



LXIII LEGISLATURA
H. CONGRESO DEL
ESTADO DE VERACRUZ

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

H. Ayuntamiento del Municipio de Medellín de Bravo, Veracruz

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 1 al 31 de Enero de 2016**

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
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 \$155,728.45; integrado por:

El saldo en la cuenta contable de Caja General es por \$155,728.45

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

2.- El saldo en la cuenta de Bancos es por \$3,944,037.25; el cual incluye de remanentes de programas de 2014, que serán

En relación a la cuenta bancaria 0278708891 FOPAIDE 2015, fué reconocido la comisión bancaria propia de la operación por

3.- En relación a la cuenta de Inversiones Temporales se encuentra integrado por la provisión de aguinaldos del ejercicio 2016,

4.- El saldo en la cuenta Depósitos en garantía es por \$10,000.00; es derivado del depósito en garantía de un inmueble en renta

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 \$2,389,679.97; integrado

El saldo en la cuenta contable 1.1.2.2.01 Productos de capital por \$81,717.41
El saldo en la cuenta contable 1.1.2.2.04 Aportaciones por \$1,704,843.00 corresponde a la aportación del FISM mes de Enero,
2.- El saldo en la cuenta Deudores diversos por cobrar a corto plazo es por \$568,620.53; integrado por:
El saldo en la cuenta contable 1.1.2.3.02 Gastos a comprobar presenta un saldo final por \$289,478.79 de los cuales
En la cuenta 1.1.2.3.03 Responsabilidad a funcionarios por \$136,690.05 comprendido por un saldo desde ejercicios anteriores,
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 1.2.2.9.01 Otros derechos a recibir efectivo por \$381,594.00 correspondiente al saldo inicial.
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
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 \$29,624,954.57; se encuentra integrado por:
La partida 1.2.4.1 Mobiliario y equipo de administración un saldo final por \$2,687,704.93
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 \$20,664,668.62
La partida 1.2.4.6 Maquinaria, otros equios presenta un saldo final por \$6,200,658.02
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 -\$1,367,241.70; se encuentra integrado por:
La partida 2.1.1.1 Servicios personales por pagar a corto plazo presenta un saldo final por -\$46.38
La partida 2.1.1.2 Proveedores por pagar a corto plazo presenta un saldo final por -\$0.50
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 plazo, presenta un saldo final por \$403,650.34

La partida 2.1.1.7 Retenciones y contribuciones presenta un saldo final por \$-1,159,966.35	
La partida 2.1.1.9 Otras cuentas por pagar a corto plazo presenta un saldo final por \$-635,015.59	
El saldo en la cuenta Documentos por pagar a corto plazo es por \$63,589.00; se encuentra integrado por:	
La partida 2.1.2.1 Documentos comerciales por pagar a corto plazo presenta un saldo final por \$63,589.00	
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	
El saldo en la cuenta Cuentas por pagar a largo plazo es por \$-15,239,659.17; se encuentra integrado por:	
La partida 2.1.1.1 Proveedores por pagar a largo plazo presenta un saldo final por \$-12,865,674.98 integrada por:	
Telefónica por cable S.A. de C.V. (servicio de internet)	\$550,806.61
Zenón Hernández Juárez 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)	\$100,616.38
Norma Lorena Mora Rivera (servicio Italka)	\$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
La partida 2.1.1.2 Contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo presenta un saldo final por \$-2,373,984.19 con el	
Grupo COHYDRA SA de CV (estimación 2 y finiquito)	\$373,984.19
Aldo Serrano Graña (Juicio mercantil)	\$2,000,000.00
El saldo en la cuenta Deuda Pública a largo plazo es por \$112,093.42; se encuentra integrado por:	
La partida 2.2.3.1 Títulos y valores de la deuda pública presenta un saldo final por \$112,093.42	
El saldo en la cuenta Provisiones para demandas y juicios a largo plazo es por \$-1,585,500.93; se encuentra integrado por:	
La partida 2.2.6.1 Provisión para demandas y Juicios presenta un saldo final por \$-1,585,500.93 con el siguiente desglose:	
José Luis Poves Bonachea (Laudos)	\$194,132.12
Martha Rebeca Zamudio Aparacio (Laudos)	\$1,391,368.81
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 Enero y que asciende a \$5,953,532.50 se	
Impuestos	\$4,154,443.25
Derechos	\$505,921.54
Productos de tipo corriente	\$27,438.66
Aprovechamiento de tipo corriente	\$213,975.40
Ingresos no comprendidos en las fracciones	\$1,051,753.65
Total Ingreso de Gestión	\$5,953,532.50
Gastos y Otras Pérdidas:	
Del total del mes de la partida Gastos por funcionamiento que asciende a \$5,834,288.12 se desglosa en los siguientes rubros:	
Servicios personales	\$4,090,668.60
Materiales y suministros	\$320,015.00
Servicios generales	\$1,423,604.52
Total Gastos de funcionamiento	\$5,834,288.12
3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	
Resultados del Ejercicio se obtuvo un (ahorro) por \$7,042,525.05	
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 \$7,042,525.05	
5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos	
La conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como los egresos presupuestarios y los gastos contables, fué	
h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)	
1. En el Estado Fianciero, no se registraron durante el mes de Enero las Cuentas de Orden, debido a que se está en la etapa	

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

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

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
- 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,
- 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
- f) El Municipio está conformado por 1 Presidente Municipal, 1 Síndico, 3 Regidores, 1 Tesorero Municipal, 1 Secretaría del

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

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