



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXIII Legislatura 2016 – 2018
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Isla, Veracruz
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Julio de 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

- 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

SU SALDO REFLEJA UN SALDO DISPONIBLE PARA EL SIGUIENTE PERIODO REPRESENTADO ASI:

	15,117,159.44	
CAJA GENERAL		
FONDO FIJO (CARMEN SANTOS A.)	-	
BANCOS		
BANAMEX	-	
70111371138-ARBITRIOS	1,961.10	
70111679744-FORTAMUNDF	1,618.42	
70111618729-FISMDF	3,981.81	
70111371146-HIDROCARBURO	2,388.59	
SANTANDER		
65503844965	34,279.08	
65506014473	734.80	
65506087352	-	
18000063546	99,552.22	
18000074349	0.48	
18000094904	575,037.46	
18000094875	2,389,482.91	
18000094844	10,822,766.69	
18000094921	683,324.48	
18000075330	502,031.40	

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y

Bienes o Servicios a Recibir

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO PENDIENTES DE RECUPERAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

FOPADE PRESTO A ARBITRIOS	-	5,186,043.39
FORTAMUNDF PRESTO A ARBITRIOS	-	1,500,000.00
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	150,000.00
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	677,000.00
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	900,000.00
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	700,000.00
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	948,000.00
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	200,000.00
FISM PRESTO A FISCALES	-	120,000.00

FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	168,000.00
FISM PRESTO A FORTAMUNDF	-	50,000.00
PRESTAMO DE ARBITRIOS A FISCAL	-	30,000.00
PRESTAMO DE ARBITRIOS A FISCAL	-	45,000.00
PRESTAMO DE ARBITRIOS A FISCAL	-	500,000.00
FISM PRESTO A FISCALES	-	30,000.00
FOPA DE PRESTO A ARBITRIOS	-	60,000.00
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	397,000.00
FISM PRESTO A FORTAMUNDF	-	25,000.00

DEPOSITO DE PARTICIPACION MES DE MAYO 1,313,956.61

GASTOS A COMPROBAR :

1,469,927.50

FECHA	CHEQUE		
11/01/2019	893	ERENDIRA SALGADO CARRION	60,000.00
11/01/2019	895-881	JAIRO GOMEZ CONDE	740,899.20
17/01/2019	1105-1110-1267	FERNANDO MOLINA LANDA	559,004.00
10/01/2019	888-1130	NORMA ISABEL VILLIERS ARREDONDA	11,683.29
22/01/2019	1113-1223	ELOISA ARCOS MOLINA	22,000.00
08/01/2019	883-1152	IVANIA DOLORES RIOS LAZARO	7,500.00
25/01/2019	1136	JOSE GUADALUPE RUIZ QUINTERO	0.00
29/01/2019	TRANS.-61	MARIA AURORA MUÑOZ JOACHIN	0.00
06/02/2019	1151	XENIA YARELI ASPRON HERNANDEZ	0.00
13/02/2019	1170	MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ HDEZ.	30,000.00
15/02/2019	1181	JUAN CARLOS NARANJO LOPEZ	10,000.00
20/02/2019	1192	TANIA AGUIRRE RIVERA	3,000.00
25/02/2019	1209	ISAAC MAYNARD FLORES DURAN	336.93
19/02/2019	1189	YADIRA ARMAS ROMERO	0.00
27/02/2019	1214	SARA LOZANO PARRA	0.00
26/02/2019	1210	ERNESTO PABLO ROMANO VAZQUEZ	5,824.00
07/09/2019	1157	BEATRIZ COOK DOMINGUEZ	0.00
06/03/2019	1224	JUAN MANUEL MORTERA M.	3,500.00
03/04/2019	1275	JUAN BEIZA POIXTAN	4,300.00
15/04/2019	1298	NAHUM MENDOZA DOMINGUEZ	7,000.00
21/05/2019	1329	ALMA KARINA MONTELONGO VELAZQUEZ	141.42
04/06/2019	1350	ALVARO GRAJALES YESCAS	4,738.66

RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS:

1,626,998.52

16/01/2019	1102	RAUL CAMACHO MUÑOZ (REFACCIONES)	58,000.00
24/01/2019	TRANS.	CARLOS ANTONIO CRIVELLI CRUZ (LLANTAS)	12,386.00
25/01/2019	1135	ELVER MORALES CASTILLO (REFACCIONES)	16,000.00
15/01/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	117,589.67
14/01/2019	152	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	162,433.19
29/01/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	170,873.26
30/01/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	112,478.95
06/02/2019	1156	JAIRO GOMEZ CONDE (ESTUDIO MECANICA)	26,250.00
13/02/2019	1172	ÁLFREDO LAZARO USCANGA (REFACCIONES)	13,920.00
13/02/2019	1173	RAUL CAMACHO MUÑOZ (REFACCIONES)	31,220.02
15/02/2019	1178	ALGONK SOCIEDAD DE PRODUCCION(RENTA MAQ)	34,800.00
19/02/2019	1185	CONST. OBRA CIVIL (RENTA MAQUINARIA)	40,600.00
14/02/2019	12	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	198,795.52
15/02/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	116,301.35
18/02/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA)	18,658.37
27/02/2019	19	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	186,286.71
28/02/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	135,189.34
29/03/2019	35	JAIRO GOMEZ CONDE (DEVOLUCION)	62,385.47
28/03/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (INT FONACOT)	3,513.73
19/03/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA)	21,006.19
01/04/2019	41	JAIRO GOMEZ CONDE	32,720.16
17/05/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA)	20,977.09
17/07/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA)	34,613.50

ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS		9,500.00
LORENZO CANELA DOMINGUEZ	9,500.00	
NARCISO GOMEZ GUZMAN	-	
JUAN CARLOS NARANJO LOPEZ	-	
GUILLERMO USCANGA GARCIA	-	
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-	63,912.44
OTROS INGRESOS RECONOCIDOS EN EL SIGUIENTE MES (INGRESOS NO RECONOCIDOS)	-	63,912.44
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		4,864,128.92
ANTICIPOS A PROVEEDORES	-	-
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	99.98	4,864,128.92
BIENES MUEBLES E INMUEBLES E		92,366,780.90
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	69,233,775.00	
BIENES MUEBLES	23,133,005.90	
PASIVO		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
MATERIALES Y SUMINISTRO		933,580.64
Victoriano Andrade Carvajal	526,064.38	
Esteban Arevalo Carvajal	-	
Carlos Antonio Crivelli Cruz	67,521.20	
Omar Armas Mauleon	16,381.07	
Diana Pailles Garcia	-	
Juventino Lopez Santiago	-	
Gpo. Empresarial Alfonso y Asociados SPR de RI	-	
Feliciano Mayo Culebro	3,412.00	
Tosredc S.C. de R.L. de C.V.	58,000.00	
Constructora Obra Civil Caminos e Inmobiliaria S. de C.V.	7,308.00	
Felipe Montalvo Aguirre	-	
Distribuidora de Refacciones Agricolas de la Cuenca SA de CV	5,960.00	
Raul Camacho Muñoz	33,463.87	
Servicio del Centro de Isla S.A. de C.V.	215,470.12	
SERVICIOS GENERALES		1,327,082.17
Julio David Muñoz Ponce	13,325.41	
3% a la nomina 2016	1,006,375.68	
3% a la Nomina Septiembre 2018	108,126.72	
3% a la Nomina Octubre 2018	108,182.69	
3% a la Nomina Noviembre 2018	108,142.81	
3% a la Nomina Diciembre 2018	-	
Nomina 2Da. Qna. Dic. 2018 Personal Eventual	-	
Nomina 2Da. Qna. Dic. 2018 Personal Confianza	-	
Nomina Eventual Diciembre 2018 Tardeada	-	
German Vazquez Cuevas	-	
Juan Andres Lopez del Puerto	-	
Marcelo Lozano Mendiola	-	
Gaudencio Rodriguez Barrientos	-	
Alma Karina Montelongo V.	-	
Carlos Antonio Crivelli Cruz	-	
Lucero Anahi Cuevas Pereda	-	
Isabel Aguirre Carballo	-	
Omar Armas Mauleon	-	
Gonzalo Amador Demeneghi	-	
David Placios Ascanio	-	
Irma Molina Marquez	-	
Nery del Carmen Prieto Sanchez	-	
Alejandro Lima Amaro	-	
Fredy Fuentes Jimenez	-	
Raul Camacho Muñoz	39,785.38	
Jairo Gomez Conde	28,403.48	
Feliciano Mayo Culebro	-	

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

		1,279,456.15
ISR	1,028,767.80	
10% SOBRE HONORARIOS	5,084.01	
ISR FISM	0.00	
ISR FAFM	0.00	
10% SOBRE ARRENDAMIENTO	-0.36	
IPE EMPLEADOS	-	
IPE PRESTAMOS	-	
5 AL MILLAR	8,173.78	
IVA POR TRASLADAR	7,832.01	
FONACOT	0.00	
FOMEPADE	229,522.84	
PENSION ALIMENTICIA	-0.01	
CUOTAS SINDICALES	76.08	
FONDO DE AHORRO	0.00	

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		6,510,725.18
Yadira Armas Romero	-	
Manlio Daniel Martinez Rosales	-	
Ma. De Lourdes Fray Pastrana	99.40	
Beatriz Cook Dominguez	2,288.90	
Juan Carlos Naranjo Lopez	183.74	
Ivania Dolores Rios Lazaro	549.15	
Jairo Gomez Conde	80.36	
ARBITRIOS DEBE A FOPADE 2013	-	
ARBITRIOS DEBE A FORTAMUNDF	1,500,000.00	
ARBITRIOS DEBE A FISM	150,000.00	
ARBITRIOS DEBE A FISM	677,000.00	
ARBITRIOS DEBE A FISM	900,000.00	
ARBITRIOS DEBE A FISM	700,000.00	
ARBITRIOS DEBE A FISM	948,000.00	
ARBITRIOS DEBE A FISM	200,000.00	
FISM PRESTO A FISCALES	120,000.00	
FISM PRESTO A ARBITRIOS	168,000.00	
FISM PRESTO A FORTAMUNDF	-	
FISM PRESTO A FORTAMUNDF	50,000.00	
PRESTAMO DE ARBITRIOS A FISCAL	30,000.00	
PRESTAMO DE ARBITRIOS A FISCAL	45,000.00	
PRESTAMO DE ARBITRIOS A FISCAL	500,000.00	
FISM PRESTO A FISCALES	30,000.00	
FOPADE PRESTO A ARBITRIOS	60,000.00	
FISM PRESTO A ARBITRIOS	397,000.00	
FISM PRESTO A FORTAMUNDF	25,000.00	
Rafael Molina Alvarado	8.17	
Eduardo Aguirre Dominguez	0.70	
Francisco Javier Hernnandez	1,411.59	
Comercializadora y Servicios s.a. de c.v.	1,293.10	
Nicolas Tinoco Prieto	1,705.84	
Amado Elias Merida R.	1,360.73	
Alma Karina Montelongo V.	855.02	
Rendimiento financieros ejercicios anteriores	13.71	
Luis Martin Torres Zapata	874.06	
Ernesto Pablo Romano Vazquez	0.71	
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA		
BANOBRAS	-	
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		7,237,648.69
TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA	7,237,648.69	
EL IMPORTE DE LA BURSATILIZACION SE AMORTIZO CON EL CAPITAL ANUAL Y LOS INTERESES SEMESTRALES TOMANDO EN CUENTA EL MES DE JULIO 2018		
		5,794,536.47

Samuel Camerino Lozano Ramirez	498,902.39
2% a la nómina	1,411,765.99
ARBITRIOS EJERCICIOS ANT ISR	1,897,868.78
ARBITRIOS EJERCICIOS ANT ISR 2016	2,043,403.37
Credito al salario	- 57,404.06
IMSS	742,389.79

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO **70,492,823.50**

RESULTADO DEL EJERCICIO (DESAHORRO)

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	14,673,082.76
BIENES MUEBLES E INMUEBLES		85,916,835.23
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	-	750,928.97
LAS CUENTAS POR COBRAR DE IMPUESTO PREDIAL SE HACE UNA ANOTACION DE QUE NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS		

IMPUESTO PREDIAL

Urbano corriente	3,534,927.98	2,192,376.32	1,342,551.66
Rural corriente	1,823,520.02	970,481.49	853,038.53
Urbano rezago	5,912,035.06	345,115.90	5,566,919.16
Rural rezago	5,808,523.53	79,677.95	5,728,845.58
Adicional urbano corriente	265,170.66	164,458.62	100,712.04
Adicional rural corriente	136,769.10	72,789.26	63,979.84
Adicional urbano rezago	381,017.58	25,302.10	355,715.48
Adicional rural rezago	438,451.42	5,960.29	432,491.13

1.-INGRESOS DE GESTION

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANT.	DEBE	HABER	SALDO
PREDIAL URBANO CORRIENTE	1,728,526.92		20,392.74	1,748,919.66
PREDIAL SUB URBANO	15,578.54		0.00	15,578.54
PREDIAL RURAL CORRIENTE	716,355.85		5,723.84	722,079.69
PREDIAL URBANO REZAGO	333,997.26		8,184.51	342,181.77
PREDIAL SUB URBANO REZAGO	491.49		0.00	491.49
PREDIAL RURAL REZAGO	78,079.67		1,598.28	79,677.95
PREDIAL PROPIEDAD O PESESION EJIDAL	-			-
TRASLACION DE DOMINIO SUELO	624,896.77		65,025.11	689,921.88
TRASLACION DE DOMINIO CONSTRUCCIONES	-			-
CARPAS	-			-
CIRCOS	-			-
ESPECTACULOS DEPORTIVOS	-			-
CORRIDAS Y OTROS ESPECTACULOS SIMILARES	-			-
REPRESENTACIONES TEATRALES	-			-
EXHIBICIONES Y CONCURSOS	-			-
ESPECTACULOS PUBLICOS	-			-
OTROS	-			-
LOTERIAS	-			-
RIFAS	-			-
SORTEOS	-			-
CONCURSOS	-			-
PREMIOS	-			-
JUEGOS DE MESA	-			-
JUEGOS ELECTRONICOS	-			-
ADICIONAL URBANO CORRIENTE	112,219.40		1,529.78	113,749.18
ADICIONAL SUB URBANO CORRIENTE	-			-
ADICIONAL RUSTICO CORRIENTE	72,344.14		429.34	72,773.48
ADICIONAL URBANO REZAGO	24,710.09		607.79	25,317.88
ADICIONAL RUSTICO REZAGO	5,840.39		119.90	5,960.29
ADICIONAL SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	-			-
ADICIONAL SOBRE JUEGOS PERMITIDOS	-			-
ADICIONAL SOBRE FRACCIONAMIENTOS	-			-

ADICIONAL SOBRE DERECHOS	261,447.03		23,628.77	285,075.80
ADICIONAL SOBRE PRODUCTOS	14,415.01		1,709.37	16,124.38
SOBRE FRACCIONAMIENTO CORRIENTE	-			-
SOBRE FRACCIONAMIENTO REZAGO	-			-
LICENCIAS DE FUNCIONAMIENTO	392,979.04		27,179.09	420,158.13
REFRENDOS ANUALES	696,794.70		945.46	697,740.16
PERMISOS O AUTORIZACION DE CARÁCTER EVENTUAL	57,177.27		0.00	57,177.27
EXTENCION DE HORARIO	56,849.54		0.00	56,849.54
ALINEAMIENTO DE PREDIOS	92,321.61		15,768.98	108,090.59
POR ASIGNACION DE NUMERO OFICIAL	2,339.92		633.75	2,973.67
POR LICENCIAS	38,000.79		10,837.51	48,838.30
POR DESLINDE DE PREDIOS	9,454.54		0.00	9,454.54
POR REGISTRO ESTUDIO Y APROBACION	26,589.53		2,898.03	29,487.56
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE CORRIENTE	-			-
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE REZAGO	-			-
EXPEDICION DE CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS	217,203.38		42,626.36	259,829.74
COPIAS DE DOCUMENTOS QUE OBREN EN LOS ARCHIVOS	-			-
LA EVALUACION DE IMPACTO AMBIENTAL	-			-
SERVICIO DE RASTRO O LUGARES AUTORIZADOS	32,837.61		13,636.89	46,474.50
INHUMACIONES Y REFRENDO ANUAL DE FOSAS	57,384.63	4,066.26	10,340.94	63,659.31
INHUMACIONES EN FOSAS A PERPETUIDAD	-			-
DEPOSITO DE RESTOS EN OSARIOS	-			-
DEPOSITOS DE RESTOS EN OSARIO A PERPETUIDAD	-			-
CONSTRUCCION Y RECONSTRUCCION AMPLIACION O MOD	-			-
INHUMACION DE RESTOS, APERTURA O CIERRE DE GAVET	-			-
EXHUMACIONES	-			-
REINHUMACIONES	-			-
CREMACIONES	-			-
SERVICIO DE RECOLECCION USO HABITACIONAL	274,577.50		6,338.99	280,916.49
SERVICIO DE RECOLECCION USO INDUSTRIAL Y COMERCIA	-			-
SERVICIO DE RECOLECCION ESPECTACULOS PUBLICOS	-			-
POR LIMPIEZA DE PREDIOS NO EDIFICADOS	-			-
SUPERVISION TECNICA, EXPLOTACION BANCOS M	-			-
RECTIFICACION O CANCELACION DE LOS DATOS	-			-
EXPEDICION DE CONSTANCIAS DE DATOS CATASTRALES	335,572.35		46,303.72	381,876.07
EXPEDICION DE CARTOGRAFIA CATASTRAL	-			-
CERTIFICACION DE DOCUMENTOS PUBLICOS	-			-
EXPEDICION DE COPIAS DE ACTAS	239,593.21		41,841.32	281,434.53
REGISTRO DE NACIMIENTOS	-			-
RECONOCIMIENTO DE HIJOS	636.36		0.00	636.36
ADOPCIONES	-			-
CELEBRACION DE MATRIMONIOS OFICINA	2,181.84		0.00	2,181.84
CELEBRACION DE MATRIMONIOS DOMICILIO	-			-
INSCRIPCION DE SENTENCIAS	-			-
DIVORCIOS	-			-
REGISTRO DE DEFUNCION	10,545.15		2,090.87	12,636.02
RECTIFICACION DE ACTAS	-			-
EXPEDICION DE CONSTANCIAS O CERTIFICACIONES	-			-
EXPEDICION URGENTE DE COPIA CERTIFICADA	-			-
EXPEDICION AUTOMATIZADA DE COPIA CERTIFICADA	-			-
POR LA BUSQUEDA	-			-
OCUPACION DE INMUEBLES DE DOMINIO PUB MERCADO M	-			-
OCUPACION TEMPORAL DE LA VIA PUBLICA	-			-
CAPTACION DE AGUA	-			-
INSTALACION DE TUBERIAS	-			-
CONST. O RECONST DE ALCANTARILLAS	-			-
PAVIMENTACION DE CALLES Y AVENIDAS	-			-
APERTURA AMPLIACION DE CALLES Y AVENIDAS	-			-
CONSTRUCCION Y RECONST DE BANQUETAS	-			-
INSTALACION DE ALUMBRADO PUBLICO	-			-
VENTA DE BIENES DE DOMINIO PRIVADO	-			-
ARREND DE BIENES MUEBLES E INM CORRIENTE	-			-
ARREND DE BIENES MUEBLES E INM REZAGO	-			-
OCUPACION DE ESPACIOS EN VIAS PUBLICAS	114,131.56		16,681.80	130,813.36
SERVICIOS SANITARIOS	8,763.64		1,818.18	10,581.82

OTROS DERECHOS	639,785.45		9,127.81	648,913.26
EXPLOT ENAJ NATURALEZA BIENES	144,149.97		17,507.27	161,657.24
VENTA DE IMPRESOS Y PAPEL ESPECIAL	-			-
RENDIMIENTOS FINANC PROVENIENTES CAPITAL	280,584.53		57,673.30	338,257.83
ACTIVIDADES DE EMPRESA O ESTABLECIMIEN	-			-
ALMACENAJE O GUARDA DE BIENES	-			-
DIVERSOS	-			-
ADICIONALES	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE POLICIA	62,058.50		15,865.35	77,923.85
MULTAS AL REGLAMENTO DE ALUMBRADO PUBLICO	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CENTRO HISTORICO	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CONSTRUCCIONES	-			-
MULTAS AQL REGLAMENTO DE ECOLOGIA Y MEDIO AMBIEN	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE LIMPIA PUBLICA	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE MERCADO	-			-
MULTAS A REGLAMENTO DE PROTECCION A LOS ANIMALES	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE PROTECCION CIVIL	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE TRANSITO Y VIALIDAD	547,991.80		208,054.25	756,046.05
REGLAMENTO DE REGISTRO CIVIL, PANTEONES Y RECLUTA	-			-
OTRAS MULTAS	2,500.00		0.00	2,500.00
MULTAS FED. ADM CORRIENTES	-			-
MULTAS FED. ADM REZAGO	-			-
GASTOS DE EJECUCION	111,435.22		2,402.34	113,837.56
REINTEGROS	-			-
INDEMINIZACIONES	-			-
LEGADOS	-			-
DONACIONES RECIBIDAS	-			-
RECARGOS PREDIAL URBANO CORRIENTE	8,792.31		1,644.32	10,436.63
RECARGOS PREDIAL RURAL CORRIENTE	3,288.40		461.51	3,749.91
RECARGOS PREDIAL URBANO REZAGO	195,027.27		6,038.97	201,066.24
RECARGOS PREDIAL RURAL REZAGO	40,103.32		717.36	40,820.68
OTROS RECARGOS	-			-
OTROS APROVECHAMIENTOS	-			-
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS	-			-
BURSATILIZACION	-			-
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	20,040,200.89		3,635,272.89	23,675,473.78
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	3,715,377.16		738,099.24	4,453,476.40
FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	827,283.66		98,072.11	925,355.77
FONDO EXTRACCION DE HIDROCARBUROS	149,831.40		21,553.84	171,385.24
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCTOS	297,178.04		51,929.32	349,107.36
PARTICIPACION DE GASOLINA Y DIESEL	805,046.39		153,697.43	958,743.82
INCENTIVO A LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIE	785.85		-	785.85
INCENTIVO POR EL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEV	167,246.81		20,759.15	188,005.96
FONDO DE COMPENSACION DEL ISAN	47,346.03		7,949.84	55,295.87
IMPUESTO SOBRE TENENCIAS O USO DE VEHICULOS	-			-
APORTACION DEL RAMO	38,927,964.00		6,487,994.00	45,415,958.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	1,912,241.00		334,720.00	2,246,961.00
TRANSFERENCIAS PARA CONT.DE SERVICIOS	7,706,665.00			7,706,665.00
	83,287,719.73	4,066.26	12,238,431.62	95,522,085.09

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

EN GASTOS

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	15,049,629.70
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	7,084,518.08
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,995,748.02
Seguridad Social	2,762,579.09
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,845,186.52
Previsiones	

Pago de Estímulos a Servidores Públicos	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	322,327.01
Alimentos y Utensilios	15,025.70
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,718,854.77
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	61,146.20
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,276,110.13
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	171,743.82
Materiales y Suministros Para Seguridad	
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	467,109.06
Servicios Básicos	6,732,211.32
Servicios de Arrendamiento	222,302.40
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	4,084,491.40
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	37,831.26
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	705,774.99
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	343,093.77
Servicios de Traslado y Viáticos	292,070.90
Servicios Oficiales	5,486,275.93
Otros Servicios Generales	891,298.55
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al Resto del Sector Público	
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	3,336,694.92
Otros Gastos y Peridas extraordinarias	21,256.15
Amortización de la Deuda Pública	13054.16
Intereses de la Deuda Pública	292,346.86
Inversion Publica	
TOTAL	57,228,680.71

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios (ingresos devengado)		96,630,708.45
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		1,108,623.36
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables (Bursatilizacion)	1,108,623.36	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		95,522,085.09

TOTAL DE INGRESOS CONTABLES DEL EDO. DE ACTIVIDADES	\$	95,522,085.09
DIFERENCIAS	\$	-

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1. Total de egresos (presupuestarios)		71,816,196.63
2. Menos egresos presupuestarios no contables		14,608,772.07
Mobiliario y equipo de administración	259,886.36	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	21,806.84	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	150,000.00	
Vehículos y equipo de transporte	559,200.00	
Equipo de defensa y seguridad	1,967,940.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	9,745,222.93	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	1,904,715.94	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		21,256.15
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y Provisiones	-	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	21,256.15	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		57,228,680.71



[Handwritten signature]

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE PRESIDENCIA 2018 - 2021

C. FERNANDO MOLINA LANDA PRESIDENTE MUNICIPAL

[Handwritten signature]

COMISION DE HACIENDA



C. ERENDIRA SALGADO CARRION SINDICA UNICA MUNICIPAL

PERIODO 2018 - 2021 SINDICATURA

\$57,228,680.71 ESTADO DE ACTIVIDADES
57,228,680.71 SALDO NETO
0.00 DIFERENCIA

[Handwritten signature]

LIC. JAIRO GOMEZ CONDE TESORERO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE TESORERIA 2018 - 2021



C. NORMA ISABEL VILLIERS ARREDONDO REGIDORA DE HACIENDA

PERIODO 2018 - 2021 REGIDORIA CUARTA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

01 al 31 de Julio 2019

En atencion a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonizacion Contable, el Estado de Situacion Financiera de Municipio de Isla presenta el saldo del Periodo de las Cuentas Presupuestales del Ingreso y del Egreso.

Nombre		
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias		168,446,905.08
Contables		
Valores		
Emisión de obligaciones		
Avales y garantías		
Juicios		
Presupuestarias		
Cuentas de ingresos		96,630,708.45
Cuentas de egresos		71,816,196.63

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$	148,443,604.63	821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$	148,443,604.63
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$	61,313,889.37	822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$	17,514,118.13
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	\$	9,500,993.19	823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$	2,323,207.13
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$		824 PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	\$	61,436,497.00
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$	96,630,708.45	825 PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	\$	-
			826 PRESUPUESTO EGRESO EJERCIDO	\$	-
			827 PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	\$	71,816,196.63

C. FERNANDO MOLINA LANDA
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE PRESIDENCIA 2018 - 2021

C. NORMA ISABEL VILLIERS ARREDONDO
REGIDOR DE HACIENDA

PERIODO 2018 - 2021 REGIDURIA CUARTA

LIC. ERENDIRA SALGADO CARRION
SINDICO UNICO

PERIODO 2018 - 2021 SINDICATURA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE TESORERIA 2018 - 2021

LIC. JAIRO GOMEZ CONDE
TESORERO MUNICIPAL

000048



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
01 al 31 de Julio de 2019



01 Introducción

Los Estados Financieros del Municipio de Isla, Ver, provee 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 periodos posteriores.

02 Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el municipio de Isla estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración.

03 Autorización e Historia

El Municipio de Isla fue elevado a la categoría de Municipio Libre en la sesión de la Cámara de Diputados el día 06 de Diciembre de 1967 y saliendo publicado en la Gaceta Oficial el 14 de Diciembre del mismo año, y por lo mismo se celebra una fiesta en conmemoración de este acto en el Municipio de Isla todos los años.

El ayuntamiento de Isla, Ver., fiscalmente tiene su RFC MIV-680101-DL2 siendo este el registro federal de Contribuyentes, Iniciando sus operaciones fiscales 01 de Enero de 1968 con Actividad Administración Pública Municipal con domicilio Avenida 2 de Abril 247 cp. 95640.

04 Organización y Objeto Social

El H. Ayuntamiento es responsable de Planear, Organizar y coordinar acciones que posicionen al municipio como destino turístico altamente competitivo, mediante la difusión, promoción y comercialización de Nuestra Feria Anual de la piña, Gastronomía, Ganadería y Agricultura.

Revitalizando la cultura para fomentar el orgullo por nuestras raíces mexicanas y enaltecer nuestra diversidad artística.

05 Base de Preparación de los Estados Financieros

- Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- 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; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- Postulados básicos.

06 Políticas de Contabilidad Significativas

07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

08 Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del Activo, nos muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del período y al cierre del período y al cierre del período que se informa, presenta una variación de \$ 40,167,872.98

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Período (4 - 1)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	\$8,055,669.63	\$241,154,601.03	\$213,323,817.36	\$35,886,453.30	\$27,830,783.67
Efectivo y Equivalentes	\$365,871.81	\$114,876,365.11	\$100,125,077.47	\$15,117,159.45	\$14,751,287.64
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$7,689,697.84	\$119,010,763.22	\$110,795,296.13	\$15,905,164.93	\$8,215,467.09
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$93.98	\$7,267,472.70	\$2,403,443.78	\$4,864,128.92	\$4,864,028.94
Inventarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Almacenes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$83,854,530.43	\$14,512,405.18	\$2,175,315.87	\$96,191,619.80	\$12,337,089.31
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$1,853,811.22	\$1,797,986.53	\$2,175,315.87	\$1,276,481.88	-\$377,329.34
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$81,999.21	\$1,714,618.65	\$0.00	\$83,713.86	\$14,014.65

Derechos a Hecibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$84,838.17	\$10,382.02	\$0.00	\$85,000.89	\$10,382.02
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$89,233,775.00	\$3,745,222.93	\$0.00	\$78,978,997.93	\$3,745,222.93
Bienes Muebles	\$20,174,172.70	\$2,958,833.20	\$0.00	\$23,133,005.90	\$2,958,833.20
Activos Intangibles	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$7,291,926.60	\$0.00	\$0.00	-\$7,291,926.60	\$0.00
Activos Diferidos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TOTAL DEL ACTIVO	\$91,910,200.12	\$255,667,006.21	\$215,499,133.23	\$132,078,073.10	\$40,167,872.98

09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El H. Ayuntamiento de Isla, Ver., Tiene contratado un Fideicomiso Bursatil que vencera en el año 2038, por un importe de \$ 6,149,720.00 contratado el 11 de Junio de 2008

10 Reporte de la Recaudación

La recaudacion correspondiente del Municipio de Isla. Ver son los ingresos locales.

IMPUESTOS	4,487,763.01
DERECHOS	3,550,723.06
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	499,915.07
APROVECHAMIENTOS	836,469.90
INGRESOS NO COMPRENDIDOS	-
PARTICIPACIONES, APORTACIONES	78,440,549.05
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	7,706,665.00

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Emisión o País	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Costo Plazo			\$0.00	\$0.00
Deuda Interna			\$0.00	\$0.00
Replicaciones de Crédito			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Deuda Externa			\$0.00	\$0.00
Operaciones Financieras Internacionales			\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Subtotal Costo Plazo			\$0.00	\$0.00
Legajo Plazo			\$0.00	\$0.00
Deuda Interna			\$0.00	\$0.00
Replicaciones de Crédito			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
FINES	USD Y PESOS	Divincho Bank Mexico	13,246,282.94	13,227,648.88
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Deuda Externa			\$0.00	\$0.00
Operaciones Financieras Internacionales			\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Subtotal Legajo Plazo			\$1,246,282.94	\$1,227,648.88
Legajo Plazo			\$0.00	\$0.00
Otras Fuentes			\$0.00	\$0.00
			\$10,000,000.00	\$10,000,000.00
			\$0.00	\$0.00
Total Deuda y Otras Fuentes			\$10,000,000.00	\$10,000,000.00

12 Calificaciones otorgadas

13 Proceso de Mejora

Manual de procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.

Normativa Contable: Tiene por efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes, regulando las operaciones contables.

14 Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realiza el municipio de Isla, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa.

15 Eventos Posteriores al Cierre

El Municipio de Isla informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16 Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.


 H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 ISLA
 VERACRUZ DE
 IGNACIO DE LA LLAVE
 PRESIDENCIA
 2018 2021


 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
 PERIODO
 2018 - 2021
 REGIDURIA
 CUARTA


 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
 PERIODO
 2018 - 2021
 SINDICATURA


 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 ISLA
 VERACRUZ DE
 IGNACIO DE LA LLAVE
 TESORERIA
 2018 - 2021