



**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 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 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 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:  
15,660,774.03

CAJA GENERAL		
FONDO FIJO (CARMEN SANTOS A.)	-	
BANCOS		
<b>BANAMEX</b>	-	
70111371138-ARBITRIOS	71,809.38	
70111679744-FORTAMUNDF	2,177,159.92	
70111618729-FISMDF	11,828,317.42	
70111371146-HIDROCARBURO	630,376.58	

##### SANTANDER

65504844000	-	
65505376797	-	
65503844965	534,482.08	
65506014473	4,388.80	
65506087352	294,662.00	
18000063546	119,577.85	

##### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO PENDIENTES DE RECUPERAR

##### GASTOS A COMPROBAR :

1,146,049.77

FECHA	CHEQUE		
28/02/2018	21-416	ANNA KAREN GIORGANA CALZADA	55,000.00
28/02/2018	60-91-174-180	JAIRO GOMEZ CONDE	298,925.64
28/02/2018	68	DARIANA SCARLET BALDERAS	0.00
28/02/2018	69	ESTHER GARCIA MOYA	0.00

28/02/2018	97-115-181-201-400	FERNANDO MOLINA LANDA	574,351.25
28/02/2018	133	ALMA KARINA MONTELONGO	3,234.18
28/02/2018	147	RAFAEL MOLINA ALVARADO	19,119.00
28/02/2018	155-195	VICTOR MANUEL BARRIOS ALVARADO	0.00
28/02/2018	178	MARIA DE LOURDES FRAY PASTRANA	0.00
28/02/2018	202	ELOISA ARCOS MOLINA	2,500.70
28/02/2018	165-206	GUADALUPE RUIZ QUINTERO	0.00
	209-395	NORMA VILLIER ARREDONDO	19,500.00
14/03/2018	286	HECTOR ALBINO REDONDA	0.00
14/03/2018	287	JUAN BEIZA POIXTAN	4,000.00
14/03/2018	306-361-408	ERENDIRA SALGADO CARRION	120,000.00
20/03/2018	301	FILIBERTO ARIZA FARIAS	0.00
23/04/2018	433	SOFONIAS RODRIGUEZ PEREZ	5,000.00
30/04/2018	461	AMADO ELIAS MERIDA RUIZ	7,000.00
02/04/2018	353	JUAN MANUEL MORTERA	5,000.00
02/04/2018	354	ABEL MENDOZA AMBRIZ	3,000.00
02/04/2018	362	RICARDO RODRIGUEZ REYES	17,419.00
09/04/2018	394	RICARDO RODRIGUEZ REYES	2,000.00
10/04/2018	398	ISVEN YASEL CONDADO HERNANDEZ	5,000.00
10/04/2018	399	JORGE SABINO GARCIA	5,000.00

## RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS:

1,681,974.93

15/01/2018	8	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	232,600.20
17/01/2018	14	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	3,800.00
29/01/2018	56	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	244,500.18
05/02/2018	99	JAIRO GOMEZ CONDE (RADIO SEG.PUB.)	25,932.34
09/02/2018	122	JAIRO GOMEZ CONDE (ANT. PATRULLAS)	0.00
09/02/2018	123	JAIRO GOMEZ CONDE (ANT. PATRULLAS)	0.00
14/02/2018	138	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	291,500.18
19/02/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (ADQ. AMBULANCIA)	43,740.00
19/02/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (ADQ. VEHICULO)	89,165.00
20/02/2018	156	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES MAQ PES)	18,028.01
20/02/2018	157	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES MAQ PES)	5,600.01
20/02/2018	158	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES MAQ PES)	81,955.20
20/02/2018	161	JAIRO GOMEZ CONDE (DICTAMANE ENT-REC)	36,971.15
20/02/2018	166	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES AYTO.)	32,138.10
20/02/2018	167	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES SEG.PUB.)	5,070.00
20/02/2018	168	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES SEG.PUB.)	2,930.01
20/02/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (PAGO DICTAMEN)	53,028.85
27/02/2018	190	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	243,700.17
28/03/2018	247-238-173	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES)	44,522.11
02/04/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES)	12,421.28
02/04/2018	18	JAIRO GOMEZ CONDE (VEHICULO SEG.PUB.)	197,959.14
17/04/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES)	16,413.00

## ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS

MARIA SALOME REYES MARTINEZ	2,500.00
NORMA VILLIERS ARREDONDA	7,000.00
LORENZO CANELA DOMINGUEZ	4,000.00
ESTEBAN LLANO POLITO	-
JAVIER XOLOT BELTRAN	-
RAFAEL MAZABA RAMOS	2,000.00

150,405.26

OFELIA BENEQUIN C	-
MARIANO PESTAÑA CABALLERO	2,000.00
FREDDY MANUEL TORRES GONZALEZ	2,000.00
APOLINAR VAZQUEZ BENITEZ	-
MARI CARMEN MENDOZA HERRERA	16,000.00
LUIS MORALES HERNANDEZ	405.26
AMADO ELIAS MERIDA RUIZ	6,000.00
LUIS ALBERTO MONTIEL FARIAS	8,500.00
ISVEN YASEL CONDADO HERNANDEZ	25,000.00
ALBERTO VAZQUEZ ARRIOJA	25,000.00
JOSE GUADALUPE RUIZ QUINTERO	4,000.00
NARCISO GOMEZ PETO	5,000.00
SOFONIAS RODRIGUEZ PEREZ	8,000.00
ALVARO GRAJALES YESCAS	8,000.00
MARTIN SARMIENTO	4,000.00
JAIR GAONA MIRANDA	9,000.00
MANLIO DANIEL MARTINEZ	7,000.00
JUAN CARLOS NARANJO	5,000.00

**INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO**

153,361.72

**OTROS INGRESOS RECONOCIDOS EN EL SIGUIENTE MES (INGRESOS NO RECONOCIDOS)**

153,361.72

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

1,086,647.07

ANTICIPOS A PROVEEDORES	695,000.00
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	391,647.07

695,000.00

391,647.07

**BIENES MUEBLES E INMUEBLES E**

88,147,774.25

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	69,233,775.00
BIENES MUEBLES	18,913,999.25

**PASIVO****PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

MATERIALES Y SUMINISTRO	757,755.20
Victoriano Andrade Carvajal	526,064.38
Convenios por Pagar a Corto Plazo (Paciano Mora Gutierrez)	153,000.00

**SERVICIOS GENERALES**

1,019,701.09

Julio David Muñoz Ponce	13,325.41
3% a la nomina 2016	1,006,375.68

**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR**

320,389.19

ISR	308,719.00
10% SOBRE HONORARIOS	4,444.22
ISR FISM	0.00
ISR FAFM	0.00
10% SOBRE ARRENDAMIENTO	1,697.64
IPE EMPLEADOS	-
IPE PRESTAMOS	-
5 AL MILLAR	2,521.62

IVA POR TRASLADAR			4,367.54
FONACOT			-1,360.84
PENSION ALIMENTICIA			0.01

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

			<b>5,294.82</b>
Fernando Molina Landa	1,842.89		
Ivania Dolores Rios Lazaro	172.01		
Maria de Lourdes Fray Pastrana	635.00		
Eduardo Soler Leal	255.94		
Ulises Elvira Mauleon	-		
Jairo Gomez Conde	46.55		
Esther Garcia Moya	104.00		
Isaac Maynard Flores Duran	328.63		
Isven Yasel Condado Hernandez	1,346.53		
Eloisa Arcos Molina	210.00		
Maria de los Angeles Martinez Hernandez	0.07		
Ernesto Romano Vazquez	14.60		
Amado Merida Ruiz	161.66		
Juan Carlos Naranjo	-		
Epifania Alfonso Reyes	0.03		
Norma Villiers Redonda	21.46		
Maria Luisa Ascanio	88.99		
Silvia Villa Mendoza	-		
Nahum Mendoza Dominguez	159.56		

**PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA**

BANOBRAS			-
<b>DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO</b>			<b>8,276,563.59</b>

BANOBRAS	1,086,182.79		
FINANCIERA LOCAL	0.00		
BANOBRAS (ANTICIPO FAIS)	0.00		
TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA	7,190,380.80		
EL IMPORTE DE LA BURSATILIZACION SE AMORTIZO CON EL CAPITAL ANUAL Y LOS INTERESES SEMESTRALES TOMANDO EN CUENTA EL MES DE AGOSTO DE 2017			
			<b>5,794,536.47</b>

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**

RSULTADO DEL EJERCICIO (DESAHORRO)			<b>75,967,671.49</b>
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 9,949,163.74		
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	85,916,835.23		

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.

**IMPUESTO PREDIAL**

Urbano corriente	2,733,593.82	2,096,005.18	<b>637,588.64</b>
Rural corriente	1,617,164.88	1,066,712.55	<b>550,452.33</b>
Urbano rezago	5,468,430.01	558,281.22	<b>4,910,148.79</b>
Rural rezago	5,314,905.56	138,883.29	<b>5,176,022.27</b>
Adicional urbano corriente	204,954.62	157,188.46	<b>47,766.16</b>

Adicional rural corriente	121,282.50	80,003.67	41,278.83
Adicional urbano rezago	347,803.70	41,208.35	306,595.35
Adiconal rural rezago	401,435.51	10,391.79	391,043.72

## 1.-INGRESOS DE GESTION

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANT.	DEBE	HABER	SALDO
PREDIAL URBANO CORRIENTE	1,367,191.96		39,686.30	1,406,878.26
PREDIAL SUB URBANO	10,297.00		241.80	10,538.80
PREDIAL RURAL CORRIENTE	629,482.10		19,180.74	648,662.84
PREDIAL URBANO REZAGO	403,036.63		23,329.23	426,365.86
PREDIAL SUB URBANO REZAGO	4,607.01		0.00	4,607.01
PREDIAL RURAL REZAGO	83,546.96		2,427.37	85,974.33
PREDIAL PROPIEDAD O PESESION EJIDAL				-
TRASLACION DE DOMINIO SUELO	168,384.43		22,591.36	190,975.79
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	85,911.13		2,995.40	88,906.53
ADICIONAL SUB URBANO CORRIENTE				-
ADICIONAL RUSTICO CORRIENTE	64,588.24		1,438.75	66,026.99
ADICIONAL URBANO REZAGO	30,055.44		1,712.95	31,768.39
ADICIONAL RUSTICO REZAGO	6,304.73		182.04	6,486.77
ADICIONAL SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS				-
ADICIONAL SOBRE JUEGOS PERMITIDOS				-
ADICIONAL SOBRE FRACCIONAMIENTOS				-
ADICIONAL SOBRE DERECHOS	115,727.77		70,208.56	185,936.33
ADICIONAL SOBRE PRODUCTOS	1,859.20		1,757.13	3,616.33
SOBRE FRACCIONAMIENTO CORRIENTE				-
SOBRE FRACCIONAMIENTO REZAGO				-
LICENCIAS DE FUNCIONAMIENTO	231,221.01		10,307.18	241,528.19
REFRENDOS ANUALES	59,483.33		374,424.81	433,908.14
PERMISOS O AUTORIZACION DE CARÁCTER EVENTU	23,171.64		1,465.45	24,637.09
EXTENCION DE HORARIO	19,950.82		7,899.00	27,849.82
ALINEAMIENTO DE PREDIOS	25,961.98		11,343.38	37,305.36
POR ASIGNACION DE NUMERO OFICIAL	2,262.79		1,095.42	3,358.21
POR LICENCIAS	74,941.09		42,641.99	117,583.08
POR DESLINDE DE PREDIOS			853.63	853.63
POR REGISTRO ESTUDIO Y APROBACION	14,714.80		6,925.00	21,639.80
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE CORRIENTE				-
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE REZAGO				-

EXPEDICION DE CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS	138,182.78		34,482.02	172,664.80
COPIAS DE DOCUMENTOS QUE OBREN EN LOS ARCHIVOS				-
LA EVALUACION DE IMPACTO AMBIENTAL				-
SERVICIO DE RASTRO O LUGARES AUTORIZADOS	21,032.13		6,636.62	27,668.75
INHUMACIONES Y REFRENDO ANUAL DE FOSAS	33,961.46		14,772.79	48,734.25
INHUMACIONES EN FOSAS A PERPETUIDAD				-
DEPOSITO DE RESTOS EN OSARIOS				-
DEPOSITOS DE RESTOS EN OSARIO A PERPETUIDAD				-
CONSTRUCCION Y RECONSTRUCCION AMPLIACION O MODIFICACION DE MONUMENTOS CRIPTAS O FOSAS				-
INHUMACION DE RESTOS, APERTURA O CIERRE DE GAVETAS				-
EXHUMACIONES				-
REINHUMACIONES				-
CREMACIONES				-
SERVICIO DE RECOLECCION USO HABITACIONAL	145,654.53		69,957.94	215,612.47
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 CATASTR	127,777.49		54,457.48	182,234.97
EXPEDICION DE CARTOGRAFIA CATASTRAL				-
CERTIFICACION DE DOCUMENTOS PUBLICOS				-
EXPEDICION DE COPIAS DE ACTAS	164,046.65		42,091.28	206,137.93
REGISTRO DE NACIMIENTOS				-
RECONOCIMIENTO DE HIJOS	1,272.72		159.09	1,431.81
ADOPCIONES				-
CELEBRACION DE MATRIMONIOS OFICINA	8,000.08		5,090.96	13,091.04
CELEBRACION DE MATRIMONIOS DOMICILIO				-
INSCRIPCION DE SENTENCIAS				-
DIVORCIOS	2,909.08		0.00	2,909.08
REGISTRO DE DEFUNCION	3,408.82		1,272.67	4,681.49
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 MUNICIPAL				-
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	74,554.19		21,863.60	96,417.79
OTROS DERECHOS	55,478.73		44,003.10	99,481.83
EXPLOT ENAJ NATURALEZA BIENES	18,592.07		17,571.37	36,163.44
VENTA DE IMPRESOS Y PAPEL ESPECIAL				-
RENDIMIENTOS FINANC PROVENIENTES CAPITAL	17,397.38		61,996.27	79,393.65
ACTIVIDADES DE EMPRESA O ESTABLECIMIEN				-
ALMACENAJE O GUARDA DE BIENES				-
DIVERSOS				-
ADICIONALES				-
MULTAS AL REGLAMENTO DE POLICIA	34,850.00		7,500.00	42,350.00

MULTAS AL REGLAMENTO DE ALUMBRADO PUBLICO				-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CENTRO HISTORICO				-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CONSTRUCCIONES				-
MULTAS AQL REGLAMENTO DE ECOLOGIA Y MEDIO AMBIENTE				-
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				-
REGLAMENTO DE REGISTRO CIVIL, PANTEONES Y RECLUTAMIENTO				-
OTRAS MULTAS	105,086.27		648.62	105,734.89
MULTAS FED. ADM CORRIENTES				-
MULTAS FED. ADM REZAGO				-
REINTEGROS				-
INDEMINIZACIONES				-
LEGADOS				-
DONACIONES RECIBIDAS				-
RECARGOS PREDIAL URBANO CORRIENTE	2,167.19		1,610.00	3,777.19
RECARGOS PREDIAL RURAL CORRIENTE	1,378.61		816.55	2,195.16
RECARGOS PREDIAL URBANO REZAGO	214,933.16		15,159.19	230,092.35
RECARGOS PREDIAL RURAL REZAGO	52,265.21		1,305.04	53,570.25
OTROS RECARGOS				-
OTROS APROVECHAMIENTOS				-
BURSATILIZACION				-
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	8,712,358.51		2,822,036.95	11,534,395.46
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	1,628,877.93		529,167.60	2,158,045.53
FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	338,912.31		98,072.11	436,984.42
FONDO EXTRACCION DE HIDROCARBUROS	64,646.86		20,732.98	85,379.84
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCTOS	102,454.79		49,913.90	152,368.69
PARTICIPACION DE GASOLINA Y DIESEL	380,975.80		129,392.78	510,368.58
INCENTIVO A LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIE	907.58		470.33	1,377.91
INCENTIVO POR EL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES	96,536.84		27,694.38	124,231.22
FONDO DE COMPENSACION DEL ISAN	22,339.42		7,596.83	29,936.25
IMPUESTO SOBRE TENENCIAS O USO DE VEHICULOS	34.22		7.44	41.66
APORTACION DEL RAMO	17,115,951.00		5,705,317.00	22,821,268.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	901,449.00		310,743.00	1,212,192.00
TRANSFERENCIAS PARA CONT.DE SERVICIOS	1,263,607.00		361,880.00	1,625,487.00
	<b>35,274,699.87</b>	-	<b>11,107,127.38</b>	<b>46,381,827.25</b>

**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.****EN GASTOS**

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	8,638,521.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,069,668.42
Remuneraciones Adicionales y Especiales	940,842.28
Seguridad Social	870,604.28
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	959,232.47
Previsiones	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	143,616.54
Alimentos y Utensilios	8,246.70
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	

Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	378,859.67
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	11,205.80
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	965,697.66
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	11,256.64
Materiales y Suministros Para Seguridad	61,250.26
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	313,852.09
Servicios Básicos	1,946,830.00
Servicios de Arrendamiento	530,194.41
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	642,149.28
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	61,076.97
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	611,231.74
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	189,808.67
Servicios de Traslado y Viáticos	337,179.91
Servicios Oficiales	2,416,118.11
Otros Servicios Generales	667,543.55
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al Resto del Sector Público	
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	1,073,450.62
Otros Gastos y Perdidas extraordinarias	
Amortización de la Deuda Pública	
Intereses de la Deuda Pública	579,808.36
Inversion Publica	
<b>TOTAL</b>	<b>24,428,245.43</b>



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



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

*[Handwritten signature]*

C. FERNANDO MOLINA LANDA  
PRESIDENTE MUNICIPAL

*[Handwritten signature]*

LIC. JAIRO GOMEZ CONDE  
TESORERO MUNICIPAL

*[Handwritten signature]*

LIC. ERENDIRA SALGADO CARRION  
SINDICA UNICA MUNICIPAL



**PERIODO  
2018 - 2021  
SINDICATURA**

COMISION DE HACIENDA



H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ISLA  
VERACRUZ DE  
IGNACIO DE LA LLAVE  
**REGIDURIA PRIMERA  
2018 - 2021**

*[Handwritten signature]*

C. ISVEN YASEL CONDADO HERNANDEZ  
REGIDOR DE HACIENDA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)  
01 al 30 de Abril del 2018



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.

Nombre	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	74,030,720.25
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	47,301,822.81
Cuentas de egresos	26,728,897.44

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$	118,578,978.41	821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$	118,578,978.41
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$	74,548,711.09	822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$	15,758,109.94
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	\$	3,271,555.49	823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$	1,463,213.13
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$	-	824 PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	\$	77,555,184.16
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$	47,301,822.81	825 PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	\$	-
			826 PRESUPUESTO EGRESO EJERCIDO	\$	-
			827 PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	\$	26,728,897.44



H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ISLA  
VERACRUZ DE  
IGNACIO DE LA LLAVE

*[Signature]*

C. FERNANDO MOLINA LANDRACIO DE LA LLAVE  
PRESIDENTE MUNICIPAL  
2018 - 2021

*[Signature]*

C. ISVEN YASEL CONDADO HERNANDEZ  
REGIDOR DE HACIENDA



H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ISLA  
VERACRUZ DE  
IGNACIO DE LA LLAVE

*[Signature]*

PERIODO  
LIC. ERÉNDIRA SALGADO CARRIO  
2018 - 2021  
SINDICO UNICO

*[Signature]*

H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ISLA  
VERACRUZ DE  
IGNACIO DE LA LLAVE  
TESORERIA

LIC. VAIRO GOMEZ CONDE  
TESORERO MUNICIPAL

## 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 períodos 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 Administracion Publica 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.

## 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 \$ 18,660,553.87.

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4 - 1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$8,638,543.43</b>	<b>\$115,710,608.01</b>	<b>\$97,050,054.14</b>	<b>\$27,299,097.30</b>	<b>\$18,660,553.87</b>
Efectivo y Equivalentes	\$851,835.49	\$62,111,914.50	\$47,302,975.96	\$15,660,774.03	\$14,808,938.54
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$7,786,607.96	\$52,512,146.42	\$49,747,078.18	\$10,551,676.20	\$2,765,068.24
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$99.98	\$1,086,547.09	\$0.00	\$1,086,647.07	\$1,086,547.09
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
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$84,241,975.97</b>	<b>\$3,414,340.39</b>	<b>\$1,247,303.14</b>	<b>\$86,409,013.22</b>	<b>\$2,167,037.25</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$1,581,665.85	\$881,794.99	\$1,244,303.14	\$1,219,157.70	-\$362,508.15
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$57,703.90	\$13,822.65	\$0.00	\$71,526.55	\$13,822.65
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$69,233,775.00	\$585,023.62	\$0.00	\$69,818,798.62	\$585,023.62
Bienes Muebles	\$16,980,300.12	\$1,933,699.13	\$0.00	\$18,913,999.25	\$1,933,699.13
Activos Intangibles	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$3,614,468.90	\$0.00	\$0.00	-\$3,614,468.90	\$0.00
Activos Diferidos	\$3,000.00	\$0.00	\$3,000.00	\$0.00	-\$3,000.00
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
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$92,880,519.40</b>	<b>\$119,124,948.40</b>	<b>\$98,297,357.28</b>	<b>\$113,708,110.52</b>	<b>\$20,827,591.12</b>

## 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	2,607,514.22
DERECHOS	1,979,729.53
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	115,557.09
APROVECHAMIENTOS	148,084.89
INGRESOS NO COMPRENDIDOS	838,864.96
PARTICIPACIONES, APORTACIONES	39,066,589.56
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	1,625,487.00

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

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>			\$ 0.00	\$ 0.00
<b>Corto Plazo</b>			\$ 0.00	\$ 0.00
Deuda Interna			\$ 0.00	\$ 0.00
Instituciones 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
Organismos Financieros 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 a Corto Plazo			\$ 0.00	\$ 0.00
<b>Largo Plazo</b>			\$ 0.00	\$ 0.00
Deuda Interna			\$ 0.00	\$ 0.00
Arrendamientos Financieros			\$ 0.00	\$ 0.00
Títulos y Valores			\$ 0.00	\$ 0.00
Instituciones de Crédito			\$ 0.00	\$ 0.00
Deuda Externa			\$ 0.00	\$ 0.00
Organismos Financieros 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 a Largo Plazo			\$ 0.00	\$ 0.00
<b>Otros Pasivos</b>			\$ 0.00	\$ 0.00
			\$15,729,001.53	\$15,786,857.21

## 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 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.

  
C. FERNANDO MOLINA LANDERO  
PRESIDENTE MUNICIPAL

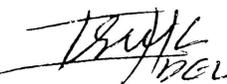
  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ISLA  
VERACRUZ DE  
IGNACIO DE LA LLAVE  
PRESIDENCIA  
2018 - 2021

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

LIC. ERENDIRA SALGADO CARRION  
SINDICA UNICA MUNICIPAL

  
LIC. NAIRO GOMEZ CONDE  
TESORERO MUNICIPAL

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

  
C. ISVEN YASEL CONDAO HERNANDEZ  
REGIDOR DE HACIENDA

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