



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 Diciembre 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:

4,655,687.35

CAJA GENERAL		
FONDO FIJO (CARMEN SANTOS A.)	-	
BANCOS		
BANAMEX	-	
70111371138-ARBITRIOS	-	
70111679744-FORTAMUNDF	-	
70111618729-FISMDF	-	
70111371146-HIDROCARBURO	-	
SANTANDER		
65503844965	234,279.08	
65506014473	-	
65506087352	-	
18000063546	1,960.14	
18000074349	-	
18000094904	4,395,032.63	
18000094875	4,995.98	
18000094844	72.70	
18000094921	19,346.82	
18000075330	-	

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		0.00
FORTAMUNDF PRESTO A ARBITRIOS	-	
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	
FISM PRESTO A FISCALES	-	

FISM PRESTO A ARBITRIOS	-
FISM PRESTO A FORTAMUNDF	-
FISM PRESTO A FISCALES	-
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-
FISM PRESTO A FORTAMUNDF	-
FISM PRESTO A FISCALES	-
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-
FISM PRESTO A FISCALES	-
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-
ARBIRIOS PRESTO A FISCAL	-
ARBIRIOS PRESTO A FISCAL	-
PRESTAMO DE FISM A FISCAL	-
PRESTAMO DE ARBITRIOS A FORTAMUNDF	-

DEPOSITO DE PARTICIPACION MES DE OCTUBRE 0.00

GASTOS A COMPROBAR :

0.00

FECHA	CHEQUE		
11/01/2019	893	ERENDIRA SALGADO CARRION	0.00
11/01/2019	895-881	JAIRO GOMEZ CONDE	0.00
17/01/2019	1105-1110-1267	FERNANDO MOLINA LANDA	0.00
10/01/2019	888-1130	NORMA ISABEL VILLIERS ARREDONDA	0.00
22/01/2019	1113-1223	ELOISA ARCOS MOLINA	0.00
08/01/2019	883-1152	IVANIA DOLORES RIOS LAZARO	0.00
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.	0.00
15/02/2019	1181	JUAN CARLOS NARANJO LOPEZ	0.00
20/02/2019	1192	TANIA AGUIRRE RIVERA	0.00
25/02/2019	1209	ISAAC MAYNARD FLORES DURAN	0.00
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	0.00
07/09/2019	1157	BEATRIZ COOK DOMINGUEZ	0.00
06/03/2019	1224	JUAN MANUEL MORTERA M.	0.00
03/04/2019	1275	JUAN BEIZA POIXTAN	0.00
15/04/2019	1298	NAHUM MENDOZA DOMINGUEZ	0.00
21/05/2019	1329	ALMA KARINA MONTELONGO VELAZQUEZ	0.00
04/06/2019	1350	ALVARO GRAJALES YESCAS	0.00
23/08/2019	1464	FERMIN TEMICH LUCHO	0.00
09/08/2019	1476	MARIA DE LOURDES FRAY PASTRANA	0.00
28/08/2019	1472	ESTHER GARCIA MOYA	0.00
29/08/2019	1473	RAFAEL MOLINA ALVARADO	0.00
26/09/2019	1505	JAVIER SALINAS RAMOS	0.00
29/11/2019	1571	JUAN FELIPE SOLER LEAL	0.00
22/11/2019	1561	ISVEN Y. CONDADO HDEZ.	0.00

RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS:

0.00

16/01/2019	1102	RAUL CAMACHO MUÑOZ (REFACCIONES)	0.00
24/01/2019	TRANS.	CARLOS ANTONIO CRIVELLI CRUZ (LLANTAS)	0.00
25/01/2019	1135	ELVER MORALES CASTILLO (REFACCIONES)	0.00
15/01/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	0.00
14/01/2019	152	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	0.00
29/01/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	0.00
30/01/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	0.00
06/02/2019	1156	JAIRO GOMEZ CONDE (ESTUDIO MECANICA	0.00
13/02/2019	1172	ÁLFREDO LAZARO USCANGA (REFACCIONES)	0.00
13/02/2019	1173	RAUL CAMACHO MUÑOZ (REFACCIONES)	0.00

15/02/2019	1178	ALGONK SOCIEDAD DE PRODUCCION(RENTA MAQ)	0.00
19/02/2019	1185	CONST. OBRA CIVIL (RENTA MAQUINARIA)	0.00
14/02/2019	12	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	0.00
15/02/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	0.00
18/02/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA)	0.00
27/02/2019	19	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	0.00
28/02/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	0.00
29/03/2019	35	JAIRO GOMEZ CONDE (DEVOLUCION	0.00
28/03/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (INT FONACOT)	0.00
19/03/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA)	0.00
01/04/2019	41	JAIRO GOMEZ CONDE	-0.00
17/05/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA)	0.00
17/07/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA)	0.00
19/08/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3 A LA NOMINA	0.00
19/08/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3 A LA NOMINA OCTUBRE	0.00
17/09/2019	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3 A LA NOMINA OCTUBRE	0.00

ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS

LORENZO CANELA DOMINGUEZ	-
NARCISO GOMEZ GUZMAN	-
ALBERTO VAZQUEZ ARRIOJA	-
ISVEN YASEL CONDADO HERNANDEZ	-
LORENZO DIAZ LILE	-
FERNANDO MOLINA LANDA	-

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

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

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

ANTICIPOS A PROVEEDORES	-
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	99.98

BIENES MUEBLES E INMUEBLES E

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	69,233,775.00	93,087,122.83
BIENES MUEBLES	23,853,347.83	

PASIVO**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO****MATERIALES Y SUMINISTRO 2019**

FELICIANO MAYO CULEBRO	5,471.00	117,177.34
FREDY FUENTES JIMENEZ	51,490.08	
JUAN ANDRES LOPEZ DEL PUERTO	1,258.00	
VICTOR RUIZ LIMON	17,272.99	
RAUL CAMACHO MUÑOZ	39,960.27	
ISRAEL PONCE LEON	1,725.00	

SERVICIOS GENERALES 2019

3% a la Nomina Agosto 2019	171,993.46	1,470,867.97
3% a la Nomina Septiembre 2019	173,501.35	
3% a la Nomina Octubre 2019	174,390.86	
3% a la Nomina Noviembre 2019	185,522.34	
3% a la Nomina Diciembre 2019	277,900.05	
GAUDENCIO RODRIGUEZ B.	14,674.00	
GONZALO AMADOR DEMENEGHI	3,480.00	
GABRIEL DOMINGUEZ CORTES	11,658.00	
ALAN DOMINGUEZ REYES	7,609.60	
ANTONIO ROBLEDO DE DIOS	43,500.00	
LINK DISEÑO E IMAGEN S.C.	25,056.00	
MARCELO LOZANO MENDIOLA	3,642.40	
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	191,721.00	
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	74,911.08	
JAIRO GOMEZ CONDE	94,157.83	
JORGE VAZQUEZ HERNANDEZ	17,150.00	

PASIVO**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO****MATERIALES Y SUMINISTRO 2018**

Victoriano Andrade Carvajal	526,064.38	
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	
		788,266.37

SERVICIOS GENERALES 2018

Julio David Muñoz Ponce	13,325.41	
3% a la nomina 2016	1,006,375.68	
3% a la Nomina Noviembre 2018	108,142.81	
Raul Camacho Muñoz	39,785.38	
Jairo Gomez Conde	30,457.75	
		1,198,087.03

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

ISR		2,321,137.03
10% SOBRE HONORARIOS		118,633.45
ISR FISM		0.00
ISR FAFM		0.00
10% SOBRE ARRENDAMIENTO		-0.36
IPE EMPLEADOS		-
IPE PRESTAMOS		-
5 AL MILLAR		-2,197.57
IVA POR TRASLADAR		5,709.81
FONACOT		0.00
FOMEPADE		422,576.28
PENSION ALIMENTICIA		0.00
CUOTAS SINDICALES		0.00
FONDO DE AHORRO		0.00
		2,865,858.64

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Yadira Armas Romero	-	
Manlio Daniel Martinez Rosales	-	
Ma. De Lourdes Fray Pastrana	-	
Beatriz Cook Dominguez	-	
Juan Carlos Naranjo Lopez	-	
Ivania Dolores Rios Lazaro	-	
Jairo Gomez Conde	-	
Leonardo Vazquez chavez	-	
Esther Garcia Moya	-	
ARBITRIOS DEBE A FOPADE 2013	-	
ARBITRIOS DEBE A FORTAMUNDF	-	
ARBITRIOS DEBE A FISM	-	
ARBITRIOS DEBE A FISM	-	
ARBITRIOS DEBE A FISM	-	
ARBITRIOS DEBE A FISM	-	
ARBITRIOS DEBE A FISM	-	
ARBITRIOS DEBE A FISM	-	
FISM PRESTO A FISCALES	-	
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	
FISM PRESTO A FORTAMUNDF	-	
FISM PRESTO A FISCALES	-	
FISM PRESTO A FISCALES	-	
FISM PRESTO A FISCALES	-	
FISM PRESTO A FISCALES	-	
FISM PRESTO A FISCALES	-	
FISM PRESTO A FISCALES	-	
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	
FISM PRESTO A FORTAMUNDF	-	
FISM PRESTO A FISCALES	-	
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	
FORTAMUNDF PRESTO A ARBITRIOS	-	

FISM PRESTO A FISCALES	-	
FISM PRESTO A ARBITRIOS	-	
ARBIRIOS PRESTO A FISCAL	-	
ARBIRIOS PRESTO A FISCAL	-	
PRESTAMO DE FISM A FISCAL	-	
Rafael Molina Alvarado	-	
Eduardo Aguirre Dominguez	-	
Francisco Javier Hernnandez	-	
Comercializadora y Servicios s.a. de c.v.	-	
Nicolas Tinoco Prieto	-	
Amado Elias Merida R.	-	
Alma Karina Montelongo V.	-	
Rendimiento financieros ejercicios anteriores	-	
Luis Martin Torres Zapata	-	

PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA

BANOBRAS

DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO 7,140,588.57

TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA 7,140,588.57

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 72,379,386.11

RESULTADO DEL EJERCICIO (DESAHORRO) -

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES - 14,725,464.42

BIENES MUEBLES E INMUEBLES 85,916,835.23

CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES 1,188,015.30

LAS CUENTAS POR COBRAR DE IMPUESTO PREDIAL SE HACE UNA ANOTACION DE QUE NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

IMPUESTO PREDIAL

Urbano corriente 3,534,927.98 2,278,094.14 1,256,833.84

Rural corriente 1,823,520.02 998,026.54 825,493.48

Urbano rezago 5,912,035.06 410,298.46 5,501,736.60

Rural rezago 5,808,523.53 121,460.38 5,687,063.15

Adicional urbano corriente 265,170.66 170,888.68 94,281.98

Adicional rural corriente 136,769.10 74,855.18 61,913.92

Adicional urbano rezago 381,017.58 29,903.94 351,113.64

Adiconal rural rezago 438,451.42 8,865.69 429,585.73

1.-INGRESOS DE GESTION

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANT.	DEBE	HABER	SALDO
PREDIAL URBANO CORRIENTE	1,818,131.94		16,505.54	1,834,637.48
PREDIAL SUB URBANO	15,578.54		0.00	15,578.54
PREDIAL RURAL CORRIENTE	746,063.20		3,561.54	749,624.74
PREDIAL URBANO REZAGO	393,380.27		13,984.06	407,364.33
PREDIAL SUB URBANO REZAGO	491.49		0.00	491.49
PREDIAL RURAL REZAGO	120,606.52		853.86	121,460.38
PREDIAL PROPIEDAD O PESESION EJIDAL	-			-
TRASLACION DE DOMINIO SUELO	987,156.19		31,477.17	1,018,633.36
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	118,941.08	1,238.16	120,179.24
ADICIONAL SUB URBANO CORRIENTE	-		-
ADICIONAL RUSTICO CORRIENTE	74,572.26	267.14	74,839.40
ADICIONAL URBANO REZAGO	28,921.48	998.24	29,919.72
ADICIONAL RUSTICO REZAGO	8,801.67	64.02	8,865.69
ADICIONAL SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	-		-
ADICIONAL SOBRE JUEGOS PERMITIDOS	-		-
ADICIONAL SOBRE FRACCIONAMIENTOS	-		-
ADICIONAL SOBRE DERECHOS	482,180.62	122,341.20	604,521.82
ADICIONAL SOBRE PRODUCTOS	23,181.88	318.18	23,500.06
SOBRE FRACCIONAMIENTO CORRIENTE	-		-
SOBRE FRACCIONAMIENTO REZAGO	-		-
LICENCIAS DE FUNCIONAMIENTO	509,163.44	0.00	509,163.44
REFRENDOS ANUALES	1,129,278.34	0.00	1,129,278.34
PERMISOS O AUTORIZACION DE CARÁCTER EVENTUAL	60,248.18	0.00	60,248.18
EXTENCION DE HORARIO	56,849.54	0.00	56,849.54
ALINEAMIENTO DE PREDIOS	160,913.21	5,735.80	166,649.01
POR ASIGNACION DE NUMERO OFICIAL	5,636.98	380.25	6,017.23
POR LICENCIAS	89,621.86	298,173.87	387,795.73
POR DESLINDE DE PREDIOS	773,101.75	1,183,423.79	1,956,525.54
POR REGISTRO ESTUDIO Y APROBACION	40,087.53	2,325.20	42,412.73
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE CORRIENTE	-		-
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE REZAGO	-		-
EXPEDICION DE CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS	415,139.77	31,137.65	446,277.42
COPIAS DE DOCUMENTOS QUE OBREN EN LOS ARCHIVOS	-		-
LA EVALUACION DE IMPACTO AMBIENTAL	-		-
SERVICIO DE RASTRO O LUGARES AUTORIZADOS	89,621.58	11,109.51	100,731.09
INHUMACIONES Y REFRENDO ANUAL DE FOSAS	93,750.30	4,272.75	98,023.05
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	308,076.29	1,769.09	309,845.38
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	542,418.26	32,983.75	575,402.01
EXPEDICION DE CARTOGRAFIA CATASTRAL	-		-
CERTIFICACION DE DOCUMENTOS PUBLICOS	-		-
EXPEDICION DE COPIAS DE ACTAS	367,162.65	11,068.29	378,230.94
REGISTRO DE NACIMIENTOS	-		-
RECONOCIMIENTO DE HIJOS	954.54	0.00	954.54
ADOPCIONES	-		-
CELEBRACION DE MATRIMONIOS OFICINA	2,909.12	0.00	2,909.12
CELEBRACION DE MATRIMONIOS DOMICILIO	-		-
INSCRIPCION DE SENTENCIAS	-		-

DIVORCIOS	-	-	-
REGISTRO DE DEFUNCION	18,681.36	1,454.50	20,135.86
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	200,718.08	14,550.01	215,268.09
SERVICIOS SANITARIOS	10,581.82	0.00	10,581.82
OTROS DERECHOS	737,172.21	3,032,241.05	3,769,413.26
EXPLOT ENAJ NATURALEZA BIENES	232,231.89	3,181.82	235,413.71
VENTA DE IMPRESOS Y PAPEL ESPECIAL	-	-	-
RENDIMIENTOS FINANC PROVENIENTES CAPITAL	529,013.59	29,315.71	558,329.30
ACTIVIDADES DE EMPRESA O ESTABLECIMIEN	-	-	-
ALMACENAJE O GUARDA DE BIENES	-	-	-
DIVERSOS	-	-	-
ADICIONALES	-	-	-
MULTAS AL REGLAMENTO DE POLICIA	100,373.85	6,450.00	106,823.85
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	1,003,267.05	35,574.50	1,038,841.55
REGLAMENTO DE REGISTRO CIVIL, PANTEONES Y RECLUT	-	-	-
OTRAS MULTAS	82,500.00	0.00	82,500.00
MULTAS FED. ADM CORRIENTES	-	-	-
MULTAS FED. ADM REZAGO	-	-	-
GASTOS DE EJECUCION	125,977.59	4,946.58	130,924.17
REINTEGROS	-	-	-
INDEMINIZACIONES	-	-	-
LEGADOS	-	-	-
DONACIONES RECIBIDAS	-	-	-
RECARGOS PREDIAL URBANO CORRIENTE	20,827.22	3,548.85	24,376.07
RECARGOS PREDIAL RURAL CORRIENTE	7,649.61	765.75	8,415.36
RECARGOS PREDIAL URBANO REZAGO	246,824.40	12,786.00	259,610.40
RECARGOS PREDIAL RURAL REZAGO	75,444.14	703.71	76,147.85
OTROS RECARGOS	-	-	-
OTROS APROVECHAMIENTOS	-	-	-
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS	-	-	-
BURSATILIZACION	-	-	-
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	35,224,968.84	2,797,516.54	38,022,485.38
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	6,522,026.50	532,366.98	7,054,393.48
FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	1,590,173.10	98,072.11	1,688,245.21
FONDO EXTRACCION DE HIDROCARBUROS	271,281.16	23,548.78	294,829.94
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCTOS	587,228.78	42,758.59	629,987.37
PARTICIPACION DE GASOLINA Y DIESEL	1,504,411.30	148,837.97	1,653,249.27
INCENTIVO A LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIE	2,287.77	29.56	2,317.33
INCENTIVO POR EL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEV	278,787.06	23,948.54	302,735.60
FONDO DE COMPENSACION DEL ISAN	87,095.23	7,949.84	95,045.07

IMPUESTO SOBRE TENENCIAS O USO DE VEHICULOS	-			-
APORTACION DEL RAMO	67,316,022.00		2,436,090.00	69,752,112.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	3,567,807.00		326,654.00	3,894,461.00
TRANSFERENCIAS PARA CONT.DE SERVICIOS	10,008,180.00		273,235.00	10,281,415.00
	139,814,472.03	-	11,630,515.45	151,444,987.48

--	--	--	--

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

EN GASTOS

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	26,075,621.97
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	14,543,814.69
Remuneraciones Adicionales y Especiales	7,136,973.50
Seguridad Social	4,980,063.09
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	5,166,942.55
Previsiones	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	111,600.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	560,488.89
Alimentos y Utensilios	25,524.93
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,240,035.03
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	76,718.27
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	4,395,229.79
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	228,507.26
Materiales y Suministros Para Seguridad	250,000.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,399,146.92
Servicios Básicos	10,042,409.32
Servicios de Arrendamiento	447,702.40
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	5,567,755.27
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	120,740.05
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,038,111.77
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	514,197.38
Servicios de Traslado y Viáticos	580,951.19
Servicios Oficiales	6,635,636.10
Otros Servicios Generales	2,308,672.79
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al Resto del Sector Público	
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	5,600,696.25
Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias	5,493,292.81
Amortización de la Deuda Pública	30,026.03
Intereses de la Deuda Pública	582,765.51
Inversión Pública	45,848,633.78
TOTAL	153,002,259.54

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios (ingresos devengado)		152,553,610.84
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)		151,444,987.48

TOTAL DE INGRESOS CONTABLES DEL EDO. DE ACTIVIDADES \$ 151,444,987.48
DIFERENCIAS \$ -

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1. Total de egresos (presupuestarios)		153,576,210.34
2. Menos egresos presupuestarios no contables		53,329,148.61
Mobiliario y equipo de administración	328,059.79	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	20,879.95	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	150,000.00	
Vehículos y equipo de transporte	1,205,300.00	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,974,935.39	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	45,848,633.78	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	246,313.48	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	3,555,026.22	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		52,755,197.81
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	-	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones ppr pérdida o deterioro u	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	1,413,271.22	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	51,341,926.59	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		153,002,259.54



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

[Handwritten signature]

C. FERNANDO MOLINA LAMDA
 PRESIDENTE MUNICIPAL



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

LIC. ERENDIRA SALGADO CARRION
 SINDICA UNICA MUNICIPAL



PERICOO
 2018 - 2021
 REGIDURIA
 CUARTA

[Handwritten signature]

LIC. JAIRO GOMEZ CONDE
 TESORERO MUNICIPAL

NORMA ISABEL VILLIERS ARREDONDO
 REGIDORA DE HACIENDA

\$153,002,259.54 ESTADO DE ACTIVIDADES
 153,002,259.54 SALDO NETO
 0.00 DIFERENCIA



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

01 al 31 de Diciembre 2019

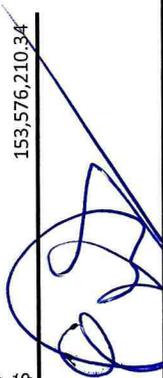
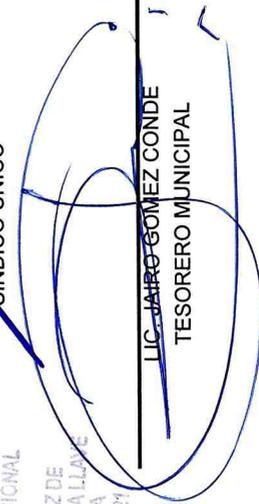
En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Estado de Situación Financiera de Municipio de Isla presenta el saldo del Periodo de las Cuentas Presupuestales del Ingreso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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	Nombre	306,129,821.18
Contables		
Valores		
Emisión de obligaciones		
Avales y garantías		
Juicios		
Presupuestarias		
Cuentas de ingresos		152,553,610.84
Cuentas de egresos		153,576,210.34

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 148,443,604.63	821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 148,443,604.63
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 6,578,629.23	822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 1,567,014.34
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	\$ 10,688,635.44	823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$ 7,489,450.99
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 152,553,610.84	824 PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	\$ 789,830.94
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 153,576,210.34	825 PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	\$ -
		826 PRESUPUESTO EGRESO EJERCIDO	\$ -
		827 PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	\$ 153,576,210.34


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


 C. NORMA ISABEL VILLIERS ARREDONDO
 REGIDORA DE HACIENDA
PERIODO 2018 - 2021 REGIDURIA CUARTA


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE SINDICA 2018-2021
 LIC. FREDY SALGADO CARRION
 SINDICO UNICO

 LIC. JAIRO GOMEZ CONDE
 TESORERO MUNICIPAL




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
01 al 31 de Diciembre 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 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 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 \$ 3,824,194.02

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	\$410,790,265.33	\$406,513,539.67	\$12,332,395.29	\$4,276,725.66
Efectivo y Equivalentes	\$365,871.61	\$203,128,759.04	\$198,838,343.50	\$4,655,687.35	\$4,289,815.54
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$7,683,697.84	\$196,413,384.88	\$196,426,474.76	\$7,676,607.36	-\$13,089.88
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$99.38	\$11,248,121.41	\$11,248,121.41	\$99.38	\$0.00
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	\$83,854,530.49	\$54,460,402.39	\$54,912,934.03	\$83,401,998.85	-\$452,531.64
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$1,653,811.22	\$2,975,806.68	\$3,740,876.95	\$888,740.95	-\$765,070.27
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$84,698.17	\$1,966,146.80	\$0.00	\$2,040,844.97	\$1,956,146.80
	-	-	-	-	-

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	✓	\$69,233,775.00	\$45,848,633.78	\$45,848,633.78	\$69,233,775.00	\$0.00
Bienes Muebles	✓	\$20,174,172.70	\$3,679,175.13	\$0.00	\$23,853,347.83	\$3,679,175.13
Activos Intangibles	✓	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	✓	-\$7,291,826.60	\$640.00	\$5,323,423.30	-\$12,614,709.90	-\$5,322,783.30
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	\$465,250,667.72	\$461,426,473.70	\$95,734,394.14	\$3,824,194.02

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	5,509,090.10
DERECHOS	10,242,712.31
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	793,743.02
APROVECHAMIENTOS	1,228,165.40
INGRESOS NO COMPRENDIDOS	-
PARTICIPACIONES, APORTACIONES	123,389,861.65
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	10,281,415.00

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

Determinación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Cuentas Plazo			\$0.00	\$0.00
Deudas Internas			\$0.00	\$0.00
Subvenciones 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 Estatal			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Subtotal Cuentas Plazo			\$0.00	\$0.00
Legajo Plazo			\$0.00	\$0.00
Deudas Internas			\$0.00	\$0.00
Subvenciones de Crédito			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
FORM	USD Y PESOS	Derecho de Arrendamiento	\$1,274,320.14	\$1,160,586.67
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Deuda Externa			\$0.00	\$0.00
Organismos Financieros Internacionales			\$0.00	\$0.00
Deuda Estatal			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Subtotal Legajo Plazo			\$1,274,320.14	\$1,160,586.67
Otros Pasivos			\$0.00	\$0.00
Otros Pasivos			\$1,070,000.79	\$1,070,000.00
TOTAL Deudas y Otros Pasivos			\$1,070,000.79	\$1,070,000.00

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 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 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

C. FERNANDO MOLINA LANDA
PRESIDENTE MUNICIPAL



PERIODO
2018 - 2021
REGIDURIA
CUARTA

C. NORMA ISABEL VILLIERS ARREDONDO
REGIDORA DE HACIENDA



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

LIC. ERENDIRA SALGADO CARRION
SINDICO UNICO



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

LIC. JAIRO GOMEZ CONDE
TESORERO MUNICIPAL