



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 Agosto de 2020



## II) 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:

13,020,314.48

###### CAJA GENERAL

###### FONDO FIJO (CARMEN SANTOS A.)

###### BANCOS

###### SANTANDER

65503844966	234,279.08
18000063546	18,875.19
18000094904	3,542.55
18000094875	7,952.72
18000094844	1,311.79
18000094921	19,346.82
18000075330	200,000.00
18000137594	1,603,031.36
18000137714	652,351.46
18000137623	2,427,856.20
18000137776	7,171,152.11
18000151529	643,935.36
18000081409	36,669.84

###### 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

3,785,122.16

PRESTAMO A ARBITRIOS DE FORTAMUNDIF	2,000,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
PRESTAMO DE FORTAMUNDIF A FISCAL	100,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	300,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	15,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	270,000.00
TRASPASO DE SALDO A INVERSION	200,000.00
TRASPASO DE SALDO ARBITRIOS A FISCAL	50,000.00
TRASPASO DE SALDO A INVERSION	100,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	200,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	50,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	50,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	50,000.00

PRESTAMO DE FORTAMUNDF A FISCAL	50,000.00
TRASPASO DE SALDO ARBITRIOS A FISCAL	30,000.00
PRESTAMO DE FISMDF A FORTAMUNDF	-
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	30,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	30,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	30,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	20,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	150,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	50,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	20,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	220,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	532,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	80,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	30,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	50,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	50,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	500,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	55,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
PRESTAMO DE FISMDF A FORTAMUNDF	-
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	50,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	20,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	84,656.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	300,000.00

DEPOSITO DE PARTICIPACION - 2,011,533.84

## GASTOS A COMPROBAR :

2,426,449.14

FECHA	CHEQUE		
08/01/2020	1606-1644	JAIRO GOMEZ CONDE	2,116,616.67
10/01/2020	1608	FERNANDO MOLINA LANDA	285,000.00
09/01/2020	1602	NORMA ISABEL VILLIERS ARREDONDA	11,000.00
02/01/2020	303	JAVIER SALINAS RAMOS	38.95
30/01/2020	1654	AMADO ELIAS MERIDA RUIZ	1,287.00
31/01/2020	1656	JUAN MANUEL MORTERA MARTINEZ	0.00
31/01/2020	1656	ALVARO GRAJALES YESCAS	1,299.81
27/01/2020	1647	LEONARDO VAZQUEZ CHAVEZ	0.00
05/02/2020	1669	ELOISA ARCOS MOLINA	1,206.71
27/03/2020	1782	NICOLAS TINOCO PRIETO	0.00
02/04/2020	1789	IVANIA DOLORES RIOS LAZARO	4,000.00

## RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS:

498,386.68

10/01/2020	1610	ELVER MORALES CASTILLO (REFACCIONES)	0.00
16/01/2020	1624	ELVER MORALES CASTILLO (REFACCIONES)	0.00
14/01/2020	314	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEQ.PUB.)	0.00
15/01/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEQ.PUB.)	0.00
17/01/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	96,674.00
30/01/2020	1	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEQ.PUB.)	0.00
30/01/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEQ.PUB.)	0.00
31/01/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (PENSION ALIMENTICIA)	0.00
04/02/2020	1601	RAUL CAMACHO MUÑOZ (REFACCIONES)	-0.16
05/03/2020	TRANS.	SALVADOR ESCUTIA BASILIO (REFACCIONES)	0.00
06/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	9,510.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	9,093.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	15,317.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	25,082.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	15,894.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	22,697.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	11,087.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	10,382.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	13,894.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	14,463.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	116.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	121.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	119.00

11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	205.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	347.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	224.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	325.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	104,190.00
02/04/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	164.00
13/04/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (MULTA SAT)	9,378.00
18/05/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (MULTA SAT)	23,910.00
24/06/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	6,071.49
24/06/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	795.05
24/06/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	5,874.09
24/06/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	3,324.10
24/06/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	24,087.20
24/06/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	21,981.88
24/06/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	20,103.81
24/06/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	23,931.90
24/06/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	1,309.53
24/06/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	1,124.77
24/06/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	7,521.00

<b>ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS</b>		<b>102,600.00</b>	
ALBERTO VAZQUEZ ARRIJOJA	35,000.00		
ELDISA ARCOS MOLINA	40,000.00		
FELIX CHAPOL CEBAS	2,000.00		
MARIA AURORA MUÑOZ JOACHIN	-		
MARIA DE LOURDES FRAY PASTRANA	5,000.00		
NORMA I. VILLIERS ARREDONDO	20,000.00		

**INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO**

OTROS INGRESOS RECONOCIDOS EN EL SIGUIENTE MES (INGRESOS NO RECONOCIDOS)			-
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS			20,000.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	20,000.00		20,000.00
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	2,344,995.81		-

<b>BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES</b>			<b>96,464,437.71</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	68,233,775.00		
BIENES MUEBLES	27,230,662.71		

<b>PASIVO</b>			
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			<b>628,054.38</b>

<b>MATERIALES Y SUMINISTRO 2019</b>			
<b>MATERIALES Y SUMINISTRO 2018</b>		<b>528,054.38</b>	
Victoriano Andrade Carvajal	528,054.38		
Constructora Obra Civil Caminos e Inmobiliaria S. de C.V.	-		
Servicio del Centro de Isla S.A. de C.V.	-		

<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			<b>1,212,585.99</b>
--	--	--	---------------------

<b>SERVICIOS GENERALES 2019</b>		<b>84,742.09</b>	
3% a la Nomina Agosto 2019	-	-	
3% a la Nomina Septiembre 2019	-	-	
3% a la Nomina Octubre 2019	-	-	
3% a la Nomina Noviembre 2019	81,328.00		
3% a la Nomina Diciembre 2019	0.00		
<b>PAGO COMPLEMENTARIOS EJERCIO 2018</b>	<b>3,413.90</b>		
GAUDENCIO RODRIGUEZ B.	-		
GONZALO AMADOR DEMENECHI	-		

<b>SERVICIOS GENERALES 2018</b>		<b>1,127,843.90</b>	
Julio David Muñoz Ponce	13,325.41		
3% a la nomina 2018	1,006,375.48		
3% a la Nomina Noviembre 2018	108,142.81		
Raul Camacho Muñoz	-		
Jairo Gomez Conde	-		

<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>			<b>4,029,683.69</b>
ISR		3,448,717.24	
10% SOBRE HONORARIOS		-213,576.81	
ISR FISM		0.00	

ISR FAFM	0.00
10% SOBRE ARRENDAMIENTO	-0.38
IPE EMPLEADOS	-
IPE PRESTAMOS	-
5 AL MILLAR	123,659.07
IVA POR TRASLADAR 10%	5,709.81
FONACOT	0.00
FONEPADE	867,174.74
PENSION ALIMENTICIA	0.00
CUOTAS SINDICALES	0.00
FONDO DE AHORRO	0.00

## OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

7,334,391.58

JAIRO GOMEZ CONDE	837.74
ELOISA ARCOS MOLINA	264.00
ISAAC FLORES DURAN	881.00
BEATRIZ COOK DOMINGUEZ	-
QUALITAS	34.58
MARIA DE LOA ANGELES MARTINEZ HDEZ.	2,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FORTAMUNDF	2,000,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
PRESTAMO DE FORTAMUNDF A FISCAL	100,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	300,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	15,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	270,000.00
TRASPASO DE SALDO A INVERSION	200,000.00
TRASPASO DE SALDO ARBITRIOS A FISCAL	50,000.00
TRASPASO DE SALDO A INVERSION	100,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	200,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	50,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	80,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	50,000.00
PRESTAMO DE FORTAMUNDF A FISCAL	50,000.00
TRASPASO DE SALDO ARBITRIOS A FISCAL	30,000.00
PRESTAMO DE FISMDF A FORTAMUNDF	-
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	30,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	30,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	30,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	20,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	150,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	50,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	20,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	220,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
FINANCIAMIENTO FORTAMUNDF (NOMINAS)	1,648,883.40
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	532,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	80,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	30,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	50,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	50,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	500,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	55,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
PRESTAMO DE FISMDF A FORTAMUNDF	-
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	50,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	20,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	-
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	300,000.00



**PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA**

BANÓBRAS		
<b>DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>		<b>7,184,459.18</b>
TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA	7,184,459.18	
EL IMPORTE DE LA BURSATILIZACIÓN SE AMORTIZA CON EL CAPITAL ANUAL Y LOS INTERESES SEMESTRALES TOMANDO EN CUENTA EL MES DE JULIO 2018		

5,794,536.47

Samuel Camerino Lozano Ramirez	498,903.39	
2% a la mínima	1,411,765.99	
ARBITRIOS EJERCICIOS ANT ISR	1,897,868.78	
ARBITRIOS EJERCICIOS ANT ISR 2018	2,043,403.37	
Credito al salario	57,404.06	
IMSS	742,389.79	

**NACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (DESAHORRO)</b>		<b>70,090,982.07</b>
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		17,013,868.48
BIENES MUEBLES E INMUEBLES		85,916,835.23

**CAMBIO POR ERRORES CONTABLES**

1,183,015.30

LAS CUENTAS POR COBRAR DE IMPUESTO PREDIAL SE HACE UNA ANOTACION DE QUE NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEBIDO A LA ARMONIZACION CONTABLE NO SE REGISTRA POR LO QUE SE MENCIONA EN ESTAS NOTAS

ARBITRIOS DEBE UN IMPORTE DE \$ 300,000.00 FOPADE 2013

**IMPUESTO PREDIAL**

Urbano corriente	3,724,778.56	#####	1,552,641.78
Rural corriente	1,835,926.52	959,554.19	876,372.32
Urbano rezago	6,758,570.44	320,022.14	6,438,548.30
Rural rezago	6,512,556.63	132,171.32	6,380,385.31
Adicional urbano corriente	279,411.14	162,918.64	116,492.50
Adicional rural corriente	137,699.74	71,967.28	66,732.46
Adicional urbano rezago	445,395.82	23,807.95	421,587.87
Adicional rural rezago	491,499.65	9,618.84	481,880.81

**1. INGRESOS DE GESTIÓN**

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANT.	DEBE	HABER	SALDO
PREDIAL URBANO CORRIENTE	1,714,665.80		20,570.84	1,735,236.64
PREDIAL SUB URBANO	14,833.38		285.66	15,119.02
PREDIAL RURAL CORRIENTE	707,002.59		5,072.26	712,074.85
PREDIAL URBANO REZAGO	316,022.32		4,177.62	320,199.94
PREDIAL SUB URBANO REZAGO	-		0.00	-
PREDIAL RURAL REZAGO	94,980.14		37,191.18	132,171.32
PREDIAL PROPIEDAD O POSESION EJIDAL	-		-	-
TRASLACION DE DOMINIO SUJLO	266,815.16		29,356.19	296,171.35
TRASLACION DE DOMINIO CONSTRUCCIONES	-		-	-
CARRAS	-		-	-
ORCOS	-		-	-
ESPECTACULOS DEPORTIVOS	-		-	-
CORRIDAS Y OTROS ESPECTACULOS SIMILARES	-		-	-
REPRESENTACIONES TEATRALES	-		-	-
EXHIBICIONES Y CONCURSOS	-		-	-
ESPECTACULOS PUBLICOS	-		-	-
OTROS	-		-	-
LOTERIAS	-		-	-
RIFAS	-		-	-
BORTEOS	-		-	-
CONCURSOS	-		-	-
PREMIOS	-		-	-
JUEGOS DE MESA	-		-	-
JUEGOS ELECTRONICOS	-		-	-
ADICIONAL URBANO CORRIENTE	111,183.38		1,564.02	112,747.40

ADICIONAL SUB URBANO CORRIENTE	-	-	0.00	-
ADICIONAL RUSTICO CORRIENTE	71,566.04	-	380.40	71,946.44
ADICIONAL URBANO REZAGO	23,515.41	-	313.38	23,828.79
ADICIONAL RUSTICO REZAGO	7,094.96	-	2,523.88	9,618.84
ADICIONAL SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	-	-	-	-
ADICIONAL SOBRE AJUOS PERMITIDOS	-	-	-	-
ADICIONAL SOBRE FRACCIONAMIENTOS	-	-	-	-
ADICIONAL SOBRE DERECHOS	219,371.24	-	21,963.76	241,335.00
ADICIONAL SOBRE PRODUCTOS	7,878.65	-	1,032.92	8,911.57
SOBRE FRACCIONAMIENTO CORRIENTE	-	-	-	-
SOBRE FRACCIONAMIENTO REZAGO	-	-	-	-
LICENCIAS DE FUNCIONAMIENTO	341,290.90	-	21,953.60	363,244.50
REPRENDOS ANUALES	471,870.03	-	27,039.09	498,909.12
PERMISOS O AUTORIZACION DE CARACTER EVENTUAL	63,147.27	-	6,257.37	69,404.64
EXTENSION DE HORARIO	111,545.46	-	0.00	111,545.46
ALINEAMIENTO DE PREDIOS	79,611.12	-	12,915.12	92,526.24
POR ASIGNACION DE NUMERO OFICIAL	3,117.18	-	260.66	3,377.84
POR LICENCIAS	61,545.34	-	43,784.84	105,330.18
POR DESLINDE DE PREDIOS	1,636.35	-	0.00	1,636.35
POR REGISTRO ESTUDIO Y APROXIMACION	22,073.84	-	2,679.75	24,753.59
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE CORRIENTE	-	-	-	-
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE REZAGO	-	-	-	-
EXPEDICION DE CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS	182,873.37	-	18,983.91	201,857.28
COPIAS DE DOCUMENTOS QUE ORREN EN LOS ARCHIVOS	-	-	-	-
LA EVALUACION DE IMPACTO AMBIENTAL	-	-	-	-
SERVICIO DE RASTRO O LUGARES AUTORIZADOS	90,639.78	-	10,836.77	101,476.55
INHUMACIONES Y REFRENDO ANUAL DE FOSAS	56,318.27	-	8,772.73	65,091.00
INHUMACIONES EN FOSAS A PERPETUIDAD	-	-	-	-
DEPOSITO DE RESTOS EN OSARIOS	-	-	-	-
DISPOSITOS DE RESTOS EN OSARIO A PERPETUIDAD	-	-	-	-
CONSTRUCCION Y RECONSTRUCCION AMPLIACION O MODIF	-	-	-	-
INHUMACION DE RESTOS, APERTURA O CIERRE DE GAVETA	-	-	-	-
EXHUMACIONES	-	-	-	-
REINHUMACIONES	-	-	-	-
CREMACIONES	-	-	-	-
SERVICIO DE RECOLECCION USO HABITACIONAL	267,433.63	-	1,363.64	268,797.27
SERVICIO DE RECOLECCION USO INDUSTRIAL Y COMERCIAL	-	-	-	-
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	273,255.33	-	38,756.85	312,012.18
EXPEDICION DE CARTOGRAFIA CATASTRAL	-	-	-	-
CERTIFICACION DE DOCUMENTOS PUBLICOS	-	-	-	-
EXPEDICION DE COPIAS DE ACTAS	87,364.47	-	17,545.61	104,910.08
REGISTRO DE NACIMIENTOS	-	-	-	-
RECONDOMINIO DE HIJOS	159.09	-	818.19	977.28
ADOCCIONES	-	-	-	-
CELEBRACION DE MATRIMONIOS OFICINA	4,363.68	-	0.00	4,363.68
CELEBRACION DE MATRIMONIOS DOMICILIO	-	-	-	-
INSCRIPCION DE SENTENCIAS	-	-	-	-
DIVORCIOS	-	-	-	-
REGISTRO DE DEFUNCION	13,898.36	-	2,454.52	16,352.88
PUBLICIDAD EN ALTA VOZ MOVIL	4,950.91	-	0.00	4,950.91
RECTIFICACION DE ACTAS	-	-	-	-
EXPEDICION DE CONSTANCIAS O CERTIFICACIONES	-	-	-	-
EXPEDICION URGENTE DE COPIA CERTIFICADA	-	-	-	-
EXPEDICION AUTOMATIZADA DE COPIA CERTIFICADA	-	-	-	-
POR LA BUSQUEDA	-	-	-	-
OCCUPACION DE INMUEBLES DE DOMINIO FUJ MERCADO M	-	-	-	-
OCCUPACION TEMPORAL DE LA VIA PUBLICA	-	-	-	-
INSTALACION DE TUBERIAS	-	-	-	-
CONST. O RECONST. DE ALICANTARILLAS	-	-	-	-
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 IMM CORRIENTE	-	-	-	-
ARREND. DE BIENES MUEBLES E IMM REZAGO	-	-	-	-

Ocupación de espacios en vías públicas	59,866.44		5,210.91	65,077.35
SERVICIOS SANITARIOS	-		0.00	-
OTROS DERECHOS	315,876.51		16,555.56	332,432.07
EXPLOT. MINA NATURAL REZAGO BIENES	78,786.58		10,329.08	89,115.66
VENTA DE IMPRESOS Y PAPEL ESPECIAL	-		-	-
RENDIMIENTOS FINANCIEROS PROVENIENTES CAPITAL	215,364.27		16,191.82	231,556.09
ACTIVIDADES DE EMPRESA O ESTABLECIMIENTO	-		-	-
ALMACENAJE O GUARDA DE BIENES	-		-	-
DIVERSOS	-		-	-
ADICIONALES	-		-	-
MULTAS AL REGLAMENTO DE POLICIA	24,400.00		6,400.00	30,800.00
MULTAS AL REGLAMENTO DE ALUMBRADO PUBLICO	-		-	-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CENTRO HISTORICO	-		-	-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CONSTRUCCIONES	-		-	-
MULTAS AL REGLAMENTO DE ECOLOGIA Y MEDIO AMBIENTE	-		-	-
MULTAS AL REGLAMENTO DE LIMPIA PUBLICA	-		-	-
MULTAS AL REGLAMENTO DE MERCADO	-		-	-
MULTAS AL REGLAMENTO DE PROTECCION A LOS ANIMALES	-		-	-
MULTAS AL REGLAMENTO DE PROTECCION CIVIL	-		-	-
MULTAS AL REGLAMENTO DE TRANSITO Y VIALIDAD	276,417.15		6,928.50	283,345.65
REGLAMENTO DE REGISTRO CIVIL, PANTONES Y RECLUTAMIENTO	-		-	-
OTRAS MULTAS	9,855.60		0.00	9,855.60
MULTAS FED. ADM. CORRIENTES	-		-	-
MULTAS FED. ADM. REZAGO	-		-	-
GASTOS DE EJECUCION	74,837.20		572.74	75,409.94
REINTEGROS	-		-	-
INDEMNIZACIONES	-		-	-
LEGADOS	-		-	-
DONACIONES RECIBIDAS	-		-	-
RECARGOS PREDIAL URBANO CORRIENTE	6,609.48		2,742.17	10,851.65
RECARGOS PREDIAL RURAL CORRIENTE	3,397.21		545.27	3,942.48
RECARGOS PREDIAL URBANO REZAGO	168,314.74		2,603.71	168,918.45
RECARGOS PREDIAL RURAL REZAGO	40,411.79		35,375.68	75,787.47
OTROS RECARGOS	-		-	-
OTROS APROVECHAMIENTOS	-		-	-
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS	-		-	-
URSATILIZACION	-		-	-
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	24,154,533.30		2,746,822.56	26,901,355.86
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	4,581,244.04		519,971.27	5,101,215.31
FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	1,036,921.66		133,239.65	1,170,161.31
FONDO EXTRACCION DE HIDROCARBUROS	131,215.24		18,283.27	149,498.51
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCTOS	295,343.12		21,602.45	316,945.57
PARTICIPACION DE GASOLINA Y DIESEL	871,442.58		95,103.54	966,546.12
INCENTIVO A LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIESEL	25,266.44		-	25,266.44
INCENTIVO POR EL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	163,722.27		12,339.58	176,061.85
FONDO DE COMPENSACION DEL ISAN	57,533.00		8,263.86	65,796.86
IMPUESTO SOBRE TENENCIAS O USO DE VEHICULOS	3.26		-	3.26
OTRAS PARTICIPACIONES	-		703,457.17	703,457.17
APORTACION DEL RAMO	48,074,733.00		6,867,819.00	54,942,552.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2,254,936.00		283,096.00	2,538,032.00
TRANSFERENCIAS PARA CONT. DE SERVICIOS	5,016,178.16		833,157.00	5,849,335.16
	<b>93,629,197.47</b>		<b>12,684,965.45</b>	<b>106,314,162.92</b>

## GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

## EN GASTOS

Remuneraciones al Personal de Cardeci Periferia	18,880,502.78
Remuneraciones al Personal de Cardeci Transito	12,445,095.67
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,480,980.98
Seguridad Social	2,940,196.61
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,962,227.71
Provisiones	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	
Minerales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	369,064.00
Alimentos y Utensilios	6,074.76



Máquinas Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,833,818.12
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	27,218.82
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,212,977.64
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	242,886.36
Materiales y Suministros Para Seguridad	25,448.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	442,300.51
Servicios Básicos	4,878,925.00
Servicios de Avistamiento	255,350.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,486,380.33
Servicios Financieros, Bancarios y Corresponsales	123,749.63
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,443,021.82
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	563,813.06
Servicios de Tránsito y Viajes	181,222.15
Servicios Oficiales	2,228,465.57
Otros Servicios Generales	315,921.14
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al Resto del Sector Público	
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	1,457,581.97
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	43,870.59
Amortización de la Deuda Pública	12,008.56
Intereses de la Deuda Pública	390,198.32
Inversión Pública	
<b>TOTAL</b>	<b>38,851,841.64</b>

#### CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

<b>1. Ingresos Presupuestarios (Ingresos devengado)</b>		<b>110,163,680.09</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		
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		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>3,849,517.17</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables (Bursatilización-Controversia)	3,849,517.17	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>106,314,162.92</b>

TOTAL DE INGRESOS CONTABLES DEL EDO. DE ACTIVIDADES

DIFERENCIAS

\$ 106,314,162.92

\$

#### CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>54,335,940.24</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>25,527,989.19</b>
Mobiliario y equipo de administración	395,769.24	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	2,936,040.00	



Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	45,505.64	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	20,108,744.99	
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)	2,951,909.32	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Más Gasto Contable No Presupuestales</b>		<b>43,870.59</b>
Estimaciones: depreciaciones, deterioros, obsolescencia y		
Provisiones		
Distribución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	43,870.59	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)</b>		<b>58,851,841.64</b>



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

*[Handwritten signature]*

C. FERNANDO MOLINA LANDA  
PRESIDENTE MUNICIPAL



PERIODO  
2018 - 2021  
INDICATURA

*[Handwritten signature]*

COMISION DE HACIENDA

58,851,841.64 ESTADO DE ACTIVIDADES  
58,851,841.64 SALDO NETO  
0.00 DIFERENCIA



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

*[Handwritten signature]*

LIC. JAIRO GOMEZ CONDE  
TESORERO MUNICIPAL



PERIODO  
2018 - 2021  
REGIDURIA  
CUARTA

C. NORMA LABEL VILLIERA  
REGIDORA DEPARTAMENTO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

01 al 31 de Agosto de 2020

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

Cuentas de Orden, Contables y Presupuestarias	Nombre	204,499,020.33
Contables		
Valores		
Emisión de obligaciones		
Ayres y garantías		
Jalisco		
Presupuestarias		
Cuentas de ingresos		110,163,680.09
Cuentas de egresos		94,335,940.24


811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$	148,938,329.03
822 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$	49,408,513.53
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$	10,633,864.59
824 LEY DE EGRESOS DEVENGADA	\$	-
825 LEY DE EGRESOS RECALUDADA	\$	110,163,680.09

823 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$	148,938,329.03
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$	10,016,915.49
823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$	7,857,393.91
824 PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	\$	52,242,867.71
825 PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	\$	-
826 PRESUPUESTO EGRESO EJERCIDO	\$	-
827 PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	\$	94,335,940.24

  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ DE Llave  
 FERNANDO MOLINA LANDA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL  
 2016 2021

  
 LIC. EPENDIO SANCAGO GARRION  
 SINDICO UNICO

  
 C. NORMA ISABEL VILHINAS ARREDONDO  
 REGIDOR DE HACIENDA  
 PERIODO 2018 - 2021  
 REGIDURIA CUARTA

  
 LIC. JAIRO GOMEZ CONDE  
 TESORERO MUNICIPAL  
 PERIODO 2018 - 2021  
 SINDICO UNICO

000047

VERACRUZ DE Llave  
MUNICIPIO DE Llave  
TESORERIA  
2016 - 2021



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
01 al 31 de Agosto de 2020



## 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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la forma 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 1867 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 R. 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 Pifa, 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 periodo y al cierre del periodo y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación de \$ 47,906,713.63

Cuentas	01/01/2020	01/08/2020	01/08/2020	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4	5
ACTIVO					
ACTIVO FINANCIERO					
Depositos Bancarios	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000.00	\$ 0.00
Depositos a Pagar (Cuentas y Efectivos)	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Depositos a Pagar (Cuentas y Efectivos)	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Préstamos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Préstamos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Exposición por Partes (Cuentas y Efectivos)	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Activos Financieros	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
ACTIVO NO FINANCIERO					
Depositos (Financiamiento a Largo Plazo)	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Depositos a Pagar (Cuentas y Efectivos) a Largo Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Activos (Inmuebles, Inmuebles, Inmuebles)	\$ 47,906,713.63	\$ 47,906,713.63	\$ 47,906,713.63	\$ 47,906,713.63	\$ 0.00



Detalle	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Impuestos	4,014,271.15	2,748,991.35	320,671.75	324,001.25	93,056,892.26	5,849,335.16
Derechos						
Productos de tipo corriente						
Aprovechamientos						
Ingresos no comprendidos						
Participaciones						
Aportaciones						
Transferencias						
Adquisiciones						
Subsidios						
TOTAL DEL ESTADO	4,014,271.15	2,748,991.35	320,671.75	324,001.25	93,056,892.26	5,849,335.16

## 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 \$ 8,149,720.00 contratado el 11 de Junio de 2008.

## 10 Reporte de la Recaudación

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

IMPUESTOS	4,014,271.15
DERECHOS	2,748,991.35
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	320,671.75
APROVECHAMIENTOS	324,001.25
INGRESOS NO COMPRENDIDOS	-
PARTICIPACIONES	93,056,892.26
AFORTACIONES	-
TRANSFERENCIAS	5,849,335.16
ADQUISICIONES	-
SUBSIDIOS	-

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

Detalle	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Deuda por pagar						
Deuda por cobrar						
Deuda por pagar a largo plazo						
Deuda por pagar a corto plazo						
Deuda por cobrar a largo plazo						
Deuda por cobrar a corto plazo						
Deuda por pagar a largo plazo - Fideicomisos						
Deuda por pagar a corto plazo - Fideicomisos						
Deuda por cobrar a largo plazo - Fideicomisos						
Deuda por cobrar a corto plazo - Fideicomisos						
TOTAL DE LA DEUDA						

## 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 efecto 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 periodo 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 puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 ISLA  
 VERACRUZ DE  
 IGNACIO DE LA LLAVE  
 PRESIDENCIA  
 2018 - 2021  
 C. FERNANDO MORALES  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 ISLA  
 VERACRUZ DE  
 IGNACIO DE LA LLAVE  
 PERIODO  
 2018 - 2021  
 REGIDURIA  
 CUARTA  
 C. NORMA ISABEL VILLER  
 REGIDORA DE MANDATO

  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 ISLA  
 VERACRUZ DE  
 IGNACIO DE LA LLAVE  
 PERIODO  
 2018 - 2021  
 SINDICATURA  
 LIC. FERENDIRA SALGADO CARRION  
 SINDICA MUNICIPAL

  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 ISLA  
 VERACRUZ DE  
 IGNACIO DE LA LLAVE  
 TESORERIA  
 2018 - 2021  
 LIC. JAIRO GOMEZ CONDE  
 TESORERO MUNICIPAL