



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
**LEGISLATURA DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
 Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Maltrata, Veracruz

AL 30 DE ABRIL DE 2018

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 continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

**Activo**

El 1.-

**Efectivo y Equivalentes**

El saldo de este rubro al 30 de Abril del 2018 es de \$12,937,551.59 (doce millones novecientos treinta y siete mil quinientos cincuenta y un pesos 59/100 M:N) representado por Caja General y Fondo Fijo, Bancos e Inversiones de los Fondos Ley de ingresos arbitrios, Fism y Fafm detallados de la siguiente manera:

Cuenta	Subcuenta	Recurso	Saldo al 31 de Enero de 2018
Caja General			\$110,378.85
Caja General	Caja Tesorería	Arbitrios	\$80,000.00
Fondo Fijo	Fondo Fijo		\$190,378.85
<b>SUBTOTAL CAJA GENERAL Y FONDO FIJO</b>			

El saldo de caja general representa el importe por depositar a la Cuenta Bancaria de Ingresos Municipales, se recomiendo a la Tesorería Municipal realizar los depósitos periódicamente a la brevedad posible, el saldo de Fondo Fijo representa el fondo fijo de Presidencia Municipal el cual fue aprobado por el Cabildo municipal, para que el área de presidencia ocupe ese recurso para los gastos menores del Ayuntamiento y que la presidencia municipal ocupa como lo son apoyos asistenciales, viáticos de presidencia y gastos diversos.

<b>Bancos</b>			
BANCO BANAMEX,			\$118,326.51
Bancos Banamex, S.A. de C.V.	cta70108155289	participaciones. Federales	
Bancos Banamex, S.A. de C.V.	70110036564	ingresos fiscales	\$301,280.40
santander s.a.	cta. 65505968184	FISM 2017	\$0.00
Bancos Banamex, S.A. de C.V.	Cta 7007 7424715	FAIS	\$0.00
BANCOMER	CTA 0101472100	CONTINVER	\$0.00
Banco Santander S.A.	CTA 65506154644	FORTAFIN	\$33,700.73
Banco Santander S.A.	cta496218000063532	FISMDF 18	\$4,212,063.02
Bancos Banamex, S.A. de C.V.	Cta 7008 2617491	Fafm 2016	\$0.00
Banco Santander S.A.	cta496218000063472	FORTAMUND	\$1,110,137.53
Banco Santander S.A.	Cta 65505968321	FAFM 2017	\$2,018.40
Banco Santander S.A.	65506591795	FORTAFIN	\$606,230.18
BANAMEX S.A.	cta. 81181542232inversion part. Fed.	PARTICIPACIONES	\$1,308,896.77
SANTANDER S.A.	CTA 18000063532 Iversiones	FISM 2018	\$4,228,880.61
SANTANDER S.A.	Cta 18000063472 inversiones	FORTAMUNDF18	825,638.59
<b>SUBTOTAL BANCOS</b>			<b>\$12,747,172.74</b>

Se cuenta con fondos de afectación específica, mismos que son controlados a través de cuentas bancarias productivas como lo establece la normatividad de la materia, el saldo se puede consultar en la balanza de comprobación que forma parte integrante de los Estados Financieros Mensuales, asimismo, el manejo de los mismos respecto de su origen y aplicación puede ser consultado en los Estados Presupuestales por Fuente de Financiamiento que de la misma manera, se integran en la Cuenta Pública, estos fondos fueron señalados anteriormente

<b>GRAN TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$12,937,551.59</b>
--	------------------------

### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

2.-Su saldo al 30 de abril de 2018 es de \$ 6,243,018.05(seis millones , doscientos cuarenta y tres mildieciocho pesos 05/100 M:N) representa las Cuentas por cobrar del padron del Impuesto Predial Urbano y Rural corriente junto con sus Adicionales corrientes, Productos corrientes como lo es la renta de locales de Mercado Municipal, cobro de Derechos de Agua y Derechos de Venta de Bebidas Alcoholicas corrientes, ademas tambien las cuentas de Deudores Diversos tal y como se mencionan a continuacion:

### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Subcuenta	Recurso	Saldo al 31 de Marzo de 2018
<b>Cuentas por Cobrar</b>			
Impuesto Predial	Urbano Corriente	RAMO 028	\$934,902.76
Impuesto Predial	Rural Corriente	RAMO 028	\$568,489.94
Adicional de Predial	Urbano Corriente	RAMO 028	\$70,088.48
Adicional de Predial	Rural Corriente	RAMO 028	\$41,951.00
Productos Corriente	Productos Corriente	RAMO 028	\$50,990.00
Derechos Corriente	Derechos Corriente	RAMO 028	\$7,380.00
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$1,673,802.18</b>
<b>Deudores Diversos</b>			
Gastos a Comprobar	Personal del Ayuntamiento	RAMO 028	\$5,384.09
anticipos a cuenta de sueldos	Personal del Ayuntamiento	RAMO 028	\$199,227.27
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$204,611.36</b>
Prestamo a	20% Energia Elect Fafm	Ramo 028	\$166,111.80
Prestamo a	SEFIPLAN	Ramo 028	\$0.00
Prestamo a	Prestamos a Fafm	Ramo 028	\$0.00
Prestamo a	ISR Por Recuperar FAFM	Ramo 028	\$21,009.17
Prestamo a	3 % por recuperar FAFMD	Ramo 028	\$22,315.94
Prestamo a	Participaciones Ramo 028	Ingresos	\$0.00
Prestamo a	Ingresos Fiscales	Participaciones Ramo 028	\$0.00
Prestamo a Instituciones		Comites de	\$0.00
Prestamo a	Banobras	FAFM	\$0.00
Prestamo a	FAFM 2017	FAFM	\$0.00
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$209,436.91</b>
			\$55,046.03
SHCP	Subsidio al Empleo	Arbitrios	\$0.00
SHCP	Subsidio al Empleo	Arbitrios 2016	\$0.00
SHCP	Subsidio al Empleo	Conafor	\$0.00
SHCP	Subsidio al Empleo	Fafm	\$0.00
SHCP	Subsidio al Empleo	Fism	\$0.00
SHCP	Subsidio al Empleo	Fism	\$0.00
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$55,046.03</b>
Responsabilidad de Funcionarios	Personal del Ayuntamiento	TODOS LOS FONDOS	\$0.00
Otros Deudores	Municipio de Maltrata. Ver Participac	FAFM	\$0.00
Otros Deudores	Secretaria de Finanzas y Planeacion	Fism	\$3,885,838.59
Otros Deudores	Secretaria de Finanzas y Planeacion	Ramo 028	\$214,282.98
Otros Deudores	Elias Perez Leal	Fism	\$0.00
Otros Deudores	Prestamo a FAFM		\$0.00
		<b>TOTAL</b>	<b>\$6,243,018.05</b>

Existe un saldo por la cantidad de \$214,282.98 por recursos pendientes de ministrar por parte de la Secretaria Finanzas y planeacion del

### Derechos a recibir Bienes y/o Servicios:

3.-Su saldo al 30 de abril de 2018 es de \$ 154,569.32 ( ciento cincuebnta y cuatro mil quinientos sesenta y nueve pesos 32/100 m.n. ) representa anticipo a cuenta de sueldos, a prestadores de servicios y un anticipo a cuenta de contratistas

Cuenta	Subcuenta	Recurso	Saldo al 28 de
<b>Anticipos</b>			
A cuenta de Sueldos	A cuenta de Sueldos	arbitrios, Fism y Fafm	\$31,000.00
A prestadores de Servicios	A prestadores de Servicios	arbitrios, Fism y Fafm	\$30,000.00
a Contratistas	a Contratistas	arbitrios, Fism y Fafm	\$93,569.32
A proveedores	A proveedores	arbitrios, Fism y Fafm	\$0.00
Otros Anticipos	Otros Anticipos	arbitrios, Fism y Fafm	\$0.00
		<b>TOTAL</b>	<b>\$154,569.32</b>

#### 4.-Almacen

4.- Almacen por saldo de \$ 0.00

Cuenta	Subcuenta	Recurso	saldo al 31 de Mayo de 2018
ALMACEN			
Donaciones	Diesel Pemex	Pemex	\$0.00
Donaciones	Litros de Agua	PC ESTATAL	\$0.00
		<b>TOTAL</b>	<b>\$0.00</b>

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicada a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y

5. Fideicomiso de la tenencia vehicular por \$164,378.00 (Ciento sesenta y cuatro mil trescientos setenta y ocho pesos. 00/100 m.n.)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles el saldo de los bienes muebles e inmuebles al 30 de abril es de la manera siguiente

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la
9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio,

CONCEPTO	MONTO:
<b>BIENES MUEBLES</b>	
MOBILIARIO Y EQ DE OFICINA	\$382,062.84
OBRA DE ARTE Y DECORACION	\$0.00
EQ AUDIOVISUAL Y FOTOGRAFICO	\$38,203.21
BIENES PARA BIBLIOTECAS Y MUSEOS	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	\$587,584.99
EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACION	\$82,335.20
EQUIPOS DE COMPUTO	\$503,906.21
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$3,480,181.99
HERRAMIENTAS	\$113,478.00
OTROS BIENES MUEBLES	29,639.50
ARMAMENTO Y EQUIPO	0
<b>TOTAL</b>	<b>5,197,391.94</b>

Se hace notar que en este mes fue adquirido Equipo de Computo , equipo de transporte y herramientas para el area de Tesoreria y

6. El saldo de Bienes Inmuebles al 30 de abril de 2018 es de \$ 13,356,450.00 (Trece millones trescientos cincuenta y seis mil cuatrocientos cincuenta

BIENES INMUEBLES	MONTO:
TERRENOS	5,304,674.00
EDIFICIOS	8,051,776.00
<b>TOTAL</b>	<b>13,356,450.00</b>

#### 1. Cuentas por pagar a Corto Plazo con un saldo al 30 de Abril del 2018 de \$17,138.72 ( diecisiete mil ciento treinta y ocho pesos

Cuenta	Subcuenta	Recurso	Saldo al 30 de abril de 2018
Remuneraciones al Personal de	Sueldos y Salarios por Pagar	Arbitrios y	\$17,138.72
transferencias por pagar a corto plazo	subsidos y subvenciones	arbitrios	\$34,746.37
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	cuentas por pagar arbitrios	Varios Fondos federales	\$124.14
		<b>subtotal</b>	<b>\$52,009.23</b>
ISR	ISR Sueldos y Salarios	Arbitrios, Fism y Fafm	\$93,724.00
ISR	ISR Honorarios	Arbitrios	\$0.00
Retenciones y Contribuciones	3% SERTPS	Arbitrios, Fism y Fafm	\$50,062.83
Retenciones y Contribuciones	IPE por Pagar	Arbitrios	\$0.00
Retenciones y Contribuciones	5% al millar	Arbitrios, Fism y Fafm	\$6,034.48
Otros Impuestos	IVA retenido	Arbitrios	\$0.00
		<b>subtotal</b>	<b>\$149,821.31</b>

Remanentes	Remanentes	FISM 2015	\$0.00
		subtotal	\$0.00
		TOTAL	\$201,830.54

1. Cuentas por pagar a Largo Plazo con un saldo al 30 de Abril de 2018 de 2,120,487.61 ( dos millones, sientos veinte mil cuatrocientos ochenta y

Cuenta	Subcuenta	Recurso	saldo al 28 de Febrero de 2018
--------	-----------	---------	--------------------------------

Deuda Publica	Emisiones Bursatiles por Impuesto de Tenencia o usos de vehiculos	ARBITRIOS	\$2,120,487.61
			\$0.00
		TOTAL	\$2,120,487.61

Emisiones Bursatiles por Impuesto de Tenencia o usos de vehiculos

## 2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y
  - Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus
1. Los Ingresos de la Gestión al 30 de Abril de 2018 es por un total de \$1,900,809.79 ( un millon un millon novecientos mil ochocientos nueve pesos 79/100 M:N:) clasificados de la Siguiete Manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Impuestos	1,299,249
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0
Contribuciones de Mejoras	0
Derechos	409,785
Productos de Tipo Corriente	10,392
Aprovechamientos de Tipo Corriente	181,384
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0

TOTAL INGRESOS DE LA GESTION 1,900,810

2. Los Ingresos por Participaciones, Aportaciones, Transferencias asignaciones, subsidios al 30 de abril de 2018 por 17,449,367.54( diecisiete millones cuatrocientos cuarenta y nueve mil trescientos sesenta y siete pesos 54/100 M.N..clasificados de la Siguiete Manera:

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

TOTAL 17,449,368

Gastos y Otras Pérdidas:

- Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros
- Los gastos y otras Perdidas al 30 de Abril de 2018 ascienden a 8,026,747.94( ocho millones , veintiseis mil setecientos cuarenta y siete pesos

servicios personales	3,612,548.31
Materiales y Suministros	641,469.51
Servicios Generales	1,307,624.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	449,747.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00
Convenios	0.00
Ayudas Sociales	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00
Costo por Coberturas	0.00
Apoyos Financieros	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00
Inversión Pública	1,399,999.00
Inversión Pública no Capitalizable	1,399,999.00
otros gastos	615,360.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>8,026,748.00</b>

Los Gastos de Funcionamientos contemplan el Gasto de Sueldos y salarios del Personal del Ayuntamiento, los materiales y



**EL AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL DE  
MALTRATA, VERACRUZ  
2018-2021  
PRESIDENCIA**

vo. Bo.

*Rosa*

PROF. GUSTAVO ROSAS HUERTA  
PRESIDENTE MUNICIPAL



**EL AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL DE  
MALTRATA, VERACRUZ  
2018-2021  
REGIDURÍA PRIMERA**

LIC. VIRIDIANA CERONIO BARREDA  
REGIDOR PRIMERO



**H. Ayuntamiento Constitucional  
de Maltrata, Veracruz  
2018 - 2021**

**SINDICATURA**

ING. A. CONCEPCION ARAUJO RODRIGUEZ  
SINDICA UNICA

*Ernesto Rosas*

C. ERNESTO ROSAS MARTINEZ  
TESORERO MUNICIPAL



**EL AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL DE  
MALTRATA, VERACRUZ  
2018-2021  
TESORERIA**