Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXIII Legislatura 2014 – 2016
Secretaria de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Medellin de Bravo, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 1 al 30 de Junio de 2016

Con el propósito de dar cumplimiento a los articulos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar
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 $29.98; integrado por:

El saldo en la cuenta contable de Caja General es por $29.98

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

2.- El saldo en la cuenta de Bancos es por $10,993,274.29; el cual incluye de remanentes de programas de 2014, que seran 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 el cual no coincidia con el saldo contable; sin embargo al mes de junio se realizaron correcciones contables por saldos no correspondidos.

En relación a la cuenta bancaria 0278708891 FOPADE 2015, fué reconocido el reintegro por comisiones bancarias por $953.52 en el mes de Junio, quedando un saldo contable de $16.24

3.- En relación a la cuenta de Inversiones Temporales, refleja un saldo por $1,556,195.85

El cual se encuentra integrado por la provisión de aguinaldos del ejercicio 2016, la cual refleja un saldo por $99,991.88 en la cuenta de INV. Scotiabank Inverlat. Y de la cuenta de Inversión cta. 0417610953 un saldo de $1,456,203.97

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 $2,365,359.03; integrado por:

El saldo en la cuenta contable 1.1.2.2 Cuentas por cobrar a corto plazo por $1,382,046.68

El saldo en la cuenta contable 1.1.2.3 Deudores diversos por cobrar a corto plazo por $948,813.32

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

El saldo en la cuenta 1.1.2.9 Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo 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 $1,617,463.26integrado por:

El saldo de la cuenta contable 11.1.3.1 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo por $.01

El saldo de la cuenta contable 1.1.3.4 Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo por $1,617,463.25

El saldo en la cuenta 1.2.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo 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 1.2.3 Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso es por $472,300,961.42; se encuentra integrado por:

La partida 1.2.3.1 Terrenos presenta un saldo final por $203,345,558.00

La partida 1.2.3.3 Edificios no habitacionales presenta un saldo final por $7,893,647.74

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

La partida1.2.3.5 Construcciones en proceso en bienes de dominio público presenta un saldo final por $9,051,672.7

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 $34,569,808.79; se encuentra integrado por:
La partida 1.2.4.1 Mobiliario y equipo de administración un saldo final por $3,187,481.15

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 Sofware presenta un saldo final por $4,032,345.60

Pasivo[2]

El saldo en la cuenta 2.1.1 Cuentas por pagar a corto plazo es por ; se encuentra integrado por: $2,032,717.70
La partida 2.1.1.1 Servicios personales por pagar a corto plazo presenta un saldo final por -$317,346.32
La partida 2.1.1.2 Proveedores por pagar a corto plazo presenta un saldo final por -$59,217.50
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 pazo, presenta un saldo final por $349,330.36
La partida 2.1.1.7 Retenciones y contribucione presenta un saldo final por -$1,815,711.55
La partida 2.1.1.9.01 Otras cuentas por pagar a corto plazo presenta un saldo final por -$848,602.11 que incluye:

Pasivos de ejercios 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 del adeudo.

El saldo en la cuenta 2.1.2 Documentos por pagar a corto plazo es por $451,911.93; se encuentra integrado por:
La partida 2.1.2.1.01 Documentos comerciales por pagar a corto plazo presenta un saldo final por $451,911.93

El saldo en la cuenta 2.1.3 Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo es por -$116,772.46; se encuentra integrado por:
La partida2.1.3.1.01 Porción a corto plazo de la deuda pública interna ordinaria 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, Los

El saldo en la cuenta 2.2.1 Cuentas por pagar a largo plazo es por $14,165,722.45; se encuentra integrado por:
La partida 2.2.1.1 Proveedores por pagar a largo plazo presenta un saldo final por $-12,165,722.5 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 Telefonia por cable no incluida en el pasivo histórico	$149,145.87

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 $4,133,518.38; se encuentra integrado por:
La partida 2.2.3.1 Titulos y valores de la deuda pública presenta un saldo final por $4,133,518.38

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 Junio y que asciende a $2,381,108.98 se desglosa en los

Impuestos	$1,220,065.17
Contribuciones de mejoras	$0.00
Derechos	$847,140.50
Productos de tipo corriente	$62,077.72
Aprovechamiento de tipo corriente	$52,268.04
Ingresos no comprendidos en las fracciones	$199,557.55
Total Ingreso de Gestión	**$2,381,108.98**

Gastos y Otras Pérdidas:

Del total del mes de la partida **Gastos por funcionamiento** que asciende a $7,691,668.26 se desglosa en los siguentes rubros:

Servicios personales	$3,486,936.25
Materiales y suministros	$1,067,171.21
Servicios generales	$2,908,497.08
Total Gastos de funcionamiento	**$7,462,604.54**

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Resultados del Ejercicio se obtuvo un (ahorro) por $22,975,433.93
Resultados del Ejercicios Anteriores por $42,000,305.39

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. Presenta un flujo neto de efectivo por actividades de operación por $22,975,433.93

5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, asi 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 en el estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Ingresos y el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos los cuales se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contableslos egresos presupuestarios y los gastos contables.

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

1. En el Estado Financiero, no se registraron durante el mes de Junio las Cuentas de Orden, debido a que se está en la etapa de implementación del sistema SigmaVer; adecuada; sin embargo se menciona que en relación a la partida Cuentas por Cobrar por Impuesto Predial presenta un Inventario final al 31 de diciembre de 2015 por la cantidad de $31,610,655.63; el cual se desglosa de la siguiente manera:

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 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.

2. Panorama Económico y Financiero

El Municipio estuvo operando con escases de Recursos Propios por lo cual nos vimos obligados a buscar alternativas de cobros de manera coarcitiva pero con base en la legalidad, asi como una reduccion de gastos y pagando solo lo necesario, pero sin afectar la operatividad para no afectar los servicios prestados a la sociedad.

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 Sandoval la fundación de Medellín, y por causas no determinadas, la instalación del Ayuntamiento se hizo en 1522, en el rumbo de Tuxtepec, fue Andrés de Tapia, el que lo estableció en el sitio geográfico donde actualmente se encuentra.

b) Por Decreto de 17 de febrero de 1870 se estabecen los limites entre los municipios de Medellín y Jamapa.

El 13 de enero de 1915 se fundó en este lugar, el Primer Comité Agrario del Estado. En 1952 Se expide el Decreto que establece la inscripción del nombre de Nicolás Bravo en el Salón de Sesiones de la H. Cámara de Diputados.

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 estan a cargo del Ayuntamiento y cuidar que estos sean de calidad y para todos, tomando como prioridad siempre a los mas necesitados.

c) Ejercicio fiscal 2016

d) El Municipio se rige por la Ley Organica del Municipio Libre, por el Codigo Hacendario del Municipio de Medellin.

e) El ente esta obligado a pagar a la Secretaria de Hacienda y Credito Publico las retenciones de ISR de Sueldos y Salarios de los empleados y por Arrendamiento y Honorarios. Presentar la informativa multiple a mas tardar el 15 de Febrero de cada año.

f) El Municipio esta conformado por 1 Presidente Municipal, 1 Sindico, 3 Regidores, 1 Tesorero Municipal, 1 Secretaria del H. Ayuntamiento, 1 Contralor Municipal, además de 6 Direcciones y 21 Jefaturas.

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 proceso de implementación del sistema contable SigmaVer, se presenta la información financiera con limitaciones; se realizan registros contables y presupuestables, quedando pendiente por registrar las cuentas de orden, además que el sistema Sigmaver sigue en desarrollo, a través de actualizaciones dependiendo de los problemas técnicos presentados al momento de la captura de los movimientos contables .

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

LIC. LUIS GERARDO PEREZ PEREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

2014 - 2017
PRESIDENCIA

C.P. GRACIELA CAMPOS AMADOR
TESORERA MUNICIPAL

2014 - 2017
TESORERÍA