

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 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 la cuenta de Efectivo es por \$49,632.00; integrado por:

El saldo en la cuenta contable de Caja General es por \$49,632.00

El saldo en la cuenta contable de Fondo Fijo es por \$0.00

2.- El saldo en la cuenta de Bancos es por \$5,754,474.95; el cual incluye de remanentes de programas de 2014, que serán devueltos a la Federación, los cuales son FOPADE \$1,045.00; CONTIVER \$5,827.77 y Programa de RESCATES DE ESPACIOS PÚBLICOS por \$724.65. Se hace la aclaración que en relación a la cuenta Ingresos 2013 con cuenta bancaria número 0850471274 de Banorte, el saldo que presenta el estado de cuenta bancario por \$19,685.79 no corresponde al saldo en libros por \$3,190.00; sin embargo no se puede determinar el saldo final ya que ese saldo proviene de diciembre de 2013 y durante 2014 Y 2015 a la fecha no se han tenido movimientos. Así mismo en la cuenta bancaria número 0218457234 FOPADE 2014, presenta un saldo bancario por \$1,045.00 y saldo contable 367,331.40 correspondiente al ejercicio 2015

En relación a la cuenta bancaria 0278708891 FOPADE 2015, fué reconocido la comisión bancaria propia de la operación por \$32.48 en el mes de Enero a la fecha sigue pendiente su reintegro.

3.- En relación a la cuenta de Inversiones Temporales se encuentra integrado por la provisión de aguinaldos del ejercicio 2016, la cual refleja un saldo por \$100,000.00 en la cuenta de INV. Scotiabank Inverlat.

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

1.- El saldo en la cuenta Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y bienes o servicios a recibir es por \$2,278,031.95; integrado por:

El saldo en la cuenta contable 1.1.2.2.07 Subsidios y subvenciones por \$128,062.89

El saldo en la cuenta contable 1.1.2.2.10 Otras cuentas por cobrar \$1,037,902.60

2.- El saldo en la cuenta Deudores diversos por cobrar a corto plazo es por \$957,690.53; integrado por:

El saldo en la cuenta contable 1.1.2.3.02 Gastos a comprobar presenta un saldo final por \$748,205.51 de los cuales \$36,000.00; es para fondos fijos a) Betsabe Solís Neri \$20,000.00 CH-525 de fecha 06/11/2015 por \$5,000.00 y CH- 570 de fecha 23/11/2015 por \$15,000.00 b) Rafael Ramos Martínez \$5,000.00 CH-571 23/11/2015 c) Saúl Martínez Reyes \$5,000.00 CH-576 25/11/2015 d) Soledad González CH-577 25/11/2015, y \$1,000.00 Antonio Ayala CH-415.

En la cuenta 1.1.2.3.03 Responsabilidad a funcionarios por \$136,690.05 comprendido por un saldo desde ejercicios anteriores, el redondeo de caja por el cobro de los diferentes ingresos, \$19,516.87 durante el ejercicio 2015, fueron depositados por el área de egresos en el mes de Abril; en este mes no presento movimientos.

El saldo en la cuenta contable 1.1.2.3.04 Anticipos a cuenta de sueldos \$72,794.97

3.- El saldo en la cuenta Otros Derechos a recibir en efectivo o su equivalente por \$34,499.03; integrado por:

El saldo de la cuenta contable 1.1.2.9.01 Subsidio al empleo por \$34,499.03

Derechos a recibir en Bienes o Servicios

1.- El saldo en la cuenta contable 1.1.3 Derechos a recibir en bienes y servicios por \$1,378,567.84 integrado por:

El saldo de la cuenta contable 1.1.3.4.01 Anticipo a contratistas por obras por \$1,378,567.83

El saldo en la cuenta Otros Derechos a recibir en efectivo o en especie su equivalente por \$381,594.00; integrado por:

El saldo de la cuenta contable 1.2.2.9.01 Subsidio al empleo por \$381,594.00

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El saldo en la cuenta Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso es por \$470,855,289.88; se encuentra integrado por:

La partida 1.2.3.01 Terrenos para usos diversos presenta un saldo final por \$203,345,558.00

La partida 1.2.3.3 Edificios no habitacionales presenta un saldo final por \$6,809,950.00

La partida 1.2.3.4 Infraestructura presenta un saldo final por \$235,449,240.00

La partida 1.2.3.5. Construcciones en proceso en bienes del dominio público presenta un saldo final por \$8,689,698.90

La partida 1.2.3.6 Construcciones en proceso en bienes propios presenta un saldo final por \$16,560,842.98

Bienes muebles

El saldo en la cuenta Bienes muebles es por \$34,513,288.80; se encuentra integrado por:

La partida 1.2.4.1 Mobiliario y equipo de administración un saldo final por \$3,130,961.16

La partida 1.2.4.2 Mobiliario y equipo educacional presenta un saldo final por \$48,623.00

La partida 1.2.4.3 Equipo e instrumental médico presenta un saldo final por \$23,300.00

La partida 1.2.4.4 Vehículos y equipos de transporte presenta un saldo final por \$25,104,468.62

La partida 1.2.4.6 Maquinaria, otros equios presenta un saldo final por \$6,205,936.02

El saldo en la cuenta Activos intangibles es por \$4,032,345.60; se encuentra integrado por:

La partida 1.2.5.1.01.01 Software presenta un saldo final por \$4,032,345.60

Pasivo^[2]

El saldo en la cuenta Cuentas por pagar a corto plazo es por -\$3,325,251.94; se encuentra integrado por:

La partida 2.1.1.1 Servicios personales por pagar a corto plazo presenta un saldo final por -\$373,754.78

La partida 2.1.1.2 Proveedores por pagar a corto plazo presenta un saldo final por -\$75,503.90

La partida 2.1.1.3 Contratistas por obras públicas por pagar presenta un saldo final por \$24,136.78

La partida 2.1.1.5 Transferencias trogadas por pagar a corto plazo, presenta un saldo final por \$349,330.36

La partida 2.1.1.7 Retenciones y contribuciones presenta un saldo final por \$-1,971,799.21

La partida 2.1.1.9.01 Otras cuentas por pagar a corto plazo presenta un saldo final por -\$1,277,661.19 que incluye:

Pasivos de ejercicios anteriores del despacho de Asesores pro por la cantidad de \$600,000.00 y AB Construcciones SA de CV auditoria técnica por \$46,539.20 los cuales se realizará depuración de las cuentas, debido que a la fecha no se cuenta antecedente documental del adeudo.

El saldo en la cuenta Documentos por pagar a corto plazo es por \$851,911.93; se encuentra integrado por:

La partida 2.1.2.1 Documentos comerciales por pagar a corto plazo presenta un saldo final por \$851,911.93

El saldo en la cuenta Porción a corto plazo de la deuda es por -\$116,772.46; se encuentra integrado por:

La partida 2.1.3.1 Porción a corto plazo de la deuda presenta un saldo final por -\$116,772.46

El saldo en la cuenta Otros pasivos a corto plazo es por \$-10,985.30; se encuentra integrado por:

La partida 2.1.9.1.01 Ingresos por clasificar presenta un saldo final por \$-10,985.30 que corresponde a ingresos pendientes por clasificar,

El saldo en la cuenta Cuentas por pagar a largo plazo es por \$14,178,626.61; se encuentra integrado por:

La partida 2.2.1.1 Proveedores por pagar a largo plazo presenta un saldo final por \$-12,178,626.61 integrada por:

Zenón Hernández Juarez y/o Ferreteria e Implementos de Medellín SA de CV (material de	\$129,311.27
Carmén Avalos Alonso (material de construcción y herramientas y servicios de mantenimiento de	\$100,616.38
Norma Lorena Mora Rivera (servicio Italika)	\$44,459.32
PEMEX (Demanda en contra del Ayuntamiento)	\$617,170.00
Procesadora de Residuos Veracruzanos S.A. de C.V. (adeudo según contrato por prestación del	\$11,423,311.40
SALDO ACTUAL DE LOS PASIVOS	\$12,314,868.37
Pago de Pasivo de Telefonía por cable no incluida en el pasivo histórico	-\$162,050.08

La partida 2.1.1.2 Contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo presenta un saldo final por \$-2,000,000.00 con el siguiente desglose:

Aldo Serrano Graña (Juicio mercantil)	\$2,000,000.00
---------------------------------------	----------------

El saldo en la cuenta Deuda Pública a largo plazo es por \$4,307,205.08; se encuentra integrado por:

La partida 2.2.3.1 Títulos y valores de la deuda pública presenta un saldo final por \$4,307,205.08

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1. Del total de la partida **Ingresos de Gestión** que se obtuvo durante el mes de Mayo y que asciende a \$1,448,990.22 se desglosa en los

Impuestos	\$661,717.54
Contribuciones de mejoras	\$0.00
Derechos	\$542,502.67
Productos de tipo corriente	\$1,658.05
Aprovechamiento de tipo corriente	\$43,389.27
Ingresos no comprendidos en las fracciones	\$199,722.69
Total Ingreso de Gestión	\$1,448,990.22

Gastos y Otras Pérdidas:

Del total del mes de la partida **Gastos por funcionamiento** que asciende a \$8,915,794.21 se desglosa en los siguientes rubros:

Servicios personales	\$5,757,401.92
----------------------	----------------

Materiales y suministros	\$424,499.31
Servicios generales	\$2,733,892.98
Total Gastos de funcionamiento	\$8,915,794.21

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Resultados del Ejercicio se obtuvo un (ahorro) por \$20,256,349.80

Resultados del Ejercicios Anteriores por \$46,258,962.87

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. Presenta un flujo neto de efectivo por actividades de operación por \$20,256,349.80

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

La conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como los egresos presupuestarios y los gastos contables, fué desarrollado

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

1. En el Estado Financiero, no se registraron durante el mes de Marzo las Cuentas de Orden, debido a que se está en la etapa de

CONCEPTO	URBANO	SUBURBANO	RURAL
Corriente	2,751,595.86	838,560.40	510,088.48
Adicional	206,414.84	62,913.62	38,262.76
Rezago	6,994,917.97	3,186,803.61	1,788,656.05
Adicional Rezago	521,257.73	235,717.46	134,124.65
Recargos	589,070.40	180,251.20	109,659.60
Recargos Rezago	7,862,191.00	3,574,522.00	2,025,648.00
Total	18,925,447.80	8,078,768.29	4,606,439.54

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 El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período

2. Panorama Económico y Financiero

El Municipio estuvo operando con escasos de Recursos Propios por lo cual nos vimos obligados a buscar alternativas de cobros de manera

3. Autorización e Historia

- a) La fundación se hizo como Villa, luego de la batalla de la "Noche Triste" cuando fue vencido Hernán Cortés y ordenó a Gonzalo de
- b) Por Decreto de 17 de febrero de 1870 se establecen los límites entre los municipios de Medellín y Jamapa.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) El objeto social del Municipio es el bienestar de la comunidad local y su desarrollo cultural, social y material;
- b) Proporcionar los servicios que están a cargo del Ayuntamiento y cuidar que estos sean de calidad y para todos, tomando como
- c) Ejercicio fiscal 2016
- d) El Municipio se rige por la Ley Orgánica del Municipio Libre, por el Código Hacendario del Municipio de Medellín.
- e) El ente está obligado a pagar a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público las retenciones de ISR de Sueldos y Salarios de los
- f) El Municipio está conformado por 1 Presidente Municipal, 1 Síndico, 3 Regidores, 1 Tesorero Municipal, 1 Secretaría del H.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Sin embargo como se está en el

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Ninguna

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. 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

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


LIC. LUIS GERARDO PÉREZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

2014 - 2017
PRESIDENCIA


C.P. GRACIELA CAMPOS AMADOR
TESORERA MUNICIPAL

2014 - 2017
TESORERÍA