



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXIV Legislatura 2016 – 2018
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento de Medellín del Bravo, Ver.
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 al 31 de Enero 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 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 325,510.868; integrado por:

El saldo en la cuenta contable de Caja General es por \$453,218.66

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

2.- El saldo en la cuenta de Bancos es por \$8,584,951.89; el cual incluye de remanentes de programas de 2014, que serán devueltos a la Federación, los cuales son FOPADE \$1,045.00; CONTIVER \$0.00 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 coincidía 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 \$452.40 en el mes de Octubre y \$452.40 en el mes de diciembre 2016; quedando un saldo contable de -\$2,635.76

El saldo de la cuenta 1.1.1.2.03.16 FISM 2016 (0418575992) por \$1,610,254.16

El saldo de la cuenta 1.1.1.2.03.17 FORTAMUN-DF 2016 (0418576001) por \$1,995,502.29

El saldo de la cuenta 1.1.1.2.07.01 17362914 otros ingresos de ingresos municipales por \$2,988,901.46;

3.- En relación a la cuenta de Inversiones Temporales, refleja un saldo por \$73,647.46

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 \$-26,344.42

4.- En relación a la cuenta Depósitos de fondos de terceros, refleja un saldo de \$10,000.00

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 \$13,453,269.33; integrado por:

El saldo en la cuenta contable 1.1.2.2 Cuentas por cobrar a corto plazo por \$12,121,088.23

El saldo en la cuenta contable 1.1.2.3 Deudores diversos por cobrar a corto plazo por \$1,297,682.07

En la cuenta 1.1.2.3.02 Gastos a comprobar presenta un saldo de \$1,289,744.42

En la cuenta 1.1.2.3.03 Responsabilidad a funcionarios por \$181,226.62 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 -\$173,288.97

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 \$2,899,356.94 integrado por:

El saldo de la cuenta contable 1.1.3.1.01 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 \$2,899,356.93

El saldo en la cuenta 1.2.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo por \$381,594; 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 \$441,428,689.00; se encuentra integrado por:

La partida 1.2.3.1 Terrenos presenta un saldo final por \$189,037,127.60

En relación al mismo terreno Ubicado en el Boulevard Las Palmas, Col. Fraccionamiento Las Palmas de Medellín con registro catastral número 04-106-060-01-026-100-00-000-2 se realizó reconocimiento contable en los estados financieros de la actualización de la deuda por la cantidad de \$2,989,805.60 y DACIÓN de pago por \$14,308,430.40 a favor de "PRODER" derivado del contrato celebrado el 1 de Abril de 2016; en el cual se hace mención en su clausula primera (el municipio reconoce adeudar a PREVER por concepto de servicios de disposición de residuos solidos urbanos de competencia municipal del periodo comprendido entre el 1 de enero del 2014 al 29 de febrero de 2016 la cantidad de \$14,308,430.40

La partida 1.2.3.3 Edificios no habitacionales presenta un saldo final por \$6,354,911.48

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 de dominio público presenta un saldo final por \$867,251.17

La partida 1.2.3.6 Construcciones en proceso en bienes propios presenta un saldo final por \$9,720,158.75

Bienes muebles

El saldo en la cuenta Bienes muebles es por \$34,972,552.45; se encuentra integrado por:

La partida 1.2.4.1 Mobiliario y equipo de administración un saldo final por \$3,488,675.81

La partida 1.2.4.2 Mobiliario y equipo educacional presenta un saldo final por \$70,132.00

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 \$6,285,976.02

El saldo en la cuenta Activos intangibles es por \$4,032,345.6; se encuentra integrado por:

La partida 1.2.5.1.01.01 Software presenta un saldo final por \$4,032,345.6

El saldo en la cuenta 1.2.6 Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes es por \$22,215,767.65

El saldo en la cuenta 1.2.7 Activos Diferidos es por \$8,000.00

Pasivo^[2]

El saldo en la cuenta 2 pasivo es por \$28,934,737.05; se encuentra integrado por:

2.1 Pasivo Circulante

El saldo en la cuenta 2.1.1 Cuentas por pagar a corto plazo es por ; se encuentra integrado por: \$17,500,690.45

La partida 2.1.1.1 Servicios personales por pagar a corto plazo presenta un saldo final por \$551,626.79 que incluye:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	CONCEPTO				IMPORTE TOTAL
2.1.1.1.04	Seguridad Social					
RC201612000053	ISSSTE	Cuotas para el seguro de salud de los trabajadores en activo, regimen de reparto y aportaciones para el seguro de salud de los trabajadores en activo por el periodo comprendido de la primera quincena de junio 2015 a la segunda quincena de abril de 2016.				838,578.30
	Quincena 11-2015 (estimado)	monto	actualización	intereses	total	
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	554.83	796.05	11,729.31	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	1,307.95	1,876.59	27,650.41	
	Quincena 12-2015 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10378.43	536.56	778.89	11,693.88	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24465.87	1,264.89	1,836.15	27,566.91	
	Quincena 13-2015 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	536.56	763.18	11,678.17	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	1,264.89	1,799.09	27,529.85	
	Quincena 14-2015 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	520.58	743.86	11,642.87	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	1,227.21	1,753.35	27,446.63	

	Quincena 15-2015 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	520.58	726.75	11,625.76	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	1,227.21	1,713.21	27,406.29	
	Quincena 16-2015 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	497.65	704.23	11,580.31	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	1,173.14	1,660.13	27,299.14	
	Quincena 17-2015 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	497.65	687.69	11,563.77	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	1,173.14	1,621.15	27,260.16	
	Quincena 18-2015 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	457.07	669.09	11,504.59	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	1,077.48	1,577.30	27,120.65	
	Quincena 19-2015 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	457.07	652.19	11,487.69	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	1,077.48	1,537.45	27,080.80	
	Quincena 20-2015 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	401.54	630.63	11,410.60	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	946.58	2,117.26	26,899.08	
	Quincena 21-2015 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	401.54	613.70	11,393.67	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	946.58	1,446.73	26,859.18	
	Quincena 22-2015 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	343.01	591.00	11,312.62	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	808.60	1,393.63	26,668.10	
	Quincena 23-2015 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	808.60	574.56	11,296.00	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87		1,354.46	26,628.93	
	Quincena 24-2015 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	299.52	554.83	11,232.78	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	706.09	1,307.94	26,479.90	
	Quincena 01-2016 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	299.52	537.85	11,215.80	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	706.09	1,267.91	26,439.87	
	Quincena 02-2016 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	258.94	517.40	11,154.77	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	610.42	1,219.71	26,296.00	
	Quincena 03-2016 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	258.94	497.30	11,134.67	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	610.42	1,172.32	26,248.61	

	Quincena 04-2016 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	212.55	475.75	11,066.73	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	501.06	1,121.51	26,088.44	
	Quincena 05-2016 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	212.55	454.78	11,045.76	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	501.06	1,072.08	26,039.01	
	Quincena 06-2016 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	196.98	434.76	11,010.17	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	464.36	1,024.88	25,955.11	
	Quincena 07-2016 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	196.98	414.13	10,989.54	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	464.36	976.27	25,906.50	
	Quincena 08-2016 (estimado)					
	trabajadores en activo, Regimen de Reparto	10,378.43	230.61	393.38	11,002.42	
	los trabajadores en activo, Regimen de Reparto	24,465.87	543.63	927.35	25,936.85	

La partida 2.1.1.2 Proveedores por pagar a corto plazo presenta un saldo final por \$5,046,137.92

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	CONCEPTO				IMPORTE TOTAL
2.1.1.2	Proveedores por pagar a corto plazo					
2.1.1.2.01	Materiales y suministros					
RC201612000061	EUTIQUEO BELTRAN BAXIN					25,336.37
		Hojas membretadas del municipio	1435	21/12/2016	\$ 2,296.80	
		Lona predial 3x2.5	1437	21/12/2016	\$ 3,855.84	
		Sello base madera de 6x4	1223	18/08/2016	\$ 501.12	
		Rotalación de puertas "camioneta S10"	1438	21/12/2016	\$ 928.00	
		Recetarios 1/2 carta A todo color, Hojas membretadas del DIF	1226	19/08/2016	\$ 4,442.80	
		Sello base madera de 6x4	1221	18/08/2016	\$ 167.04	
		Sello base madera de 6x4 Tesoreria	1441	22/12/2016	\$ 52.20	
		Adhesivos	1436	21/12/2016	\$ 2,610.00	
		Lona de 6.5x3.5, Lona 3x2	1424	16/12/2016	\$ 4,335.50	
		Lona para Vanner	1423	16/12/2016	\$ 579.07	
		Invitaciones 3er. Informe dif	1425	16/12/2016	\$ 5,568.00	
RC201612000062	OFIX S.A. de C.V.	Papeleria				16,180.98
		completa millen, Grapa standard con 5000pzas pilot 400, Boligrafo mediano	2262003954	27/12/2016	16,180.98	
RC201612000063	SERGIO ANTONIO GONZALEZ GONZALEZ					4,681.00
		Tarjeta madre GYGBITE modelo num de parte GA-H81M-DS2 procesadro core i3	B58168EB	23/06/2016	4,681.00	
RC201612000064	FERROELECTICA FONCA SA DE CV	Materiales				133,195.27
		BALASTRA 175W A.M. 127/220 V SOLA	4	07/03/2016	10,672.00	
		Escalera 12 mts de fibra de vidrio cuprum, Brocha Éxito Norteña, Cubeta	64	19/07/2016	51,944.58	

		Cinta de aislar	80	31/08/2016	145.00	
		Cable 2+1 cal 6 subterráneo, Balastro de 100 watts vapor soldado, Foco de 100	86	09/09/2016	60,000.65	
		THW cal 16, Juego de luces slim de 30 watts completo, Juego de luces slim de	105	15/10/2016	10,433.04	
RC201612000065	I SELA CERDAN SALINAS					139,072.40
		Camisas manga corta blancas logo H. Ayuntamiento Medellin sup izq, Camisas manga corta azul logo H. Ayunt Medellin sup izq, Blusa manga corta blancas logo sup izq H. Ayunt Medellin supm izq, lusa manga corta azul cielo logo sup izq H. Ayunt Medellin supm izq, Camisolas azul rey logo sup izq H. Ayunt Medellin con reflejate, Pantalones rectos en azul rey gabardina.	A0000000403	27/10/2016	139,072.40	
2.1.1.2.02	Servicios generales					
RC201612000060	Procesadora de Residuos Veracruzanos SA de CV	urbanos (Procesadora de Residuos Veracruzanos SA de CV)				5,222,275.83
		Servicio del 1 al 31 de Marzo de 2016	638	30/12/2016	541,024.00	
		Servicio del 1 al 30 de Abril de 2016	639	30/12/2016	515,276.96	
		Servicio del 1 al 31 de Mayo de 2016	640	30/12/2016	522,896.59	
		Servicio del 1 al 30 de Junio de 2016	641	30/12/2016	544,968.00	
		Servicio del 1 al 31 de Julio de 2016	642	30/12/2016	541,024.00	
		Servicio del 1 al 31 de Agosto de 2016	643	30/12/2016	524,552.00	
		Servicio del 1 al 30 de Septiembre de 2016	644	30/12/2016	504,799.98	
		Servicio del 1 al 31 de Octubre de 2016	645	30/12/2016	520,515.46	
		Servicio del 1 al 30 de Noviembre de 2016	646	30/12/2016	492,656.21	
		Servicio del 1 al 31 de Diciembre de 2016	647	30/12/2016	514,562.63	
RC201612000068	Andres Rocha Ortega	Renta de dos casas habitacion utilizadas para oficinas de catastro, adquisiciones y				26,666.70
		Mes de Octubre	42	17/10/2016	4,444.45	
		Mes de Octubre	43	17/10/2016	4,444.45	
		Mes de Noviembre	44	05/11/2016	4,444.45	
		Mes de Noviembre	45	05/11/2016	4,444.45	
		Mes de Diciembre	46	09/12/2016	4,444.45	
		Mes de Diciembre	47	09/12/2016	4,444.45	
P201610000048	Cecilio Nolasco Rosas	Servicio de mantenimiento y reparación de equipos de aire acondicionado				33,542.00

		1 Servicio de mantenimiento y reparación de 10 equipos de aire acondicionado tipo techo 60000 btus incluye carga de gas, reposición de tubería y tarjetas dañadas por robo; así como suministro y reconexión de cable 8 dañado por robo para 2 equipos y 4 tarjetas de control dañadas por goteo de azotea área salón social del Tejar (reconocido el pasivo P2016100000048 03/10/2016)	100 A	01/08/2016	20,000.00	
RC201612000072	Cecilio Nolasco Rosas	Suministro y colocación de aire acondicionado tipo minisplit de 12000 BTUS área del Juzgado Municipal	99 A	01/08/2016	7,800.00	
		Mantenimiento de equipo de aire acondicionado tipo ventana en oficinas del DIF Municipal	89 A	18/07/2016	928.00	
		Reparación de equipo de aire acondicionado tipo minisplit de 18000 btus en oficinas del DIF Municipal	90 A	18/07/2016	870.00	
		Mantenimiento de aires acondicionados tipo minisplit de 24000btus y carga de gas en salón social del DIF Municipal Medellín	93 A	21/07/2016	1,856.00	
		Retiro de equipo de aire acondicionado tipo Minisplit de 12000 btus e instalación de equipo de 24000 btus área de digitalización	87 A	18/07/2016	2,088.00	
RC201612000071	Casa Armas Obras y Mantenimiento Industrial SA de CV	tres cristales tintes plus 6mm distintas medidas, Cristal satinado blanco, Metro de ángulo para escuadra, Dos kilos de	338	25/10/2016	9,048.00	21,503.40
		Armado y desarmado de archivo muerto y traslado a dos bocas, Reparación de baños planta alta y baja; se instaló toma con llave en baño planta alta, incluye el corte de herrajes y contacto con cables en archivo	339	25/10/2016	6,455.40	
		Trabajos de cancelaría, instalación de chapas, candados y portacandados, instalación de cristales en diferentes áreas del ayuntamiento.	352	23/12/2016	6,000.00	
RC201612000073	CFE	Consumo de alumbrado público factura del mes de diciembre			378,424.00	378,424.00
RC201612000074	ENEDELIA SAMANO BARAJAS	Bocadillos evento 3er informe de gobierno, Refresco evento 3er informe de gobierno.	391	22/12/2016	7,656.00	7,656.00
RC201612000075	JORGE LOPEZ CARDENAS					2,726.00
		Reparación de una desbrozadora RKD4500, Cambiar caja de engranes, embrague completo, repuesto de carburador y mano de obra	948	26/10/2016	2,726.00	
RC201612000076	JUAN CARLOS GONZALEZ GOMEZ					26,749.60

		Colocación y sujeción de tanque de combustible del camión tipo volteo internacional 4700, 2 puertas, STD 2001 de serie 3HTMAAR12N502597 del área de obras públicas con número de inventario MMB-VEHI-012	65	04/10/2016	580.00	
		INCLUYE CAMBIO DE FILTROS Y ACEITE DEL CAMION COMPACTADOR MARCA INTERNA TIONA 2009 4300-195 CON NUMERO DE SERIE 3HAMMAAR29L-104932 Y MOTOR 470HM2V1541095 DEL AREA DE LIMPIEZA PUBLICA No. DE INVENTARIO MMB-VEHI-016 2.- CAMBIO DE 2 CRUCETAS DE FLECHA CARDAM DEL CAMINO	67	04/10/2016	11,344.80	
		CAMBIO DE TUERCAS Y ROSCAS DE AMBOS LADOS DE TORNILLOS DE LA TAPA DE LA COLA DE CAMION COMPACTADOR MARCA INVENTARIO 2009 4300-195 CON NUMERO DE SERIE 3HAMMAAR29L-104932 Y MOTOR 470HM2V1541095 DEL AREA DE LIMPIEZA PUBLICA No. DE INVENTARIO MMB-VEHI-016 .	63	04/10/2016	2,900.00	
		REPOSICION DE PERNO DE SEGURO DE TAPA PARA LA REPARACION DE SOPORTE DE CAPOTA DE CAMION COMPACTADOR 4300-SBA 4X2 2013 DE SERIE: 3HAMMAAR6EL038208 DE AREA DE LIMPIEZA PUBLICA Y NUMERO DE INVENTARIO MMB-VEHI-059.	64	04/10/2016	2,320.00	
		1.-SERVICIO COMPLETO A MOTOR INCLUYE CAMBIO DE FILTROS Y ACEITES DEL CAMION COMPACTADOR MARCA INTERNATIONAL 09 4300-195 CON NUMERO DE SERIE 3HAMMAAR29L-104932 Y MOTOR 470HM2V1541095 DEL AREA DE LIMPIEZA PUBLICA No. DE INVENTARIO MMB-VEHI-016 2.-SERVICIO DE LAVADO ENGRASADO Y SOPLATEADO DEL CAMION COMPACTADOR MARCA INTERNA TIONA 2009 4300-210 CON NUMERO DE SERIE 3HAMMAAR3AL-185315 Y MOTOR 470HM2V1541095 DEL AREA DE LIMPIEZA PUBLICA No. DE INVENTARIO MMB-VEHI-014 .	60	12/09/2016	9,604.80	
RC201612000058	LUIS GERARDO PEREZ PEREZ	Gastos				4,160.01
RC201612000059	RAQUEL COLORADO SANCHEZ					4,440.71
		Apoyos			2,959.12	
		Actividades Civicas			656.59	
		Viaticos			825.00	

La partida 2.1.1.3 Contratistas por obras públicas por pagar presenta un saldo final por \$6,637,290.26

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	CONCEPTO				IMPORTE TOTAL
-----------------	--------	----------	--	--	--	---------------

2.1.1.3.01		Reconocimiento de pasivo 2016301050001 Est. 2P equipamiento de pozo profundo				- 942,466.41
	Idalid Flores Moncada					
2.1.1.3.01		Reconocimiento de pasivo 2016301050001 Est. 3F equipamiento de pozo profundo				- 486,948.24
	Idalid Flores Moncada					
2.1.1.3.01		Ch 38 2016301050007 Est. 2F piso firme en Paso del Toro				- 317,965.89
	Duck Sauce Services S.A. de C.V.					
2.1.1.3.01		Ch 46 Reconocimiento de pasivo 2016301050011 Est 2P Const. de drenaje pluvial a cielo abierto el Tejar				- 151,260.42
	Miguel Angel Diaz Rocha					
2.1.1.3.01		Ch 47 Reconocimiento de pasivo 2016301050011 Est 1E Const. de drenaje pluvial a cielo abierto el Tejar				- 99,041.03
	Miguel Angel Diaz Rocha					
2.1.1.3.01		Ch 48 Reconocimiento de pasivo 2016301050011 Est 3P Const. de drenaje pluvial a cielo abierto el Tejar				- 372,883.74
	Miguel Angel Diaz Rocha					
2.1.1.3.01		Ch 49 Reconocimiento de pasivo 2016301050011 Est 4P Const. de drenaje pluvial a cielo abierto el Tejar				- 482,616.26
	Miguel Angel Diaz Rocha					
2.1.1.3.01		Ch 52 Reconocimiento de pasivo 2016301050011 Est 5P Const. de drenaje pluvial a cielo abierto el Tejar				- 1,103,907.41
	Miguel Angel Diaz Rocha					
2.1.1.3.01		Ch 51 Reconocimiento de pasivo 2016301050011 Est 1Ay F Const. de drenaje pluvial a cielo abierto el Tejar				- 378,427.88
	Miguel Angel Diaz Rocha					
2.1.1.3.01		Reconocimiento de pasivo 2016301050015 Est. 1P cons de barda perimetral Esc. Prim Vicente Guerrero Rancho del Padre				- 333,968.48
	Grupo SI Construye S.A. DE C.V					
2.1.1.3.01		Reconocimiento de pasivo 2016301050015 Est. 2P cons de barda perimetral Esc. Prim Vicente Guerrero Rancho del Padre				- 88,282.52
	Grupo SI Construye S.A. DE C.V					
2.1.1.3.01		Reconocimiento del pasivo 2016301050022 Est. 3P Const comedor Esc. Frida Kahlo de Puente Moreno				- 178,988.08
	Raul Francisco de la Rosa Piña					
2.1.1.3.01		Reconocimiento del pasivo 2016301050022 Est. 1E Const comedor Esc. Frida Kahlo de Puente Moreno				- 7,332.71
	Raul Francisco de la Rosa Piña					
2.1.1.3.01		Reconocimiento del pasivo 2016301050022 Est. 1A y F Const comedor Esc. Frida Kahlo de Puente Moreno				- 51,387.99
	Raul Francisco de la Rosa Piña					
2.1.1.3.01		Reconocimiento de pasivo 2016301050030 piso firme en la comunidad La Esperanza				- 132,655.84
	Duck Sauce Services S.A. de C.V.					
2.1.1.3.01		Reconocimiento de pasivo 2016301050030 piso firme en la comunidad La Esperanza				- 23,409.85
	Duck Sauce Services S.A. de C.V.					
						- 5,151,542.75

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	CONCEPTO			IMPORTE TOTAL
2.1.1.3.02		Saldo inicial ejercicio 2016			24,136.78
2.1.1.3.02	Grupo SI Construye S.A. DE C.V	Ch 52 Reconocimiento de pasivo 2016301050012 Est. 2P Construccion de guarn y banquetas Mozambique			- 183,408.17
2.1.1.3.02	Genia Constructores SA DE CV	Reconocimiento de pasivo 2016301050026 Est. 1P Const. de comedor escolar Esc. Prim Alonso Arrollo			- 359,572.74
2.1.1.3.02	Genia Constructores SA DE CV	Reconocimiento de pasivo 2016301050026 Est. 2F Const. de comedor escolar Esc. Prim Alonso Arrollo			- 89,893.18
2.1.1.3.02	Planos y Espacios S.A. de C.V.	Reconocimiento de pasivo 2016301050029 const. de comedor esc. J.N. Nacu-Xanat			- 244,568.47
2.1.1.3.02	Planos y Espacios S.A. de C.V.	Reconocimiento de pasivo 2016301050029 Est. 2F const. de comedor esc. J.N. Nacu-Xanat			- 201,210.37

2.1.1.3.02	Duck Sauce Services S.A. de C.V.	Reconocimiento de pasivo 2016301050021 Constr. de pisos firme en comunidad Los Robles			-	366,546.66
2.1.1.3.02	Duck Sauce Services S.A. de C.V.	Reconocimiento de pasivo 2016301050021Est. 2F Constr. de pisos firme en comunidad Los Robles			-	64,684.70
					-\$	1,485,747.51

La partida 2.1.1.5 Transferencias trogadas por pagar a corto pazo, presenta un saldo final por -\$134,055.74

La partida 2.1.1.7 Retenciones y contribucione presenta un saldo final por \$4,744,209.23

La partida 2.1.1.9 Otras cuentas por pagar a corto plazo \$655,481.99

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 en el ejercicio 2016, 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 \$1,203,142.16; se encuentra integrado por:

La partida 2.1.2.1.01 Documentos comerciales por pagar a corto plazo presenta un saldo final por \$1,203,142.16

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	CONCEPTO				IMPORTE TOTAL
2.1.2.1	Documentos comerciales por pagar a corto plazo					
2.1.2.1.01	Documentos comerciales por pagar a corto plazo					
RC201612000079	JOSÉ EDUARDO GARCÍA ROMÁN	Prestamo de particular para el pago de aguinaldos 2016				1,000,000.00

El saldo en la cuenta 2.1.3 Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo es por \$540,763.46; 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 2.1.4 Títulos y valores a corto plazo es por \$112,093.42; se encuentra integrado por:

La partida 2.1.4.1.02 Títulos y valores de la deuda pública interna a corto plazo extraordinaria por \$112,093.42

El saldo en la cuenta 2.1.6 Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo es por \$489,327.63; se encuentra integrado por:

La partida 2.1.6.4 Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo por \$489,327.63

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 cuales provienen de cobros realizados por banco. (Cabe destacar que con PDR-574 de fecha 28/02/2015 ingresaron a la cuenta \$516,131.14 y 33,919.00 los cuales fueron reconocidos como ingreso extraordinario en PDR-639 de fecha 01/12/2015, ya que a la fecha de cierre no hay documentación que ampare dicho recurso por parte de la SEFIPLAN.

2.2. Pasivo no circulante

El saldo en la cuenta 2.2.1 Cuentas por pagar a largo plazo es por \$2,000,000.00; se encuentra integrado por:

La partida 2.2.1.1 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 \$7,623,655.83; se encuentra integrado por:

La partida 2.2.3.1 Títulos y valores de la deuda pública presenta un saldo final por \$3,000,284.37

La partida 2.2.3.3 Prestamos de la deuda pública presenta un saldo final por \$4,077,450.16

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1. Del total de la partida **Ingresos de Gestión** que se obtuvo a Diciembre y que asciende a \$8,134,528.65 se desglosa en los siguientes rubros:

Impuestos	\$3,975,585.44
Contribuciones de mejoras	
Derechos	\$3,319,990.03
Productos de tipo corriente	\$49,737.81
Aprovechamiento de tipo corriente	\$162,735.80
Ingresos no comprendidos en las fracciones	\$626,479.57
Total Ingreso de Gestión	\$8,134,528.65

Participaciones	\$2,269,223.73
Aportaciones	\$5,309,465.00
Convenios	\$0.00
Total Participaciones, aportaciones, transferencias	\$7,578,688.73

Gastos y Otras Pérdidas:

Del total del mes de la partida **Gastos por funcionamiento** que asciende a \$5,337,760.89 se desglosa en los siguientes rubros:

Servicios personales	\$3,039,847.33
----------------------	----------------

Materiales y suministros	\$560,246.77
Servicios generales	\$1,737,666.79
Total Gastos de funcionamiento	\$5,337,760.89
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras	\$112,618.57
Total transferencias, asignaciones, subsidios y otras	\$112,618.57
Intereses comisiones de la deuda pública	\$0.00
Total Intereses comisiones de la deuda pública.	\$0.00

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Resultados del Ejercicio se obtuvo un (ahorro) por \$10,262,837.92
Resultados del Ejercicios Anteriores por \$23,501,179.37

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

- Presenta un flujo neto de efectivo por actividades de operación por \$10,262,837.92

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 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 contables los egresos presupuestarios y los gastos contables.

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

- El importe del Inventario Final (Padrón Rezago de Impuesto Predial) al ejercicio 2016; es por la cantidad de \$17,806,650.26 más su adicional por \$1,330,376.68 los cuales se desglosan en las siguientes cuentas de orden:

	REZAGO	ADICIONAL REZAGO	RECARGOS REZAGO	TOTAL
	17,806,650.26	1,330,376.68	13,984,632.75	33,121,659.69
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	11,012,769.99	823,429.45	8,254,169.55	20,090,368.99
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	4,452,081.11	331,319.95	3,637,748.40	8,421,149.46
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	2,341,799.17	175,627.27	2,092,714.80	4,610,141.24

El importe del Padrón Factura de Impuesto Predial correspondiente al ejercicio 2017 corriente es por \$13,983,633.94 más su adicional \$1,048,873.12 asciende a \$15,032,507.06 los cuales se desglosa en las siguientes cuentas de orden:

CUENTA	CONCEPTO	IMPUESTO	ADICIONAL	TOTAL
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Deudoras)	\$ 9,311,113.36	\$ 698,386.20	\$ 10,009,499.56
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Deudoras)	\$ 3,050,266.02	\$ 228,804.12	\$ 3,279,070.14
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Deudoras)	\$ 1,622,254.56	\$ 121,682.80	\$ 1,743,937.36
		\$13,983,633.94	\$1,048,873.12	\$15,032,507.06

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 escasos de Recursos Propios por lo cual nos vimos obligados a buscar alternativas de cobros de manera coarctiva pero con base en la legalidad, así como una reducción de gastos y pagando solo lo necesario, pero sin afectar la operatividad para no afectar los servicios prestados a la sociedad.

Cabe destacar, que por los hechos sociales por los que está pasando el Estado de Veracruz, la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estados de Veracruz, ha permanecido cerrada por las constantes tomas de sus Instalaciones; por lo que éste Municipio no recibió su hoja de Participaciones correspondiente al mes de Septiembre para ser reconocido el ingreso en el mes de Octubre, por lo que se maneja el depósito neto en el banco como depósito en tránsito.

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 establecen los límites 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 están a cargo del Ayuntamiento y cuidar que estos sean de calidad y para todos, tomando como prioridad siempre a los más necesitados.
- 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 empleados y por Arrendamiento y Honorarios. Presentar la
- f) El Municipio está conformado por 1 Presidente Municipal, 1 Síndico, 3 Regidores, 1 Tesorero Municipal, 1 Secretaría 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 emisor".