



H. Ayuntamiento del Municipio de Tomallán, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 1 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) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. En el rubro de bancos tenemos un importe de \$6,259,876.78 (seis millones doscientos cincuenta y nueve mil ochocientos setenta y seis pesos 78/100), los cuales están integrados de la siguiente manera:

NO. DE CTA	FONDO	IMPORTE
0-4147	FISM 2016	0.50
0-444409023	PRODERE	-
0-210217049	INGRESOS PROPIOS	578,399.21
0-6860	PARTICIPACIONES 2017	1,552,827.43
0-420594138	RECURSOS FEDERALES	60,519.84
0-421930274	ARBITRIOS 2016	-
0-6879	FAFM 2017	473,066.30
0-1144	FISM 2017	2,625,002.79
0-311012141	PRODERE 2017	668,829.53
0-503452252	INVERSIÓN	301,231.18
TOTAL		\$ 6,259,876.78

CONTAMOS CON UNA INVERSIÓN POR UN IMPORTE DE \$301,231.18 DE PARTICIPACIONES FEDERALES MISMA QUE SE APERTURO DURANTE EL MES DE JULIO.

En la cuenta denominada PRODERE 2017 durante este mes no se ha recibido depósito por parte de la federación, según convenio el monto total es por \$1,669,068.38

Pasivo^[2]

Cta. Contable	Descripción	importe
2-1-1-7-00-00	Impuestos y Retenciones por Pagar	120,575.60

El importe de \$120,575.6 (ciento veinte mil quinientos setenta y seis pesos 60/100m.n.), durante el mes de Agosto serán cubiertos.

Cabe aclarar que en lo que respecta al IPE, durante el mes no se realizó descuento en las participaciones Federales por parte de la Secretaría de Finanzas.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

La Participación Federal de Junio fue depositada en el mes de Julio, y se contabilizó de acuerdo a los criterios de Registro Generales para el tratamiento de los momentos contables de los ingresos devengado y recaudado (Participación-Percepción del Recurso) emitido por el CONAC.

En los Ingresos tuvimos los importes siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE
IMPUESTOS	17,189.47
DERECHOS	27,932.78
PRODUCTOS	1,232.73
MULTAS	-
INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	-
PROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	600.00
COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES	13,803.93
PARTICIPACIONES FEDERALES	1,491,212.23
APORTACIONES	769,186.00
DONACIONES	-
CONVENIOS	161.22
TRANSFERENCIAS	-
TOTAL	\$ 2,321,318.36

Gastos y Otras Pérdidas:

SERVICIOS PERSONALES	698,828.38
MATERIALES Y SUMINISTROS	88,854.27
SERVICIOS GENERALES	243,002.22
AYUDAS SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS	41,461.15
INTERESES Y OTROS GASTOS	15,130.39
GASTOS DE DEUDA PÚBLICA	-
INVERSIÓN PÚBLICA	-
TOTAL	1,087,276.41

La Deuda pública corresponde a Banobras fue contratada en el 2008, el descuento lo hace la Sefiplan directamente de las participaciones federales, \$45,280.07 corresponden a capital y \$15,130.39 son de intereses

La previsión Fiduciaria también fue contratada en el 2008, su descuento viene en Participaciones Federales por un monto de \$88,870.00 y es por un periodo de 28 años la deuda se actualizara cada 6 meses de acuerdo al estado de cuenta que nos mande sefiplan en el cual se indican capital e intereses, de acuerdo al Estado de cuenta no se tuvo disminución en el capital solo se ha pagado los intereses.

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

h.3) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.
De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros presentados por este H. Ayuntamiento fueron elaborados tomando en cuenta la normativa que nos indica el CONAC, se contabilizó en el sistema "SIGMAVER" por lo que el Estado Financiero de Julio será presentado en SIGMAVER como lo indica la Ley de Armonización Contable.

PRESIDENTE MUNICIPAL

C. ANDRÉS REYES PRADO

TESORERA MUNICIPAL

C. MARÍA FABIOLA DE QUINO FITTA

COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL

SÍNDICO

C. PEDRO RAMOS HUERTA

REGIDORA

C. EVA PECHCO MONTALVO

SINDICATURA
2014-2017

REGIDURÍA
2014-2017



TESORERÍA
2014-2017



REGIDURÍA
2014-2017



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS : MES AGOSTO

Fecha de impresión: 18/09/2017

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
	2016	2017
Efectivo en Bancos --Tesorería	\$0.00	4,833,561.74
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	11880.14
Total de Efectivo y Equivalentes	\$0.00	4,850,441.88
	2016	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
1. Ingresos Presupuestarios		19,463,948.69
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$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 contables		\$0.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		19,463,948.69
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		14,435,627.98
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$0.00
Mobiliario y equipo de administración	\$0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	45,280.07

Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)		14,480,908.05

C. ANDRÉS REYES PRÁDO
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. FABIOLA DE AQUINO FITTA
TESORERA MUNICIPAL

C. PEDRO RAMOS HUERTA
SINDICO

C. EVA PACHECO MONTALVO
C. REGIDORA



SINDICATURA
2014-2017

REGIDURÍA
2014-2017

TESORERÍA
2014-2017



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

AGOSTO

Fecha de impresión: 18/09/2017

Nombre	Nota
01 Introducción	SE ESTA CUMPLIENDO CON LO ESTABLECIDO POR EL CONAC. ESTE H. AYUNTAMIENTO UTILIZA PARA LA CONTABILIZACIÓN DE SUS OPERACIONES EL SIGMAVER MISMO QUE CUMPLE CON LAS NORMAS ESTABLECIDAS POR EL CONAC.
02 Panorama Económico y Financiero	
03 Autorización e Historia	
04 Organización y Objeto Social	
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	
06 Políticas de Contabilidad Significativas	
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	
08 Reporte Analítico del Activo	
09 Fidelcomisos, Mandatos y Análogos	
10 Reporte de la Recaudación	
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
12 Calificaciones otorgadas	
13 Proceso de Mejora	
14 Información por Segmentos	
15 Eventos Posteriores al Cierre	
16 Partes Relacionadas	



C. FABIO DE AQUINO FITTA
TESORERA MUNICIPAL
TESORERÍA
2014-2017



REGIDURÍA
2014-2017



C. ANDRÉS REYES PRADO
PRESIDENTE MUNICIPAL
PRESIDENCIA
2014-2017



C. PEDRO RAMOS HUERTA
SINDICO
SINDICATURA
2014-2017



SIGMAVER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha de impresión: 18/09/2017

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	SE ESTA UTILIZANDO LAS CUENTAS QUE ESTABLECE EL CONAC SEGÚN LO ESTABLE SIGMAVER.
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
Presupuestarias:	SE ESTA UTILIZANDO LAS CUENTAS QUE ESTABLECE EL CONAC SEGÚN LO ESTABLE SIGMAVER.
Cuentas de ingresos	
Cuentas de egresos	



C. FABIOLA DE AQUINO FITTA
TESORERA MUNICIPAL
TESORERÍA
2014-2017



C. EVA PACHECO MONTALVO
C. REGIDORA

REGIDURÍA
2014-2017



C. ANDRES REYES BRADO
PRESIDENTE MUNICIPAL



C. PEDRO RAMOS HUERTA
SINDICO

SINDICATURA
2014-2017



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS : MES SEPTIEMBRE

Fecha de impresión: 01/10/2017

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
	2016	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$0.00	5,915,679.27
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	2,637.69
Total de Efectivo y Equivalentes	\$0.00	5,918,316.96
	2016	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
1. Ingresos Presupuestarios		22,119,002.92
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$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 contables		\$0.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		22,119,002.92
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		15,921,887.55
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$0.00
Mobiliario y equipo de administración	\$0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	45,280.07

Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)		15,967,167.62

C. ANDRÉS REYES PRADO
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. FABIOLA DE ADUINO FITTA
TESORERA MUNICIPAL



C. PEDRO RAMOS HUERTA
SINDICO

C. EVA PACHECO MONTALVO
C. REGIDORA



SINDICATURA
2014-2017

REGIDURÍA
2014-2017



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

SEPTIEMBRE Fecha de impresión: 01/10/2017

Nombre	Nota
01 Introducción	SE ESTA CUMPLIENDO CON LO ESTABLECIDO POR EL CONAC. ESTE H. AYUNTAMIENTO UTILIZA PARA LA CONTABILIZACIÓN DE SUS OPERACIONES EL SIGMAVER MISMO QUE CUMPLE CON LAS NORMAS ESTABLECIDAS POR EL CONAC.
02 Panorama Económico y Financiero	
03 Autorización e Historia	
04 Organización y Objeto Social	
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	LA ELABORACIÓN DEL ESTADO FINANCIERO ES DE ACUERDO A LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL RESPETANDO LOS MOMENTOS CONTABLES
06 Políticas de Contabilidad Significativas	
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	
08 Reporte Analítico del Activo	
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	
10 Reporte de la Recaudación	EL DESCUENTO DE LA BURZATILIZACIÓN LO HACE LA SECRETARÍA DE FINANZAS EN LAS PARTICIPACIONES FEDERALES DURANTE SEPTIEMBRE EL DECUENTO FUE POR \$74,009.87
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	LO RECAUDADO DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE ES POR UN IMPORTE DE \$43,779.84 DE LO CUAL AL CIERRE DEL MES SOLO SE TIENE EN CAJA \$2,837.69
12 Calificaciones otorgadas	
13 Proceso de Mejora	
14 Información por Segmentos	
15 Eventos Posteriores al Cierre	
16 Partes Relacionadas	

C. ANDRÉS REYES PRADO
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. FABIOJA DE AQUINO FITTA
TESORERA MUNICIPAL

C. PEDRO RAMOS HUERTA
SINDICO

C. EVA PACHECO MONTALVO
C. REGIDORA



SINDICATURA
2014-2017



REGIDURÍA
2014-2017



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

SEPTIEMBRE

Fecha de impresión: 01/10/2017

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	SE ESTA UTILIZANDO LAS CUENTAS QUE ESTABLECE EL CONAC SEGÚN LO ESTABLE SIGMAVER., SE REALIZO UN REGISTRO CONTABLE POR UN IMPORTE DE \$32,327.31 POR UN REINTEGRO DE UN CONTRATISTA COMO RESULTADO DE LA REVISIÓN DE LA AUDITORIA DE LA FEDERACIÓN IMPORTE QUE SE REINTEGRARA A LA TESORO.
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
Presupuestarias	SE ESTA UTILIZANDO LAS CUENTAS QUE ESTABLECE EL CONAC SEGÚN LO ESTABLE SIGMAVER.
Cuentas de ingresos	
Cuentas de egresos	

C. ANDRÉS REYES BARRADO
PRESIDENTE MUNICIPAL



C. PEDRO RAMOS HUERTA
SINDICATURA SINDICO

2014-2017

C. FABIOLA DE AQUINO FITTA
TESORERA MUNICIPAL



C. EVA PACHECO MONTALVO
C. REGIDORA

REGIDURÍA
2014-2017