



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

| Nombre | Nota |
|---|---|
| Notas al Estado de Situación Financiera | |
| Activo | |
| Efectivo y Equivalentes | <p>1. La entidad reporta un monto importante en efectivo y bancos, derivado de saldos pendientes de actualizar, tal es el caso de las cuentas bancarias correspondientes a ejercicios anteriores, mismos que serán actualizados durante el ejercicio, así también el saldo correspondiente a cuentas del ejercicio 2017 corresponde a depósitos pendientes de realizar al cierre del estado financiero correspondiente, por lo que deberá realizar los depósitos pendientes de su operación diaria con la finalidad de presentar datos reales a la fecha. Así también se tiene un saldo por aplicar de recursos federales.</p> |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir | <p>Las cuentas por cobrar reportan un saldo importante por la cantidad de \$4,295,277.31; los cuales se encuentran conformados de la manera siguiente: \$2,414,482.71 corresponde a una cuenta por cobrar correspondiente al ingreso de FISM 2016 pendiente de recibir a la fecha; \$710,935.86 corresponde a saldo de préstamo entre cuentas, así como a unos registros contables pendientes de realizar durante el periodo; \$3,900.36 por devolución pendiente de contratista; \$434,918.78, corresponden a gastos a comprobar; \$438,576 son por concepto de Responsabilidad de funcionarios y empleados de los cuales, \$213.750.00 corresponde a un saldo pendiente de la administración 2011-2013, derivado de un presunto robo, el cual a la fecha no se ha aclarado por lo que no ha sido posible realizar su cancelación y el resto deriva de actualizaciones de multas y recargos por entero de ISR; 117,345.06 corresponde a anticipos a cuenta de sueldo mismos que se están amortizando vía nómina; \$175.118.54, corresponden a Subsidio al empleo de los cuales una parte corresponde a ejercicios anteriores y \$18,305.75 deriva de anticipo a contratistas por obras en proceso.</p> |
| Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) | |
| Inversiones Financieras | Dentro de este rubro se encuentra el fideicomiso bursatil. |



| | |
|--------------------------------|--|
| | <p>La entidad aún tiene pendiente la revaluación de su activo fijo, la cifra que refleja el Estado Financiero es histórica, pues aún está pendiente el registro de la depreciación correspondiente para el caso de bienes muebles, para el caso de los bienes inmuebles no se han actualizado de manera correcta. Dentro de este rubro también se encuentra la cantidad de \$1,012,032.05, el cual corresponde a dos obras en procesos al 31 de diciembre, correspondiente a Fondos Federales (FORTAFIN), dado que las obras quedaron pendiente de terminar, y el recurso faltante a la fecha no ha sido depositado por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación, por lo que no se registro dentro de cuentas por cobrar por no tener la certeza de la fecha del depósito. así también se encuentran las obras en proceso correspondientes al ejercicio 2017, No se tienen movimientos</p> |
| Estimaciones y Deterioros | |
| Otros Activos | No se tienen movimientos |
| Pasivo | <p>a) Las obligaciones de pasivo circulante se reporta una saldo por la cantidad de \$3,444,465.23, los cuales se integran de la siguiente manera: \$17,048.39, servicios personales por pagar, \$1,469.95, corresponde a pasivos a proveedores de materiales y servicios, \$49,170.45, corresponde a pasivo de una obra del fondo FISM, la cual fue terminada y se adeuda al contratista, \$356,632.77 correspondiente a entero de impuestos por sueldos y salarios, por lo que se cancelará al momento del pago correspondiente así también se mencion a que este saldo corresponde a ejercicios anteriores, \$67,477.54, correspondiente a impuestos estatales por retenciones de 5 al millar, los cuales serán cancelados durante el presente ejercicio, debido a que se debe a unos ajustes contables ya que este impuesto ya ha sido enterado a las entidades correspondientes, y la cantidad de \$710,935.86, corresponde a saldos correspondiente a traspasos entre cuentas propias, así como a un registro contable pendiente de realizar durante el periodo; b), Obligaciones de pasivo no circulante, refleja la cantidad de \$2,241,730.27, la cual contempla dos deudas una por empréstito BANOBRAS, por la cantidad de \$232,429.97 y otra por deuda de BURSATILIZACIÓN la cantidad de \$2,009,300.30.</p> |
| Notas al Estado de Actividades | |
| Ingresos de Gestión | <p>En el rubro de Ingresos por gestión, se recaudó la cantidad de \$22,092.30, por lo que el saldo final correspondiente a este rubro es por la cantidad de \$1,111,846.40, que de acuerdo a la ley de ingresos representa un 85% recaudado a la fecha, ya que lo contemplado por la Ley para este año es la cantidad de \$1,293,549.06.</p> |

Tlacolulan

2014 - 2017

Gastos Otras Pérdidas

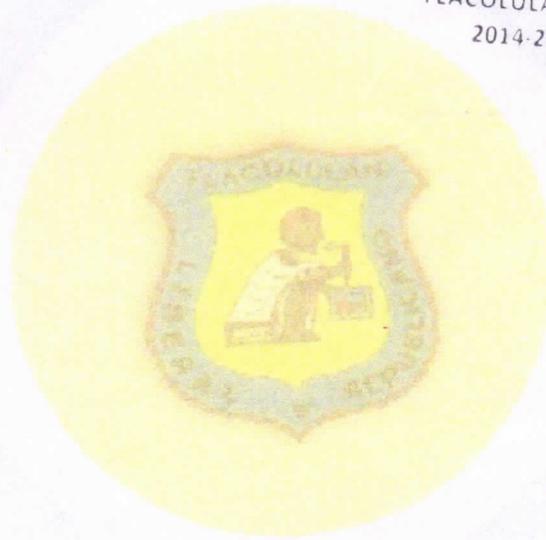
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

H. Ayuntamiento Municipal Constitucional Tlacolulan, Veracruz.
El apartado de gastos reporta la cantidad de \$14,649,832.51; de los cuales Servicios Personales reporta un 41% del gasto, Materiales y Suministros 15%, Servicios Generales 33%, Ayudas, Subsidios y Transferencias 9%, Costo de la Bursatilización y Deuda Pública 2%. En este rubro los movimientos reflejados corresponden al resultado del periodo reportado.


L.C. ROSALÍA BARRIOS BERNABÉ
TESORERO MUNICIPAL



TESORERIA MUNICIPAL
TLACOLULAN, VER.
2014-2017



GOBIERNO DEL
ESTADO DE VERACRUZ



ESTADO
PRÓSPERO

NOTAS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

| Nombre | Nota |
|--|---|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias | |
| Contables | |
| Valores | Sin descripción |
| Emisión de obligaciones | Se registra las emisiones bursátiles, cantidad que se descuenta dentro de las participaciones de manera mensual, así como el registro inicial que deriva de ejercicios anteriores, cantidad contabilizada al momento del crédito de bursatilización. |
| Avales y garantías | Sin descripción |
| Juicios | Dentro del Informe de Pasivos Contingentes se encuentra registrada la cantidad de \$2,001,516.67, cantidad que se registró dentro de las cuentas de orden debido a juicios laborales que existen en contra del H. Ayuntamiento, cabe mencionar que esta cantidad es un dato aproximado al 31 de agosto de 2016, por lo que al 30 de septiembre aún no se han realizado los cálculos correspondientes para actualizar la cantidad. |
| Presupuestarias | |
| Cuentas de ingresos | Dentro de este rubro se registran los ingresos por gestión, participaciones y aportaciones federales, así como ingresos por convenios extraordinarios, cantidad que al 30 de septiembre es por un monto de \$32,620,136.41, por lo que al ser comparado con la ley de ingresos inicial a la fecha ya se ha reacudado un 5% más de los marcados dentro de la Ley de Ingresos, derivado de convenios federales. |
| Cuentas de egresos | En el rubro de egresos al cierre del periodo Septiembre, se tiene registrada la cantidad de \$14,649,832.51, cantidad que representa menos del 50% sobre los ingresos totales, esto es debido a que aún no se han cancelado las obras en proceso, por lo que dentro de este rubro existe una cantidad por \$8,435,385.62, mismas se cancelarán al momento de entrega de las mismas; |


L.C. ROSALÍA BARRIOS BERNABÉ
TESORERO MUNICIPAL

TESORERIA MUNICIPAL
TLACOLULAN, VER.
2014-2017



NOTAS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

| Nombre | Nota |
|--|---|
| 01 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. |
| 02 Panorama Económico y Financiero | |
| 03 Autorización e Historia | El municipio existe por decreto de creación desde la época colonial, en términos generales ha crecido en su territorio y población, esto último por la situación económica imperante no solo en la región sino en todo el país. |
| 04 Organización y Objeto Social | Siendo un gobierno municipal, tiene potestad de gobernabilidad sobre 15 mil ciudadanos. |
| 05 Bases de Preparación de los Estados Financieros | Con relación a la información financiera: a) Es importante mencionar que durante el ejercicio 2016 se ha observado y trabajado bajo la normatividad emitida por la CONAC, en referencia el sistema contable implementado SIGMAVER, sin embargo fué hasta el mes de junio de 2017 cuando de logró emitir el estado financiero en el sistema contable implementado. b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros ha sido a costo histórico, quedando pendiente aún de aplicar a esta fecha la revaluación de sus bienes muebles e inmuebles y el reconocimiento de ganancia o pérdida por efectos inflacionarios acumulados sobre dichos bienes. |
| 06 Políticas de Contabilidad Significativas | a) Estos Estados Financieros no reflejan en ninguno de sus rubros la actualización de valores. b) No existe a esta fecha ninguna política contable implementada digna de mención. |
| 07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario | En términos generales la Entidad no realiza operaciones en moneda extranjera. |
| 08 Reporte Analítico del Activo | Aún no se hace revaluación del Activo por lo que no se tienen comentarios al respecto. |
| 09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos | No existe información que competa a este rubro. |
| 10 Reporte de la Recaudación | El comportamiento de la recaudación por ingresos fiscales a la fecha ha sido de un 86% de acuerdo a lo presupuestado dentro de la Ley de Ingresos. |
| 11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda | Referente a la Deuda registrada por la Entidad, la cantidad registrada es por \$2,241,760.27, cabe mencionar que la deuda contraída por la administración 2014-2017 es por la cantidad de \$232,459.97, cantidad que se liquidará en el mes de octubre, sin embargo la deuda que se heredará a la futura administración es la correspondiente a emisiones bursátiles, siendo a la fecha la cantidad de \$2,009,760.27, la cual se actualizará en el mes de octubre. |
| 12 Calificaciones otorgadas | A la fecha no se ha obtenido calificación por parte de alguna institución, siendo la última en el año 2014 fecha en que se realizó el contrato del préstamo BANOBRAS; |
| 13 Proceso de Mejora | Al momento se trabaja en coordinación con el Órgano de Control que ha sido el en cargo de realizar las observaciones pertinentes y correspondientes de acuerdo a su criterio. |
| 14 Información por Segmentos | La información plasmada es únicamente correspondiente al departamento de Tesorería y referente al estado financiero correspondiente. |
| 15 Eventos Posteriores al Cierre | No existen a la fecha de la elaboración de los presentes estados financieros eventos relevantes que distorsionen la información monetaria que estos revelan. |
| 16 Partes Relacionadas | No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. |

L.C. ROSALÍA BARRIOS BERNABÉ

TESORERO MUNICIPAL TESORERIA MUNICIPAL
TLACOLULAN, VER.

2014-2017

