

**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave**  
**LXV Legislatura 2019 – 2021**  
**Secretaría de Fiscalización**

H. Ayuntamiento del Municipio de Fortín, Veracruz  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE MAYO 2019**

**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 así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

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 Circulante**

**1. Efectivo y Equivalentes**

- a) El saldo de Efectivo corresponde al cobro de arbitrios de los últimos días del mes
- b) El saldo en Bancos se encuentra integrado por las cuentas de ingresos propios, participaciones y fondos recibidos en el cierre del mes de Mayo, depositados en cuentas corrientes productivas con disponibilidad inmediata para hacer frente a las necesidades propias de este Ayuntamiento
- c) Los depósitos de fondos de terceros en garantía representa los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder del Ayuntamiento, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración. El saldo de esta cuenta proviene de administraciones anteriores y no se tiene soporte, ni certeza de su veracidad.

**180,275,756.41**  
**34,551,048.73**



*[Handwritten signature]*

DESCRIPCIÓN	IMPORTE	
a) EFECTIVO	0.00	1.1.1.1
b) BANCOS TESORERIA	34,551,048.73	
ADMINISTRACION ANTERIOR 14-17		
SCOTIABANK	43,197.86	1.1.1.2.06
BANORTE	7,356.21	1.1.1.2.03
SANTANDER CTA 859	3,910.29	1.1.1.2.05.01
SANTANDER CTA 916	15,358.02	1.1.1.2.05.10
SANTANDER CTA 811	11,964.75	1.1.1.2.05.11
CTA.665 SANTANDER	31,702.74	1.1.1.2.05.12
ADMINISTRACION ACTUAL 18-21		
SANTANDER CTA 62921	INGRESO PROPIOS -22,085.24	1.1.1.2.05.13
SANTANDER CTA 62858 PART	PARTICIP. FED. 2,333.50	1.1.1.2.05.14
SANTANDER CTA 62875 FISM	FISM 0.18	1.1.1.2.05.15
SANTANDER CTA 62889	FORTAMUN -911.00	1.1.1.2.05.16
SANTANDER CTA 64998	KIOSKO 176,666.01	1.1.1.2.05.17
BANCOMER CTA 0111756869	INGRESO PROPIOS 24,822.32	1.1.1.2.02.02
BBVA BANCOMER 112778629 REMANENTES FISMDF	35.07	1.1.1.2.02.03
BANCOMER CTA 35502	7,027.51	1.1.1.2.02.01
18000107104 PARTICIPACIONES RAMO 28 2019	2,609,593.91	1.1.1.2.05.18
18000106373 FORTAMUNDF 2019	5,983,001.15	1.1.1.2.05.19
18000106356 FISMDF 2019	12,904,291.69	1.1.1.2.05.20
18000070958 ARBITRIOS 2019	186,531.73	1.1.1.2.05.21
18-00011165-9 FORTASEG 2019	6,653,936.10	1.1.1.2.05.23
INVERSIONES TEMPORALES		
BANCOMER CTA-0111756869	5,912,315.93	1.1.1.4
c) DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	0.00	
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>34,551,048.73</b>	



H. Ayuntamiento Constitucional  
 REGIDURÍA TERCERA



**2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes****975,291.87**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Ayuntamiento. Corresponde a la provision de las Participaciones por Recibir correspondientes al mes de Mayo

**3. Derechos a recibir bienes o servicios**

-

**4. Inventario de Bienes en Transito**

-

**5. Almacenes**

-

**6. Estimación por pérdida o deterioro de Activos****-139,533,105.84**

Representa el saldo de las cuentas de administraciones pasadas de las cuales no se tiene la certeza de cobro o recuperación. Con fecha 29 de enero de 2018 fueron informadas para el Dictamen de la Entrega-Recepcion Derivado de los trabajos del cierre del ejercicio 2018 se confirma su estatus, por lo que para los efectos de presentacion y revelacion en los Estados Financieros se deben reservar para su depuración por parte de la Contraloria interna de este municipio, la cual debe iniciar los procedimientos correspondientes con cargo a Responsabilidad de Funcionarios de Administración 2014-2017

**Activo No Circulante****360,304,967.99****1) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso****348,017,838.07**

Representa el monto de todos los bienes, infraestructura y obras en proceso, mas los gastos derivados de su adquisicion, adjudicacion, expropiacion e indemnizacion y los que se generen por estudios de preinversion se encuentran integrados de la siguiente forma:

Terrenos		175,589,523.00	1.2.3.1
Edificios No Habitacionales		168,929,463.00	1.2.3.3.01
Construcciones en Proceso Bienes de Dominio Publico		3,498,852.07	1.2.3.5

De acuerdo con el resultado del avaluo se realizo la actualización de los Bienes Patrimoniales y Obras en Proceso Los saldos que se presentan al cierre del mes de Mayo son los reales a su valor actual

**2) Bienes Muebles****10,605,387.51**

1.2.4

Representa el monto de todos los bienes muebles adquiridos por las Administraciones del ayuntamiento y que son requeridos para el desempeño de las actividades propias se encuentran integrados de la siguiente forma:

Mob. Y Eqpo, de Admon.		631,889.85	1.2.4.1
Mob. Y Eqpo, Educativa		269,341.59	1.2.4.2
Eqpo. E Instrumentos Medico y de Lab.		179,806.40	1.2.4.3
Vehiculos y Eqpo. De Transporte		6,078,910.73	1.2.4.4
Equipo de Defensa y Seguridad		2,212,379.83	1.2.4.5
Maquinaria, Otros Eqpos. Y Herramientas		1,233,059.11	1.2.4.6

De acuerdo con el resultado del avaluo se realizo la actualización de los Bienes Patrimoniales y Obras en Proceso Los saldos que se presentan al cierre del mes de Mayo son los reales a su valor actual

**3) Activos Intangibles****961,589.60**

1.2.5

Representa el monto de pagado por los derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial intelectual y de derechos de autor; entre otros se encuentran integrados de la siguiente forma:

Software (Proveniente de Administraciones anteriores)		65,567.00
Software (Adquirido en Administracion Actual)		896,022.60

**4) Activos Diferidos****12,998.79**

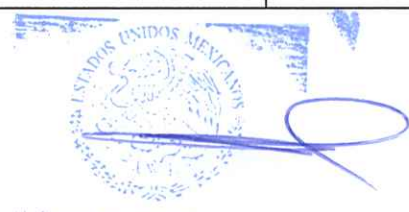
1.2.7

Representa el monto de otros bienes y servicios , a favor del Municipio, cuyo beneficio se recibira en un plazo no mayor a doce meses. se encuentran integrados de la siguiente forma:

Seguros de Bienes Patrimoniales		12,998.79	1.2.7.3.01
---------------------------------	--	-----------	------------



H. Ayuntamiento Constitucional  
de Fortín, Ver. 2018 - 2021  
**SINDICATURA MUNICIPAL**



H. Ayuntamiento Constitucional  
de Fortín, Ver. 2018 - 2021  
**REGIDURÍA TERCERA**

**Pasivo**

**Pasivo Circulante**

**50,132,850.04**

**1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

**2,979,042.96**

Representa Obligaciones (adeudos) cuyo vencimiento es igual o menor a un año, integrado por las siguientes cuentas

Servicios Personales por Pagar		239,154.24	2.1.1.1
Proveedores por Pagar		828,105.63	2.1.1.2
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		0.00	2.1.1.3
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		1,011,787.24	2.1.1.4
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		0.00	2.1.1.5
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		899,995.85	2.1.1.7
Documentos por Pagar a Corto Plazo		0.00	2.1.2

**2. Otros pasivos a corto plazo**

**\$**

Representa el saldo de las cuentas de administraciones pasadas de las cuales no se tiene la certeza de su origen o liquidación. Con fecha 29 de enero de 2018 fueron informadas para el Dictamen de la Entrega-Recepcion Derivado de los trabajos del cierre del ejercicio 2018 se confirma su estatus, por lo que para los efectos de presentacion y revelacion en los Estados Financieros se deben reservar para su depuración por parte de la Contraloria interna de este municipio, la cual debe iniciar los procedimientos correspondientes con cargo a Responsabilidad de Funcionarios de Administración 2014-2017

**2. Porcion de la Deuda Publica por pagar a Corto Plazo**

**0.00**

**Pasivo No Circulante**


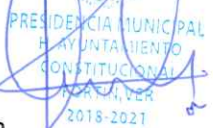

**1.- Deuda Publica Interna Extraordinaria a Largo Plazo**

**11,081,360.00**

Representa los Adeudos contraidos por la colocacion de bonos y otros titulos valor o instrumentos de financiamiento

Cuentas por Pagar a Largo Plazo		4,289,827.33	2.2.1
Deuda Pública a Largo Plazo		6,791,532.67	2.2.3

El aduedo corresponde a la bursatilizacion del Impuesto sobre la Tenencia o Uso de Vehiculos, que el Gobierno del Estado de Veracruz contrajo y representa la parte propocional correspondiente a este Municipio de acuerdo con el Contrato de Fideicomiso F/551 afectando los ingresos derivados de la recaudacion del 100% de dicho Impuesto, con cargo a las participaciones Federales que reciban los Municipios Año de Contratacion 2006, Plazo de la Deuda 28 Años


  
H. Ayuntamiento Constitucional  
de Fortín, Ver. 2018 - 2021  
REGIDURÍA TERCERA

  
Ayuntamiento Constitucional  
de Fortín, Ver. 2018 - 2021  
SINDICATURA  
MUNICIPAL  
  
H. Ayuntamiento Constitucional  
de Fortín, Ver. 2018 - 2021  
TESORERÍA

**14. Información por Segmentos**

Se informa que al 31 de Mayo de 2019 no se tiene información financiera de manera segmentada ni se tiene diversidad de actividades y operaciones que haya realizado el ente público.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Se recibieron en el mes de Noviembre de 2018 los Recursos derivados de la Controversia Constitucional de las Aportaciones de los Fondos FISM Y FORTAMUN por **7,350,685.61** no recibidos en 2016

**16. Partes Relacionadas**

En el H. Ayuntamiento de Fortín, Ver., no existen partes relacionadas que ejerzan alguna influencia sobre la toma de decisiones operativas y financieras.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

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



PRESIDENCIA MUNICIPAL  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
FORTÍN, VER.  
2018-2021

*[Handwritten signature in blue ink]*

ELABORADO POR:

C.P. RAMON ESTRADA PANZI  
TESORERO MUNICIPAL

*[Handwritten signature in blue ink]*



H. Ayuntamiento Constitucional  
de Fortín, Ver. 2018 - 2021  
TESORERÍA



H. Ayuntamiento Constitucional  
de Fortín, Ver. 2018 - 2021  
SINDICATURA  
MUNICIPAL

*[Handwritten signature in blue ink]*