



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 Marzo de 2020

ISLA
VERACRUZ

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 48 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:
17,033,844.55

CAJA GENERAL

FONDO FIJO (CARMEN SANTOS A.)

BANCOS

SANTANDER

65503844965	254,279.08
18000063546	59,804.24
18000094904	3,542.55
18000094875	7,952.72
18000094844	1,311.79
18000094921	19,346.82
18000075330	100,000.00
18000137594	2,839,153.49
18000137714	330,753.99
18000137623	1,621,290.80
18000137776	11,816,409.07

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

PRESTAMO A ARBITRIOS DE FORTAMUNDF	2,000,000.00	=	440,288.22
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	1,283,000.00		
PRESTAMO DE FORTAMUNDF A FISCAL	100,000.00		

DEPOSITO DE PARTICIPACION MES DE FERRERO = 2,823,288.22

GASTOS A COMPROBAR = 2,887,297.92

FECHA	CHEQUE		
08/01/2020	1606-1644	JAIRO GOMEZ CONDE	1,984,650.55
10/01/2020	1506	FERNANDO MOLINA LANDA	565,000.00
06/01/2020	1002	NORMA ISABEL VILLIERS ARREDONDA	11,000.00
02/01/2020	303	JAVIER SALINAS RAMOS	0.00

30/01/2020	1654	AMADO ELIAS MERIDA RUIZ	3,000.00
31/01/2020	1656	JUAN MANUEL MORTERA MARTINEZ	0.00
31/01/2020	165E	ALVARO ORAJALES YESCAS	1,299.81
27/01/2020	1647	LEONARDO VAZQUEZ CHAVEZ	0.00
06/02/2020	1688	ELCISA ARCOS MOLINA	1,205.71
27/03/2020	1763	NICOLAS TINOCO PRIETO	1,140.85

RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS:

2,007,654.29

10/01/2020	1610	ELVER MORALES CASTILLO (REFACCIONES)	28,768.00
15/01/2020	1624	ELVER MORALES CASTILLO (REFACCIONES)	58,696.00
14/01/2020	314	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	228,067.48
16/01/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	112,907.61
17/01/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	85,874.00
30/01/2020	1	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	227,417.92
30/01/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	113,681.21
31/01/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (PENSIÓN ALIMENTICIA)	4,885.88
04/02/2020	1661	RAUL CAMACHO MUÑOZ (REFACCIONES)	14,700.12
06/02/2020	1670	RAUL CAMACHO MUÑOZ (REFACCIONES)	8,230.00
07/02/2020	1673	SERVICIO DEL CENTRO DE ISLA S.A. DE C.V.	26,062.23
07/02/2020	1674	INDRA LUZ GALZ ZARRABAL (REFACCIONES)	9,280.00
07/02/2020	1675	IZIEL CANO GARCIA (REFACCIONES)	4,378.00
07/02/2020	1676	RAUL CAMACHO MUÑOZ (REFACCIONES)	4,640.00
10/02/2020	1685	RAUL CAMACHO MUÑOZ (REFACCIONES)	4,800.08
12/02/2020	1691	RAUL CAMACHO MUÑOZ (REFACCIONES)	7,700.04
12/02/2020	1693	RAUL CAMACHO MUÑOZ (REFACCIONES)	8,120.00
25/02/2020	1714	SERVICIO DEL CENTRO DE ISLA S.A. DE C.V.	19,480.98
13/02/2020	21	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	257,049.20
14/02/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	158,641.19
27/02/2020	45	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	252,764.41
27/02/2020	46	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	2,332.93
28/02/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	110,592.05
05/03/2020	1740	RAUL CAMACHO MUÑOZ (REFACCIONES)	42,470.00
05/03/2020	TRANS	SALVADOR ESCUTIA BASILIO (REFACCIONES)	5,800.00
06/03/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	9,510.00
11/03/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	8,093.00
11/03/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	15,317.00
11/03/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	25,062.00
11/03/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	15,894.00
11/03/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	22,087.00
11/03/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	11,067.00
11/03/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	10,392.00
11/03/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	13,984.00
11/03/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	14,463.00
11/03/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	118.00
11/03/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	121.00
11/03/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	118.00
11/03/2020	TRANS	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	209.00
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)	104,180.00

ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS

75,000.00

ALBERTO VAZQUEZ ARRIOLA

35,000.00

ELCISA ARCOS MOLINA

40,000.00

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 INTANGIBLES			94,748,642.49
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA		89,233,779.00	
BIENES MUEBLES		25,514,867.49	
PASIVO			
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			626,153.43
MATERIALES Y SUMINISTRO 2019		-	
MATERIALES Y SUMINISTRO 2018		626,153.43	
Victoriana Andrade Carvajal	526,064.38		
Constructora Obra Civil Caminos e Inmobiliaria S. de C.V.			
Servicio del Centro de Ila S.A. de C.V.	99,089.05		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			1,837,065.94
SERVICIOS GENERALES 2019		709,222.04	
3% a la Nomina Agosto 2019	171,903.48		
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	0.05		
PAGO COMPLEMENTARIOS EJERCIO 2018	3,813.98		
GAUDENCIO RODRIGUEZ B.	-		
GONZALO AMADOR DEMENEGHI	-		
SERVICIOS GENERALES 2018		1,127,843.90	
Julio David Muñoz Ponce	13,325.41		
3% a la nomina 2018	1,006,375.68		
3% a la Nomina Noviembre 2018	108,142.81		
Raúl Carracho Muñoz	-		
Jairo Gomez Conde	-		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			2,159,514.34
ISR		1,443,332.75	
10% SOBRE HONORARIOS		122,006.62	
ISR FISM		0.00	
ISR FAFM		0.00	
10% SOBRE ARRENDAMIENTO		-0.06	
IPE EMPLEADOS		-	
IPE PRESTAMOS		-	
8 AL MILLAR		302.17	
IVA POR TRASLADAR 10%		5,709.81	
FONACOT		0.00	
FOMEPADE		559,643.43	
PENSION ALIMENTICIA		-0.01	
CUOTAS SINDICALES		-450.00	
FONDO DE AHORRO		-30.27	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		3,388,492.24	
JAIRO GOMEZ CONDE	587.24		
ELOISA ARCOS MOLINA	204.00		
ISAAC FLORES DURAN	581.00		
BEATRIZ COOK DOMINGUEZ	-		
MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ HDEZ	2,060.00		
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FORTAMUNDI	2,000,000.00		
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	1,283,000.00		
PRESTAMO DE FORTAMUNDI A FISCAL	100,000.00		
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA			-
BANERAS			
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
Santuel Camino Lozano Ramírez	498,902.39	
2% a la nómina	1,411,765.99	
ARBITRIOS EJERCICIOS ANT 2018	1,897,868.78	
ARBITRIOS EJERCICIOS ANT ISR 2018	2,043,403.37	
Credito al salario	57,404.06	
IASB	742,399.79	

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

		70,090,982.07
RESULTADO DEL EJERCICIO (DESAHORRO)		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		17,013,868.45
BIENES MUEBLES E INMUEBLES		85,915,835.23

CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES

		1,188,018.30
--	--	--------------

LAS CUENTAS POR CORRIR 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	2,066,787.64	1,657,990.92
Rural corriente	1,835,926.52	909,935.11	926,011.41
Urbano rezago	6,758,570.44	273,194.00	6,485,376.44
Rural rezago	6,512,556.43	80,116.95	6,432,439.66
Adicional urbano corriente	279,411.14	155,018.80	124,392.34
Adicional rural corriente	137,699.74	68,244.49	69,455.25
Adicional urbano rezago	445,395.62	20,339.61	425,056.01
Adicional rural rezago	491,499.65	5,990.20	485,519.45

1.-INGRESOS DE GESTION

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANT.	DEBE	HABER	SALDO
PREDIAL URBANO CORRIENTE	1,502,764.66		127,497.70	1,630,263.36
PREDIAL SUB URBANO	11,087.00		3,182.14	14,269.14
PREDIAL RURAL CORRIENTE	613,062.69		49,650.88	662,713.57
PREDIAL URBANO REZAGO	244,126.03		29,067.99	273,194.00
PREDIAL SUB URBANO REZAGO	-		0.00	-
PREDIAL RURAL REZAGO	71,075.63		9,041.32	80,116.95
PREDIAL PROPIEDAD O PESESION EJIDAL				-
TRASLACION DE DOMINIO BUELDI	109,420.11		29,694.85	139,114.96
TRASLACION DE DOMINIO CONSTRUCCIONES	-			-
CAMBIO	-			-
ORDOS	-			-
ESPECTACULOS DEPORTIVOS	-			-
CORREAS 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	95,048.26		9,799.30	104,847.56
ADICIONAL SUB URBANO CORRIENTE	-		0.00	-

ADICIONAL RUSTIDO CORRENTE	64,520.83	3,723.66	68,244.49
ADICIONAL URBANO REZAGO	18,195.93	2,143.68	20,339.61
ADICIONAL RUSTIDO REZAGO	5,302.06	678.14	5,980.20
ADICIONAL SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	-	-	-
ADICIONAL SOBRE JUEGOS PERMITIDOS	-	-	-
ADICIONAL SOBRE FRACCIONAMIENTOS	-	-	-
ADICIONAL SOBRE DERECHOS	108,263.02	23,082.33	131,345.35
ADICIONAL SOBRE PRODUCTOS	4,744.37	924.53	5,668.90
SOBRE FRACCIONAMIENTO CORRENTE	-	-	-
SOBRE FRACCIONAMIENTO REZAGO	-	-	-
LICENCIAS DE FUNCIONAMIENTO	264,469.10	44,855.44	309,324.54
REFRENDOS ANUALES	55,581.85	3,898.18	59,480.03
PERMISOS O AUTORIZACION DE CARACTER EVENTUAL	46,285.46	5,039.09	51,324.55
EXTENSION DE HORARIO	111,545.46	0.00	111,545.46
ALINEAMIENTO DE FREDES	37,156.72	7,697.44	44,854.16
POR ASIGNACION DE NUMERO OFICIAL	1,553.22	521.32	2,074.54
POR LICENCIAS	37,873.99	9,599.86	47,473.85
POR DESLINDE DE FREDES	-	0.00	-
POR REGISTRO ESTUDIO Y APROBACION	10,348.31	3,797.87	14,146.18
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE CORRENTE	-	-	-
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE REZAGO	-	-	-
EXPEDICION DE CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS	73,195.02	34,213.45	107,408.47
COPIAS DE DOCUMENTOS QUE OBREN EN LOS ARCHIVOS	-	-	-
LA EVALUACION DE IMPACTO AMBIENTAL	-	-	-
SERVICIO DE RASTRO O LUGARES AUTORIZADOS	22,000.83	13,982.32	35,983.15
INHUMACIONES Y REFRENDOS ANUAL DE FOGAS	15,727.31	13,136.38	28,863.69
INHUMACIONES EN FOGAS A PERPETUIDAD	-	-	-
DEPOSITO DE RESTOS EN OSARIOS	-	-	-
DEPOSITOS 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	203,946.73	22,866.32	226,813.05
SERVICIO DE RECOLECCION USO INDUSTRIAL Y COMERCIAL	-	-	-
SERVICIO DE RECOLECCION ESPECTACULOS PUBLICOS	-	-	-
POR LIMPIEZA DE FREDES NO EDIFICADOS	-	-	-
SUPERVISION TECNICA: EXPLOTACION BANCOS M	-	-	-
RECTIFICACION O CANCELACION DE LOS DATOS	-	-	-
EXPEDICION DE CONSTANCIAS DE DATOS CATASTRALES	111,122.94	41,009.22	152,132.16
EXPEDICION DE CARTOGRAFIA CATASTRAL	-	-	-
CERTIFICACION DE DOCUMENTOS PUBLICOS	-	-	-
EXPEDICION DE COPIAS DE ACTAS	38,727.64	16,272.89	55,000.53
REGISTRO DE NACIMIENTOS	-	-	-
RECONOCIMIENTO DE HIJOS	159.09	0.00	159.09
ADICIONES	-	-	-
CELEBRACION DE MATRIMONIOS OFICINA	4,363.68	0.00	4,363.68
CELEBRACION DE MATRIMONIOS DOMICILIO	-	-	-
INCORPORACION DE SENTENCIAS	-	-	-
DIVORCIOS	-	-	-
REGISTRO DE DEFUNCION	3,772.60	3,272.68	7,045.28
PUBLICIDAD EN AL TABLON 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 BÚSQUEDA	-	-	-
OCCUPACION DE PAVESILES DE DOMINIO PUBLICO MERCADO M	-	-	-
OCCUPACION 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 IMM CORRIENTE	-	-	-
ARREND DE BIENES MUEBLES E IMM REZAGO	-	-	-
OCCUPACION DE ESPACIOS EN VAS PUBLICAS	43,093.69	13,254.56	56,348.25
SERVICIOS SANITARIOS	-	0.00	-
OTROS DERECHOS	112,978.85	34,241.02	147,219.87
EXPLOT ENAJ NATURALEZA BIENES	47,443.86	9,245.47	56,689.33
VENTA DE IMPRESOS Y PAPEL ESPECIAL	-	-	-
PREMIOS FINANCI PROVENIENTES CAPITAL	9,007.01	14,976.85	23,983.86
ACTIVACION DE EMPRESA O ESTABLECIMEN	-	-	-
ALMACENAJE O GUARDA DE BIENES	-	-	-
DIVERSOS	-	-	-
ADICIONALES	-	-	-
MULTAS AL REGLAMENTO DE POLIDA	9,100.00	7,500.00	16,600.00
MULTAS AL REGLAMENTO DE ALUMBRADO PUBLICO	-	-	-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CENTRO HISTORICO	-	-	-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CONSTRUCCIONES	-	-	-
MULTAS AGL 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 VALIDAD	72,627.75	119,709.40	192,337.15
REGLAMENTO DE REGISTRO CIVIL, PANTEONES Y RECLUTA	-	-	-
OTRAS MULTAS	900.00	4,000.00	4,900.00
MULTAS FED. ADM CORRIENTES	-	-	-
MULTAS FED. ADM REZAGO	-	-	-
GASTOS DE EDUCACION	62,104.94	5,907.96	68,012.90
RESINTECROS	-	-	-
INDICIALIZACIONES	-	-	-
LEGADOS	-	-	-
DONACIONES RECIBIDAS	-	-	-
RECARGOS PREDIAL URBANO CORRIENTE	-	3,511.11	3,511.11
RECARGOS PREDIAL RURAL CORRIENTE	-	1,334.54	1,334.54
RECARGOS PREDIAL URBANO REZAGO	320,964.22	16,512.23	337,476.45
RECARGOS PREDIAL RURAL REZAGO	29,772.38	3,379.39	33,151.77
OTROS RECARGOS	-	-	-
OTROS APROVECHAMIENTOS	-	-	-
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS	-	-	-
BURSATILIZACION	-	-	-
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	6,891,817.30	4,478,629.31	11,370,446.61
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	3,403,053.55	819,376.24	4,222,429.79
FONDO DE FISCALIZACION Y RECLUTACION	334,927.39	98,072.11	433,000.50
FONDO EXTRACCION DE HIDROCARBUROS	45,177.65	39,796.41	84,974.06
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCTOS	93,581.20	86,533.26	180,114.46
PARTICIPACION DE GASOLINA Y DIESEL	248,176.58	132,853.94	381,030.52
INCENTIVO A LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIE	-	-	-
INCENTIVO POR EL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEV	55,072.46	32,512.71	87,585.17
FONDO DE COMPENSACION DEL ISM	16,213.70	8,263.86	24,477.56
IMPUESTO SOBRE TENENCIAS O USO DE VEHICULOS	-	-	-
APORTACION DEL RAMO	13,735,638.00	8,867,819.00	22,603,457.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	580,650.00	127,543.00	708,193.00
TRANSFERENCIAS PARA CONT DE SERVICIOS	1,396,042.00	1,498,519.00	2,894,561.00
	29,218,933.66	15,109,542.35	44,328,475.91

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

EN GASTOS

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	3,024,420.51
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,703,619.64

Remuneraciones Adicionales y Especiales	120,384.00
Seguridad Social	1,075,371.40
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,069,550.00
Provisiones	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	237,600.90
Alimentos y Utensilios	
Materiales Primas y Materias de Producción y Comercialización	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,009,887.33
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	20,800.52
Combustibles, Lubricantes y Aceites	362,543.81
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	227,908.18
Materiales y Suministros Para Seguridad	
Herramientas, Reparaciones y Accesorios Menores	170,477.17
Servicios Básicos	1,762,321.00
Servicios de Arrendamiento	149,350.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	315,045.82
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	42,268.44
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	273,093.76
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	244,883.24
Servicios de Transporte y Viajes	149,091.76
Servicios Oficiales	2,143,112.07
Otros Servicios Generales	75,854.65
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al Resto del Sector Público	
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	490,873.82
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Amortización de la Deuda Pública	
Intereses de la Deuda Pública	
Inversión Pública	
TOTAL	20,123,137.15

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios (ingresos devengado)		44,328,475.91
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		
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables (Bursatilización)		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		44,328,475.91

TOTAL DE INGRESOS CONTABLES DEL EDO. DE ACTIVIDADES

DIFERENCIAS

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1. Total de egresos (presupuestarios)		24,592,935.88
2. Menos egresos presupuestarios no contables		4,469,798.73
Mobiliario y equipo de administración	73,714.02	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	1,542,300.00	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	45,505.64	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	579,938.75	
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)	2,228,340.32	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y Provisiones	-	
Destrucción de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		20,123,137.15



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

C. FERNANDO MOLINA LAND
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. ERENDIRA SALGADO GARRISON
SINDICA UNICA MUNICIPAL



PERIODO
2018 - 2021
SINDICATURA

\$20,123,137.15 ESTADO DE VERACRUZ
20,123,137.15 SALDO NETO
0.00 DIFERENCIA



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

LIC. JAIRO GOMEZ CONDE
TESORERO MUNICIPAL

C. NORMA SABEL VILLIERS GONZALEZ
REGIDORA DE HACIENDA



PERIODO
2018 - 2021
REGIDURIA
CUARTA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

01 al 31 de Marzo 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 Presupuestales	Nombre	68,002,411.79
Contables		
Valores		
Emisión de obligaciones		
Avales y garantías		
Autos		
Presupuestales		
Cuentas de ingresos		44,308,475.91
Cuentas de egresos		24,592,035.88

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$	148,938,229.03
812 LEY DE INGRESOS POR EJERCER	\$	21,340,832.79
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	\$	981,017.23
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$	103,980,077.59
815 LEY DE INGRESOS RECALUDADA	\$	0
	\$	24,592,935.88

VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
PRESIDENCIA
2018 - 2021

C. FERNANDO MOLINA SANDA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. NORMA DEL VILLERS ARREDONDO
AUXILIAR DE HACIENDA




PERIODO
2018 - 2021
RESIDENCIA
CUARTA





VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ISLA
2018 - 2021

LIC. VRENDERA ALGAO
SINDICO UNICO

VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ISLA
2018 - 2021

IGNACIO DE LA LLAVE
TESORERO MUNICIPAL

PERIODO
2018 - 2021



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
01 al 31 de Marzo 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 toma de decisiones en periodos posteriores.

02 Panorama Económico y Financiero

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

03 Autorización e Historia

El Municipio de Isla fue elevado a la categoría de Municipio Libre en la sesión de la Cámara de Diputados el día 26 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-880101-0L2 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 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 revaluación, 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 \$ 19,490,444.61

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargas del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo 5=(4-1)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	✓	\$1,382,295.29 *	\$19,282,216.83 *	\$18,279,889.24 *	\$16,897,593.95 *
Activos Equivalencia	-	\$4,050,000.00 *	\$16,000,000.00 *	\$11,950,000.00 *	\$7,900,000.00 *
Demanda y Pagos Diferidos y Equiparables	✓	\$1,000,000.00 *	\$1,000,000.00 *	\$2,000,000.00 *	\$1,000,000.00 *
Demanda y Pagos Diferidos y Equiparables	✓	\$100.00 *	\$100.00 *	\$100.00 *	\$100.00 *
Reservas	-	\$100.00 *	\$100.00 *	\$100.00 *	\$100.00 *
Activos	✓	\$100.00 *	\$100.00 *	\$100.00 *	\$100.00 *
Activos por Pagar y Demanda de Pagos y Cuentas por Pagar	✓	\$100.00 *	\$100.00 *	\$100.00 *	\$100.00 *
Otros Rubros Circulantes	-	\$100.00 *	\$100.00 *	\$100.00 *	\$100.00 *
ACTIVO NO CIRCULANTE	✓	\$16,232,295.40 *	\$1,000,000.00 *	\$17,232,295.40 *	\$1,000,000.00 *
Activos por Pagar y Demanda de Pagos	✓	\$16,232,295.40 *	\$1,000,000.00 *	\$17,232,295.40 *	\$1,000,000.00 *
Demanda y Pagos Diferidos y Equiparables a Largo Plazo	✓	\$1,000,000.00 *	\$100.00 *	\$1,000,000.00 *	\$100.00 *
Demanda y Pagos Diferidos y Equiparables a Largo Plazo	✓	\$1,000,000.00 *	\$100.00 *	\$1,000,000.00 *	\$100.00 *

Bienes Muebles	*	\$229,333.77	\$99,999.97	2008*	\$129,333.80	\$129,333.80
Bienes Intangibles	✓	\$0.00	\$0.00	2008*	\$0.00	\$0.00
Deudas y Obligaciones por Ejecución de Obras	*	\$669,326.11	\$0.00	2008*	\$669,326.11	\$0.00
Bienes Diferidos	*	\$0.00	\$7.00	2008*	\$0.00	\$0.00
Utilización por el Estado de Deudas al Estado de Chile	*	\$0.00	\$0.00	2008*	\$0.00	\$0.00
Otros Activos Intangibles	*	\$0.00	\$0.00	2008*	\$0.00	\$0.00
TOTAL DEL ACTIVO		\$908,660.88	\$100,006.97		\$108,660.80	\$108,660.80

09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El H. Ayuntamiento de Isla, Val., Tiene contratado un Fideicomiso Bursátil que vence en el año 2038, por un importe de \$ 5,149,720.00 contratado el 11 de Junio de 2008

10 Reporte de la Recaudación

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

IMPUESTOS	3,379,585.66
DERECHOS	1,483,911.24
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	80,673.19
APROVECHAMIENTOS	213,837.15
INGRESOS NO COMPROMETIDOS	
PARTICIPACIONES APORTACIONES	36,275,907.67
INVERSIONES APORTACIONES SUBSIDIOS	2,894,561.00

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

	Deudas Externas	Deudas Internas	Total
Deuda Consolidada			
Deuda no Consolidada			
Deuda a Corto Plazo			
Deuda a Largo Plazo			
Deuda por Ejecución de Obras			
Deuda por Ejecución de Obras no Consolidada			
Deuda por Ejecución de Obras Consolidada			
Deuda por Ejecución de Obras no Consolidada a Corto Plazo			
Deuda por Ejecución de Obras no Consolidada a Largo Plazo			
Deuda por Ejecución de Obras Consolidada a Corto Plazo			
Deuda por Ejecución de Obras Consolidada a Largo Plazo			
Deuda por Ejecución de Obras no Consolidada a Corto Plazo Consolidada			
Deuda por Ejecución de Obras no Consolidada a Largo Plazo Consolidada			
Deuda por Ejecución de Obras Consolidada a Corto Plazo Consolidada			
Deuda por Ejecución de Obras Consolidada a Largo Plazo Consolidada			

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 proporcionen 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 tener influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



[Handwritten signature of C. Fernando Molina Landa]

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

C. FERNANDO MOLINA LANDA
PRESIDENTE MUNICIPAL

[Handwritten signature of LIC. Erendira Salgado Carrion]



LIC. ERENDIRA SALGADO CARRION
SINDICO UNICO

PERIODO
2018 - 2021

SINDICATURA

[Handwritten signature of C. Norma Isabel Villini Parron]



C. NORMA ISABEL VILLINI PARRON
REGIDORA FINANCIERA

PERIODO
2018 - 2021
REGIDURIA
CUARTA

[Handwritten signature of LIC. Jairo Gomez Conde]



LIC. JAIRO GOMEZ CONDE
TESORERO MUNICIPAL

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