



H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuacán de los Reyes, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 1 al 31 de agosto de 2016

En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Postulados de Revelación Suficiente e Importancia Relativa, el Municipio de Ixhuacán de los Reyes, Ver. Emite las presentes notas; de Desglose, de Memoria y de Gestión Administrativa.

I.-NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DE LOS ACTIVOS

ACTIVO CIRCULANTE	\$ 7,262,486.03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 2,427,034.86

BANCOS

El importe disponible en las Instituciones Bancarias al 31 de agosto del 2016 esta integrado como se muestra a continuación:

Cuentas de Gasto Corriente	\$ 2,427,034.86
TOTAL DE SALDO EN BANCOS	\$ 2,427,034.86

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 4,836,451.17
---	------------------------

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Las cuentas por cobrar incluyen los adeudos de aportaciones ó participaciones pendientes y otras cuentas por cobrar como se presenta a continuación:

aportaciones	\$ 1,086,890.00
otras cuentas por cobrar (préstamos entre fondos)	\$ 3,015,217.42

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR

Los Deudores diversos por cobrar incluyen los adeudos de responsabilidad a funcionarios, gastos a comprobar y anticipos a cuenta de sueldos del presente ejercicio, como se presenta a continuación:

anticipo a cuenta de sueldos	\$ 421,105.00
responsabilidad de funcionarios y empleados	\$ 12,920.11
Gastos a comprobar	\$ 127,000.00
Otros deudores diversos	\$ 13,242.64
	\$ 574,267.75

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

Los ingresos por recuperar presentan un saldo en ceros.

Ingresos por recuperar	\$ -
	\$ -

DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO

El importe de efectivo al 31 de agosto del 2016, disponible por las siguientes personas son utilizados para gastos contingentes del periodo.

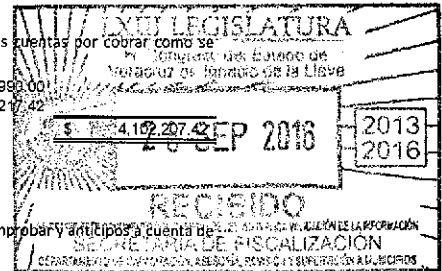
René Hernández García	\$ 20,000.00
Everardo Soto Matla	\$ 25,000.00
	\$ 45,000.00

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

Otros derechos a recibir efectivo o equivalente, es el subsidio al empleo de las nóminas pagadas durante el ejercicio.

subsidio al empleo	\$ -
	\$ -

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS



Anticipos a proveedores por servicios y compra de terrenos.

Anticipo a proveedores	\$	20,600.00	
Anticipos a Contratistas	\$	93,376.00	
			\$ 113,976.00

ACTIVO NO CIRCULANTE	\$	18,247,652.26
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$	485,704.41

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Representa el importe descontado de participaciones federales por concepto de Bursallización.

Fideicomisos, mandatos o contratos análogos	\$	485,704.41
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$	200,615.00

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes (cuenta por depurar)	\$	200,615.00
--	----	------------

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$	12,799,375.07
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA		

Se integra del costo de los Bienes Inmuebles e Infraestructura propiedad del Municipio, los cuales aún se presentan en proceso de depuración y valuación. Al igual que las construcciones en proceso, que hasta este momento se registraron en el gasto. Los saldos al corte se detallan a continuación:

Terrenos	\$	6,096,551.99
Edificios y Locales	\$	2,269,022.14
Construcciones en proceso	\$	4,433,800.94
TOTAL BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA	\$	12,799,375.07

BIENES MUEBLES, ACTIVOS INTANGIBLES Y ACTIVOS DIFERIDOS	\$	4,761,957.78
BIENES MUEBLES		

Se integra del costo de los Bienes Muebles propiedad del Municipio de Ixhuacán de los Reyes, Ver, los saldos se presentan sin depreciar al corte e igualmente se encuentran en proceso de depuración y valuación.

Mobiliario y Equipo de Administración	\$	839,403.95
Mobiliario y Equipo de educación	\$	84,068.77
Vehículos y equipo de transporte	\$	2,929,363.36
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	924,222.60
otros bienes muebles	\$	4,901.10
TOTAL BIENES MUEBLES	\$	4,761,957.78

DE LOS PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	4,092,021.14
--	----	---------------------



SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR

Representa el importe de los Sueldos, Salarios y otras Gratificaciones por pagar al personal del Municipio que se liquidarán durante el ejercicio 2016.

TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	\$	42,660.64
---	----	------------------

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representa el importe de los Cuentas por pagar a proveedores de bienes o prestadores de servicios que se liquidaran durante el ejercicio, se integra de la siguiente manera:

Servicios Generales	\$	21,600.00
---------------------	----	-----------

CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representa el importe de los Cuentas por pagar a Contratistas que se liquidaran durante el siguiente ejercicio por obras PREP 2016

TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$	-
--------------------------------	----	----------

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA

Representa la provisión del saldo pendiente de pagar de los intereses de deuda Banobras del mes de agosto 2016, debido a que no fue depositada la aportación FISM agosto. Se está depurando el importe a pagar en corto plazo y a largo plazo para realizar los movimientos contables necesarios)

TOTAL INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE DEUDA	\$	11,830.50
--	----	------------------

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

Representa el importe de los los compromisos y obligaciones por concepto de retenciones legales por pagar.

TOTAL IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	\$	778,143.80
--	----	-------------------

OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE CORTO PLAZO

Representa el importe de los los compromisos y obligaciones por otros conceptos por pagar.

TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR \$ 3,074,971.98

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR \$ 163,014.22

Representa la provisión del saldo pendiente de pagar del capital de deuda Banobras del mes de agosto 2016, debido a que no fue depositada la aportación FISM agosto 2016. Se está depurando el importe a pagar en corto plazo y a largo plazo para realizar los movimientos contables necesarios)

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA \$ 163,014.22

PASIVO NO CIRCULANTE \$ 4,876,222.02

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO \$ 4,876,222.02

DEUDA PÚBLICA

Los importes de deuda pública se detallan a continuación derivado de obligaciones contraídas en 2014 con la BANCA DE DESARROLLO. (El saldo que se amortiza en este mes corresponde solo al pago de capital, el interés al efectuarse el pago de la aportación federal al Municipio) Se está depurando el importe a pagar en corto plazo y a largo plazo para realizar los movimientos contables necesarios)

Ejercicio 2014 \$ 4,822,753.18
TOTAL DEUDA PÚBLICA \$ 4,822,753.18

CONTRATISTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Representa el importe de los Cuentas por pagar a Contratistas que se liquidaran durante el ejercicio por obras PREP 2015

TOTAL CUENTAS POR PAGAR \$ 53,468.84

DEL PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO \$ 5,026,911.86

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Representa el importe del patrimonio, resultado de ejercicios anteriores y por revaluos al mes de agosto 2016. Esta cuenta está en proceso de depuración por la aplicación de la Ley de Contabilidad Gubernamental.

Durante el mes de abril se disminuyó el resultado de ejercicios anteriores, por la cancelación del ingreso en el ejercicio 2015 por concepto de participaciones federales (se pagará la aportación municipal como ADEFA con recurso Fortamun-DF) y del fondo Contingencias 4 2015 (No se contaba con la certeza de que llegara y fué depositado en el ejercicio 2015)

Hacienda pública/ patrimonio generado \$ -
 Resultado de ejercicios anteriores \$ 5,026,911.86
 Rectificaciones de resultado de ejercicios anteriores \$ -
TOTAL PATRIMONIO \$ 5,026,911.86

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS \$ 24,874,982.72

IMPUESTOS

El importe que el Municipio de Ixhuacán de los Reyes presenta es por el cobro de impuesto predial con sus adicionales y por traslado de dominio de bienes inmuebles.

Predial \$ 391,623.78
 Traslado de dominio \$ 40,068.10
 Accesorios de impuestos \$ 471.20
 Contribuciones Adicionales \$ 82,939.91
TOTAL IMPUESTOS \$ 495,102.99

DERECHOS

El importe que el Municipio de Ixhuacán de los Reyes, Ver. cobra por la prestación del Servicio de agua potable, certificados y constancias, servicios de la tesorería y Registro civil.

TOTAL DERECHOS \$ 244,399.80

APROVECHAMIENTOS

El importe que el Municipio de Ixhuacán de los Reyes, Ver. Recibió durante el ejercicio 2016 por concepto de las multas cobradas al bando de policía y buen gobierno así como los diversos.

Multas 8,636.34
 Donaciones 0.00
 Aprovechamientos por aportaciones y cooperaciones 88,600.00
 Diversos aprovechamientos 2,636.36
TOTAL APROVECHAMIENTOS \$ 99,872.70

INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES

El importe que recibe el Municipio por el cobro de recargos de predial y diversos.

TOTAL \$ 121,316.11

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Son los importes que recibe el Municipio por concepto de Participaciones y aportaciones federales, correspondientes al período de 1 al 31 de agosto de 2016.

Participaciones	\$	10,202,490.12
Aportaciones FISM	\$	8,695,920.00
Aportaciones FAFM	\$	3,847,752.00
Convenios (Contingencias 4 2015)	\$	1,000,000.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$	23,746,162.12

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

El importe que recibe el Municipio por la firma de convenios o subsidios

ISR PARTICIPABLE	\$	168,129.00
------------------	----	------------

EGRESOS \$ 13,359,999.45

GASTO CORRIENTE SERVICIOS PERSONALES

Este saldo representa los gastos ocasionados por el pago de Nómina al Personal del Municipio de Ixhuacán de los Reyes, para la prestación del servicio.

Servicios Personales	\$	6,878,130.32
----------------------	----	--------------

MATERIALES Y SUMINISTROS

Este saldo representa los gastos por la adquisición de Materiales y Suministros necesarios para la operación de las actividades propias del Municipio.

Materiales y Suministros	\$	2,777,564.36
--------------------------	----	--------------

SERVICIOS GENERALES

Este saldo representa los gastos por la adquisición de Servicios por la Operación de este Municipio.

Servicios Generales	\$	3,113,588.43
---------------------	----	--------------

AYUDAS SOCIALES

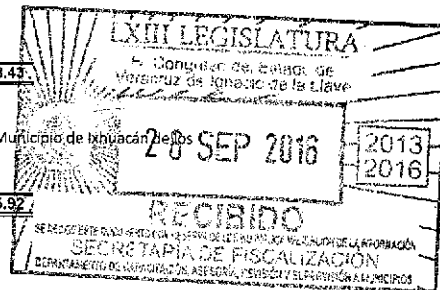
Representa los apoyos para las personas de escasos recursos y grupos vulnerables de la población del Municipio de Ixhuacán de los Reyes, Ver.

Ayudas sociales	\$	442,495.92
-----------------	----	------------

GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA

Representa los Gastos por pago de Interés de Deuda pública pagada durante el periodo.

GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$	148,220.42
----------------------------	----	------------



NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

APLICACIÓN EN EL ACTIVO

Efectivo y equivalentes	\$2,305,505	
Derechos a recibir efectivo o equivalent	\$2,629,550	
Derechos a recibir bienes o servicios	\$113,976	
Inversiones financieras a largo plazo	\$485,704	
Bienes inmuebles, infraestructura y Cor	\$5,388,801	
Bienes muebles	\$3,690	
		\$10,927,225

ORIGEN Y APLICACIÓN PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo	-\$2,538,623	
Porción a corto plazo de la deuda públi	-\$163,014	
Cuentas por pagar a largo plazo	-\$53,468	
Resultado de ejercicios anteriores	\$4,670,722	
Rectificaciones de resultados de ejercic	\$0	-\$10,927,225
	\$1,917,617	
Deuda pública a largo plazo	-\$1,329,859	
Resultado del ejercicio	-\$11,514,993	
	-\$12,844,842	

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Hacienda pública de ejercicios anteriores	\$5,026,912
Variación en el ejercicio por ahorro o desahorro	\$11,514,993
Hacienda publica al 31 de agosto 2016	\$16,541,895

NOTAS AL INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

Se presenta sin movimientos

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Representa el importe del Origen y Aplicación de los recursos del Efectivo del Municipio de Ixhuacán de los Reyes, del 1 de enero al 31 de agosto 2016.

Saldo al inicio del ejercicio		\$121,531	\$121,531
OPERACIÓN			
Origen	\$24,874,983	\$11,514,983	
Aplicación	\$13,359,999		
INVERSION			
Origen	\$0	-\$8,621,721	
Aplicación	\$8,621,721		
FINANCIAMIENTO			
Origen	\$4,082,965	\$587,757	
Aplicación	\$4,670,722		
Saldo al final del ejercicio			\$2,427,035

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio

NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

ANALITICO DEL ACTIVO

ANALITICO DEL ACTIVO

Representa las variaciones en el ejercicio de los activos del Ente.

Saldo inicial mensual	\$	
Saldo final mensual	\$	

Aumento del activo	\$	<u>955,724.68</u>
--------------------	----	-------------------



INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Presupuesto Asignado del Ejercicio 2016 fue de \$ 31,634,202.24 publicado en Gaceta del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave el 31 de diciembre 2015, y en Gaceta Oficial del Estado de Veracruz de fecha 29 de enero 2016 se muestra una modificación en el rubro de aportaciones federales, posteriormente en gaceta de fecha 29 de febrero se publica una modificación al rubro de participaciones como se detalla a continuación, además de presentar incrementos por ISR participable, Contingencias 4 2015 así como un ingreso no considerado en la Ley de ingresos.

Ley de Ingresos aprobada		\$31,634,202
FISCALES		
Impuestos	\$	791,670.21
Contribuciones de mejoras	\$	
Derechos	\$	192,590.02
Productos	\$	1,272.89
Aprovechamientos	\$	35,328.12
FEDERALES		
Participaciones	\$	13,974,117.00
Aportaciones Federales ramo 33	\$	16,639,224.00
FISM 2016	\$	10,883,997.00
FAFM 2016	\$	5,755,227.00
Modificaciones aportaciones FISM	-\$	14,098.00
Modificación aportaciones FAFM	\$	16,398.00
ISR Participable	\$	168,131.00
Modificación a participaciones	\$	51,663.00
Contingencias 4 2015	\$	1,000,000.00
Contribuciones de mejoras (No presupuestadas en Ley Ingresos)	\$	4,638.38
Fiscales (derechos)	\$	51,809.78
Fiscales (aprovechamientos)	\$	64,544.58
Remanente Bursatilización	\$	206,773.87
Ley de Ingresos modificada		\$33,184,059
Ley de Ingresos devengada		\$24,874,983
Ley de Ingresos recaudada		\$23,787,993
Presupuesto de egresos		
Presupuesto de egresos aprobado	\$	31,634,202.24
Modificación al presupuesto de egresos	\$	1,549,856.58
Presupuesto modificado		\$33,184,059
Egresos Devengados	\$	21,072,950.29
Egresos Pagados	\$	20,876,705.57
Por ejercer	\$	12,111,108.54

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

El Presupuesto Asignado del Ejercicio 2016 fue de \$ 31,634,202.24 publicado en Gaceta del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave el 31 de diciembre 2015, y en Gaceta Oficial del Estado de Veracruz de fecha 29 de enero 2016 se muestra una modificación en el rubro de aportaciones federales, posteriormente en gaceta de fecha 29 de febrero se publica una modificación al rubro de participaciones como se detalla a continuación, además de presentar incrementos por ISR participable, Contingencias 4 2015 así como un ingreso no considerado en la Ley de Ingresos.

Ley de Ingresos aprobada		\$31,634,202
FISCALES		
Impuestos	\$	791,670.21
Contribuciones de mejoras	\$	-
Derechos	\$	192,590.02
Productos	\$	1,272.89
Aprovechamientos	\$	35,328.12
FEDERALES		
Participaciones	\$	13,974,117.00
Aportaciones Federales ramo 33	\$	16,639,224.00
FISM 2016	\$	10,883,997.00
FAFM 2016	\$	5,755,227.00
Modificaciones aportaciones FISM	-\$	14,096.00
Modificación aportaciones FAFM	\$	16,396.00
ISR Participable	\$	168,131.00
Modificaciones participaciones	\$	51,663.00
Contingencias 4 2015	\$	1,000,000.00
Contribuciones de mejoras (No presupuestadas en Ley Ingresos)	\$	4,636.36
Fiscales (derechos)	\$	51,609.78
Fiscales (aprovechamientos)	\$	64,544.58
Remanente Bursatilización	\$	206,773.67
Ley de Ingresos modificada		\$33,184,059
Ley de ingresos devengada		\$24,874,983
Ley de ingresos recaudada		\$23,787,993

II.-NOTAS DE MEMORIA

NOTA: 035 CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

Los estados financieros presentan la información presupuestal en las cuentas de orden emitidas del Sigmaver.

III.-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, ORFIS 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

En el mes de enero a marzo se otorgaron descuentos en pago predial, obteniendo un óptimo ingreso el cual fue aplicado en el pago a obligaciones del Municipio.

3. Autorización e Historia

LA ENTIDAD Y SU CONSTITUCION

Ixhuacán de los Reyes es un pueblo de origen Totonaco muy antiguo, no se cuenta con precisión el dato exacto en que se constituye como Municipio, pero desde la época de la conquista tuvo una gran relevancia en los aspectos políticos, económicos y sociales de la historia del Estado de Veracruz.

El municipio de Ixhuacán de los Reyes, se encuentra integrado por la cabecera municipal del mismo nombre, sede del gobierno municipal, conformada por seis barrios y 33 localidades.

4. Organización y Objeto Social

El Municipio de Ixhuacán de los Reyes, es una institución con una estructura organizacional, para servir con calidad, que dirige democráticamente en el marco de estado de derecho, y formula políticas públicas encaminadas a promover el desarrollo integral (humano, económico y ambiental) y a elevar la calidad de vida de los habitantes del municipio de Ixhuacán de los Reyes.

5. Bases de preparacion de los Estados financieros

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y aprobada por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Veracruz, con el fin de lograr la adecuada armonización de la Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Para la actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y /o Patrimonio, así como el método de valoración de inventario, este se hará en el tiempo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental y las reglas específicas del registro y de valoración de patrimonio.

7. Reporte Analltico del Activo

Se realizará la depuración de los activos de bienes muebles e inmuebles, e infraestructura, así como también la depreciación de los activos se llevara a cabo a partir del proximo ejercicio contable.

8. Reporte de recaudación

En el presente mes la recaudación por impuestos no ha presentado el incremento esperaado, derivado de las invitaciones a los contribuyentes .

8. Reporte de Deuda Pública

La deuda contraida en el ejercicio 2014 y destinada en su totalidad a acciones de inversión pública, se concluye en el ejercicio 2017, los pagos de dicha deuda se hacen a través de las aportaciones de FISM respectivamente.

9. Calificaciones otorgadas

El Municipio de Ixhuacán de los Reyes, no cuenta con calificaciones otorgadas

10. Proceso de mejora

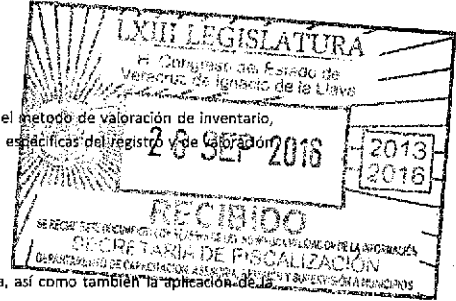
La presente administración 2014-2017, actualmente se encuentra en revisión y actualización de Manuales.

11. Eventos Posteriores al Cierre

No se afecta este rubro durante el presente periodo.

12. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

Los ediles y funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran "Bajo protesta de decir verdad declaran que los Estados Financieros y sus Notas" son razonablemente correctos, de la responsabilidad del emisor.



Official signatures and stamps of the municipal government of Ixhuacán de los Reyes, Veracruz, for the period 2014-2017. The block includes the following elements:

- Presidencia Municipal:** ING. EVERARDO SOTO MATLA, PRESIDENTE MUNICIPAL.
- Tesorería:** L.C. RENE HERNANDEZ GARCIA, TESORERO MUNICIPAL.
- Comisión de Hacienda Municipal:** C. MARIA DE LOS ANGELES GOMEZ MELCHOR, REGIDORA UNICA.
- Sindicatura:** ING. RAFAEL RUIZ SALAZAR, SINDICO UNICO.
- Stamps of the Ayuntamiento Constitucional and the Sindicatura.