. Existe contrato con Banobras (Fais) cuya inversión es para obras de infraestructura, de acuerdo al programa general de inversión del ejercicio 2015.

2. Presupuestales

Presupuesto para el ejercicio 2017

| | | |
|---|----------------------------|------------------|
| Ley de Ingresos Municipales | Participaciones (Anual) | \$ 35,347,692.03 |
| Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISMDF) | Aportaciones (Anual) | \$ 19,166,902.00 |
| Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (FORTAMUNDF) | Aportaciones (Anual) | \$ 15,859,639.00 |

Introducción

De acuerdo con la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Ayuntamiento de Alto Lucero de Gutiérrez Barrios, Veracruz, forma parte de la división territorial y organización política y administrativa del Estado, su territorio está constituido por la cabecera municipal, manzanas, congregaciones y rancherías.

De acuerdo a su posición en el mapa de la República Mexicana, dicho municipio se encuentra entre las coordenadas 19° 45' latitud norte del trópico de cáncer y entre 96° 49' longitud oeste del meridiano de Greenwich. Es importante saber que, el municipio de Alto Lucero de Gutiérrez Barrios, está formado por una extensión territorial total de 725.48 kilómetros cuadrados. Se encuentra a una altura promedio de 2,040 metros sobre el nivel del mar.

Territorialmente presenta colindancias con diferentes lugares, como al norte con el municipio de Vega de Alatorre, al este con el Golfo de México, al sur con Naolinco, al oeste con el municipio de Tepetlán y al noroeste colinda con Juchique de Ferrer. En otros datos, los resultados estadísticos que obtuvo el INEGI del censo de población realizado durante el 2010, mostraron que el número total de personas que viven en el municipio de Alto Lucero de Gutiérrez Barrios es de 28,018.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

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.

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:

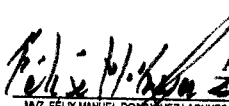
Preparación de estados financieros básicos


- Los Estados Financieros básicos se han preparado considerando, en lo concerniente, el acuerdo de la Legislatura del H. Congreso del Estado.
- 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.
- 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.
- 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.
- Los registros contables se realizan en Sigmaver que se utiliza para efectos de cumplir con la Ley de Contabilidad General.



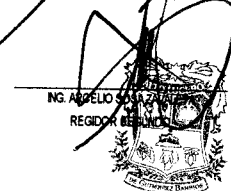
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."


ALTO LUCERO
GOBIERNO MUNICIPAL
2014 - 2017
PRESIDENCIA
MVZ. FÉLIX MANUEL DOMÍNGUEZ LAGUNES
PRESIDENTE MUNICIPAL


COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL
SÍNDICO
Geffran García Salas
SÍNDICO
ALTO LUCERO
GOBIERNO MUNICIPAL
2014 - 2017
SÍNDICO ÚNICO


ALTO LUCERO
GOBIERNO MUNICIPAL
2014 - 2017
TESORERÍA
MAP. JOSÉ PABLO ROSAS MOLINA
TESORERO MUNICIPAL


ALTO LUCERO
GOBIERNO MUNICIPAL
2014 - 2017
REGIDOR SEGUNDO
ING. ANÍBAL SALAS
REGIDOR MUNICIPAL