



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

	17,682,984.28		
CAJA GENERAL			
FONDO FIJO (CARMEN SANTOS A.)	-		
BANCOS			
<b>BANAMEX</b>	-		
70111371138-ARBITRIOS	1,961.10		
70111679744-FORTAMUNDF	13,331.07		
70111618729-FISMDF	12,782.28		
70111371146-HIDROCARBURO	313,265.77		
<b>SANTANDER</b>			
65503844965	334,482.08		
65506014473	1,198.80		
65506087352	-		
18000063546	167,327.69		
18000074349	32,554.67		
18000094904	920,735.15		
18000094875	3,065,781.39		
18000094844	12,165,305.28		
18000094921	654,259.00		
18000075330	500,000.00		
<b>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>			
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO PENDIENTES DE RECUPERAR			
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>		1,783,420.85	
FOPADE PRESTO A ARBITRIOS	-	200,000.00	
DEPOSITO DE PARTICIPACION MES DE MARZO		1,983,420.85	
<b>GASTOS A COMPROBAR :</b>		<b>769,847.60</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CHEQUE</b>		
11/01/2019	893	ERENDIRA SALGADO CARRION	60,000.00
11/01/2019	895-881	JAIRO GOMEZ CONDE	306,900.00
17/01/2019	1105-1110-1267	FERNANDO MOLINA LANDA	336,004.00
10/01/2019	888-1130	NORMA ISABEL VILLIERS ARREDONDA	6,683.29
22/01/2019	1113-1223	ELOISA ARCOS MOLINA	13,000.00
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.	MARIA AURORA MUÑOZ JOACHIN	423.38
06/02/2019	1151	XENIA YARELI ASPRON HERNANDEZ	0.00
13/02/2019	1170	MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ HDEZ.	30,000.00
15/02/2019	1181	JUAN CARLOS NARANJO LOPEZ	10,000.00
20/02/2019	1192	TANIA AGUIRRE RIVERA	3,000.00
25/02/2019	1209	ISAAC MAYNARD FLORES DURAN	336.93
19/02/2019	1189	YADIRA ARMAS ROMERO	0.00
27/02/2019	1214	SARA LOZANO PARRA	0.00
26/02/2019	1210	ERNESTO PABLO ROMANO VAZQUEZ	0.00
07/09/2019	1157	BEATRIZ COOK DOMINGUEZ	0.00
06/03/2019	1224	JUAN MANUEL MORTERA M.	3,500.00

**RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS:****1,538,687.77**

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

**ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS**

LORENZO CANELA DOMINGUEZ

10,000.00

**10,000.00****INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO**

-

**5,036.36**

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

-

**5,036.36****DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

ANTICIPOS A PROVEEDORES

-

**99.98**

ANTICIPOS A CONTRATISTAS

99.98

**99.98****BIENES MUEBLES E INMUEBLES E****INTANGIBLES**

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA

69,233,775.00

BIENES MUEBLES

22,190,601.54

**91,424,376.54****PASIVO****PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO****MATERIALES Y SUMINISTRO****933,580.64**

Victoriano Andrade Carvajal

526,064.38

Esteban Arevalo Carvajal

-

Carlos Antonio Crivelli Cruz

67,521.20

Omar Armas Mauleon

16,381.07

Diana Pailles Garcia

-

Juventino Lopez Santiago

-

Gpo. Empresarial Alfonso y Asociados SPR de RI

-

Feliciano Mayo Culebro

3,412.00

Tosredc S.C. de R.L. de C.V.

58,000.00

Constructora Obra Civil Caminos e Inmobiliaria S. de C.V.

7,308.00

Felipe Montalvo Aguirre

-

**2,500,326.81**

000038

Distribuidora de Refacciones Agricolas de la Cuenca SA de CV	5,960.00
Raul Camacho Muñoz	33,463.87
Servicio del Centro de Isla S.A. de C.V.	215,470.12

**SERVICIOS GENERALES**

Julio David Muñoz Ponce	13,325.41	<b>1,566,746.17</b>
3% a la nomina 2016	1,006,375.68	
3% a la Nomina Septiembre 2018	108,126.72	
3% a la Nomina Octubre 2018	108,182.69	
3% a la Nomina Noviembre 2018	108,142.81	
3% a la Nomina Diciembre 2018	-	
Nomina 2Da. Qna. Dic. 2018 Personal Eventual	-	
Nomina 2Da. Qna. Dic. 2018 Personal Confianza	-	
Nomina Eventual Diciembre 2018 Tardeada	-	
German Vazquez Cuevas	-	
Juan Andres Lopez del Puerto	-	
Marcelo Lozano Mendiola	-	
Gaudencio Rodriguez Barrientos	-	
Alma Karina Montelongo V.	-	
Carlos Antonio Crivelli Cruz	-	
Lucero Anahi Cuevas Pereda	-	
Isabel Aguirre Carballo	54,404.00	
Omar Armas Mauleon	-	
Gonzalo Amador Demeneghi	-	
David Placios Ascanio	-	
Irma Molina Marquez	-	
Nery del Carmen Prieto Sanchez	-	
Alejandro Lima Amaro	-	
Fredy Fuentes Jimenez	-	
Raul Camacho Muñoz	39,785.38	
Jairo Gomez Conde	128,403.48	
Feliciano Mayo Culebro	-	

**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR**

ISR	1,040,467.18	<b>1,600,790.01</b>
10% SOBRE HONORARIOS	6,420.40	
ISR FISM	0.00	
ISR FAFM	0.00	
10% SOBRE ARRENDAMIENTO	-0.36	
IPE EMPLEADOS	-	
IPE PRESTAMOS	-	
5 AL MILLAR	-32,377.37	
IVA POR TRASLADAR	9,930.96	
FONACOT	0.00	
FOMEPADE	576,349.20	
PENSION ALIMENTICIA	0.00	

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Yadira Armas Romero	-	<b>203,690.39</b>
Manlio Daniel Martinez Rosales	-	
Ma. De Lourdes Fray Pastrana	99.40	
Beatriz Cook Dominguez	287.79	
Juan Carlos Naranjo Lopez	0.30	
Ivania Dolores Rios Lazaro	549.15	
Jairo Gomez Conde	40.19	
ARBITRIOS DEBE A FOPADE 2013	200,000.00	
Rafael Molina Alvarado	8.17	
Eduardo Aguirre Dominguez	0.70	
Francisco Javier Hernnandez	1,411.59	
Comercializadora y Servicios s.a. de c.v.	1,293.10	

**PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA**

BANOBRA	-	
<b>DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO</b>		<b>7,216,392.54</b>
TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA	7,216,392.54	
EL IMPORTE DE LA BURSATILIZACION SE AMORTIZO CON EL CAPITAL ANUAL Y LOS INTERESES		

000039

SEMESTRALES TOMANDO EN CUENTA EL MES DE JULIO 2018

Samuel Camerino Lozano Ramirez	498,902.39	5,794,536.47
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**

71,397,487.52

RESULTADO DEL EJERCICIO (DESAHORRO)

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES  
BIENES MUEBLES E INMUEBLES14,519,347.71  
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

**IMPUESTO PREDIAL**

Urbano corriente	3,534,927.98	2,066,007.46	1,468,920.52
Rural corriente	1,823,520.02	915,890.01	907,630.01
Urbano rezago	5,912,035.06	305,613.48	5,606,421.58
Rural rezago	5,808,523.53	58,515.38	5,750,008.15
Adicional urbano corriente	265,170.66	154,979.04	110,191.62
Adicional rural corriente	136,769.10	68,694.64	68,074.46
Adicional urbano rezago	381,017.58	22,384.39	358,633.19
Adicional rural rezago	438,451.42	4,388.81	434,062.61

**1.-INGRESOS DE GESTION**

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANT.	DEBE	HABER	SALDO
PREDIAL URBANO CORRIENTE	1,489,682.16		132,868.64	1,622,550.80
PREDIAL SUB URBANO	12,633.74		2,944.80	15,578.54
PREDIAL RURAL CORRIENTE	633,043.53		34,654.98	667,698.51
PREDIAL URBANO REZAGO	255,966.84		46,502.21	302,469.05
PREDIAL SUB URBANO REZAGO	491.49		0.00	491.49
PREDIAL RURAL REZAGO	54,086.88		4,428.50	58,515.38
PREDIAL PROPIEDAD O PESESION EJIDAL	-			-
TRASLACION DE DOMINIO SUELO	106,032.09		349,215.65	455,247.74
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	94,081.60		10,188.00	104,269.60
ADICIONAL SUB URBANO CORRIENTE	-			-
ADICIONAL RUSTICO CORRIENTE	66,095.34		2,599.30	68,694.64
ADICIONAL URBANO REZAGO	18,957.63		3,426.76	22,384.39
ADICIONAL RUSTICO REZAGO	4,056.67		332.14	4,388.81
ADICIONAL SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	-			-
ADICIONAL SOBRE JUEGOS PERMITIDOS	-			-
ADICIONAL SOBRE FRACCIONAMIENTOS	-			-
ADICIONAL SOBRE DERECHOS	88,600.28		51,202.85	139,803.13
ADICIONAL SOBRE PRODUCTOS	4,348.82		4,480.22	8,829.04

SOBRE FRACCIONAMIENTO CORRIENTE	-	-	-
SOBRE FRACCIONAMIENTO REZAGO	-	-	-
LICENCIAS DE FUNCIONAMIENTO	159,109.91	119,798.21	278,908.12
REFRENDOS ANUALES	137,737.44	114,155.45	251,892.89
PERMISOS O AUTORIZACION DE CARÁCTER EVENTUAL	21,400.90	11,742.73	33,143.63
EXTENCION DE HORARIO	7,302.27	3,477.27	10,779.54
ALINEAMIENTO DE PREDIOS	25,077.92	17,554.07	42,631.99
POR ASIGNACION DE NUMERO OFICIAL	818.92	633.75	1,452.67
POR LICENCIAS	17,721.34	7,531.50	25,252.84
POR DESLINDE DE PREDIOS	9,454.54	0.00	9,454.54
POR REGISTRO ESTUDIO Y APROBACION	8,736.24	8,169.06	16,905.30
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE CORRIENTE	-	-	-
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE REZAGO	-	-	-
EXPEDICION DE CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS	70,827.96	31,467.96	102,295.92
COPIAS DE DOCUMENTOS QUE OBREN EN LOS ARCHIVOS	-	-	-
LA EVALUACION DE IMPACTO AMBIENTAL	-	-	-
SERVICIO DE RASTRO O LUGARES AUTORIZADOS	8,145.76	6,109.32	14,255.08
INHUMACIONES Y REFRENDO ANUAL DE FOSAS	16,818.27	15,839.02	32,657.29
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	126,001.73	51,712.14	177,713.87
SERVICIO DE RECOLECCION USO INDUSTRIAL Y COMERCIA	-	-	-
SERVICIO DE RECOLECCION ESPECTACULOS PUBLICOS	-	-	-
POR LIMPIEZA DE PREDIOS NO EDIFICADOS	-	-	-
SUPERVISION TECNICA, EXPLOTACION BANCOS M	-	-	-
RECTIFICACION O CANCELACION DE LOS DATOS	-	-	-
EXPEDICION DE CONSTANCIAS DE DATOS CATASTRALES	115,877.53	62,659.42	178,536.95
EXPEDICION DE CARTOGRAFIA CATASTRAL	-	-	-
CERTIFICACION DE DOCUMENTOS PUBLICOS	-	-	-
EXPEDICION DE COPIAS DE ACTAS	107,546.50	43,636.80	151,183.30
REGISTRO DE NACIMIENTOS	-	-	-
RECONOCIMIENTO DE HIJOS	318.18	159.09	477.27
ADOPCIONES	-	-	-
CELEBRACION DE MATRIMONIOS OFICINA	1,090.92	727.28	1,818.20
CELEBRACION DE MATRIMONIOS DOMICILIO	-	-	-
INSCRIPCION DE SENTENCIAS	-	-	-
DIVORCIOS	-	-	-
REGISTRO DE DEFUNCION	3,136.28	1,318.13	4,454.41
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	54,299.58	15,340.91	69,640.49
OTROS DERECHOS	45,200.52	35,898.02	81,098.54
EXPLOT ENAJ NATURALEZA BIENES	43,488.16	44,802.28	88,290.44
VENTA DE IMPRESOS Y PAPEL ESPECIAL	-	-	-
RENDIMIENTOS FINANC PROVENIENTES CAPITAL	6,865.12	22,620.41	29,485.53
ACTIVIDADES DE EMPRESA O ESTABLECIMIEN	-	-	-

ALMACENAJE O GUARDA DE BIENES	-	-	-
DIVERSOS	-	-	-
ADICIONALES	-	-	-
MULTAS AL REGLAMENTO DE POLICIA	29,908.50	7,000.00	36,908.50
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	106,932.30	51,460.50	158,392.80
REGLAMENTO DE REGISTRO CIVIL, PANTEONES Y RECLUTA	-	-	-
OTRAS MULTAS	-	-	-
MULTAS FED. ADM CORRIENTES	-	-	-
MULTAS FED. ADM REZAGO	-	-	-
GASTOS DE EJECUCION	91,400.14	12,753.09	104,153.23
REINTEGROS	-	-	-
INDEMINIZACIONES	-	-	-
LEGADOS	-	-	-
DONACIONES RECIBIDAS	-	-	-
RECARGOS PREDIAL URBANO CORRIENTE	-	3,651.70	3,651.70
RECARGOS PREDIAL RURAL CORRIENTE	-	932.05	932.05
RECARGOS PREDIAL URBANO REZAGO	144,763.83	29,178.49	173,942.32
RECARGOS PREDIAL RURAL REZAGO	22,370.96	2,447.26	24,818.22
OTROS RECARGOS	-	-	-
OTROS APROVECHAMIENTOS	-	-	-
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS	-	-	-
BURSATILIZACION	-	-	-
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	5,884,023.30	4,092,634.68	9,976,657.98
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	1,099,710.70	749,407.39	1,849,118.09
FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	290,412.08	98,072.11	388,484.19
FONDO EXTRACCION DE HIDROCARBUROS	52,001.16	22,473.03	74,474.19
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCTOS	81,475.33	64,648.75	146,124.08
PARTICIPACION DE GASOLINA Y DIESEL	242,646.97	153,181.97	395,828.94
INCENTIVO A LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIE	636.49	-	636.49
INCENTIVO POR EL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEV	60,084.03	37,015.08	97,099.11
FONDO DE COMPENSACION DEL ISAN	15,546.67	7,949.84	23,496.51
IMPUESTO SOBRE TENENCIAS O USO DE VEHICULOS	-	-	-
APORTACION DEL RAMO	6,487,994.00	12,975,988.00	19,463,982.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	632,881.00	333,825.00	966,706.00
TRANSFERENCIAS PARA CONT.DE SERVICIOS	3,595,387.00	1,500,305.00	5,095,692.00
	<b>22,653,227.52</b>	<b>21,401,120.81</b>	<b>44,054,348.33</b>

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

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,357,113.27
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,012,973.95
Remuneraciones Adicionales y Especiales	486,704.56
Seguridad Social	1,033,446.85
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,042,877.52
Previsiones	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	191,418.38
Alimentos y Utensilios	7,311.63
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	116,254.76
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	9,980.70
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	874,426.76

Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	132,962.83
Materiales y Suministros Para Seguridad	
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	240,544.05
Servicios Básicos	2,014,291.66
Servicios de Arrendamiento	106,302.40
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,250,492.08
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	4,942.31
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	331,069.16
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	181,455.77
Servicios de Traslado y Viáticos	149,508.82
Servicios Oficiales	1,130,997.31
Otros Servicios Generales	340,780.27
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al Resto del Sector Público	
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	738,335.29
Otros Gastos y Perdidas extraordinarias	
Amortización de la Deuda Pública	
Intereses de la Deuda Pública	
Inversion Publica	
<b>TOTAL</b>	<b>19,754,190.33</b>

#### CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

<b>1. Ingresos Presupuestarios (ingresos devengado)</b>		<b>44,054,348.33</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>		
Productos de capital		-
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables (Remanentes)		-
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>44,054,348.33</b>

TOTAL DE INGRESOS CONTABLES DEL EDO. DE ACTIVIDADES \$ 44,054,348.33  
**DIFERENCIAS** \$ -

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

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>23,520,931.11</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>3,766,740.78</b>
Mobiliario y equipo de administración	26,682.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	21,806.84	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	1,967,940.00	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
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 publica	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	1,750,311.94	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	-	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>19,754,190.33</b>

\$19,754,190.33 ESTADO DE ACTIVIDADES

19,754,190.33 SALDO NETO

0.00 DIFERENCIA

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

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

  
 LIC. ERENDIRA SALGADO CARRION  
 SINDICA UNICA MUNICIPAL

  
 COMISIÓN DE HACIENDA  
 PERIODO  
 2018 - 2021  
 SINDICATURA

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

01 al 31 de Marzo 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.

Nombre	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	67,575,279.44
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	44,054,348.33
Cuentas de egresos	23,520,931.11

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$ 148,443,604.63  
 812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR \$ 109,826,380.83  
 813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS \$ 5,237,624.53  
 814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA \$ 44,054,348.33  
 815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 23,520,931.11

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO \$ 148,443,604.63  
 822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER \$ 33,852,633.05  
 823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS \$ 2,071,959.00  
 824 PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO \$ 93,141,999.47  
 825 PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO O CONSTITUCIONAL \$ -  
 826 PRESUPUESTO EGRESO EJERCIDO \$ 23,520,931.11  
 827 PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO \$ -

ISLA  
 VERACRUZ DE  
 IGUACIO DE LA LLAVE  
 PRESIDENCIA  
 2018 - 2021

C. FERNANDO MOLINA LANDA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL



C. NORMA ISABEL VILLIERS ARREDONDO  
 REGIDOR DE HACIENDA

PERIODO  
 2018 - 2021  
 REGIDURIA  
 CUARTA

PERIODO LIC. ERENDIRA SALGADO CARRION  
 2018 - 2021  
 SINDICATURA

PERIODO LIC. JAIRO GOMEZ CONDE TITUCIONAL  
 2018 - 2021  
 TESORERERIA



000044



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
01 al 31 de Marzo 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 \$ 21,017,921.62

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Período (4 - 1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	\$ 8,055,669.63	\$ 105,323,897.28	\$ 86,989,796.53	\$ 26,389,770.38	\$ 18,334,100.75
Efectivo y Equivalentes	\$ 365,871.81	\$ 54,992,172.40	\$ 37,175,059.33	\$ 18,182,984.28	\$ 17,817,112.47
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 7,689,697.84	\$ 50,331,724.88	\$ 49,814,736.60	\$ 8,206,686.12	\$ 516,988.28
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 39.98	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 39.98	\$ 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
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	\$ 83,854,530.49	\$ 2,683,820.87	\$ 0.00	\$ 86,538,351.36	\$ 2,683,820.87
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ 1,652,611.22	\$ 667,392.03	\$ 0.00	\$ 2,321,203.25	\$ 667,392.03
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ 84,638.17	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 84,638.17	\$ 0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 69,233,775.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 69,233,775.00	\$ 0.00

Bienes Muebles	\$20,174,172.70	\$2,016,428.84	\$0.00	\$22,190,601.54	\$2,016,428.84
Activos Intangibles	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$7,291,926.60	\$0.00	\$0.00	-\$7,291,926.60	\$0.00
Activos Diferidos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$91,910,200.12</b>	<b>\$108,007,718.15</b>	<b>\$86,989,796.53</b>	<b>\$112,928,121.74</b>	<b>\$21,017,921.62</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	691,806.64
DERECHOS	547,930.13
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	67,422.69
APROVECHAMIENTOS	58,460.50
INGRESOS NO COMPRENDIDOS	-
PARTICIPACIONES, APORTACIONES	20,035,500.85
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	1,500,305.00

## 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>			\$17,472,853.39	\$17,220,478.21

## 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 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

  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
 ISLA, VER.  
 PERIODO  
 2018 - 2021  
 REGIDURIA  
 CUARTA

C. NORMA ISABEL VILLIERS ARREDONDO  
REGIDORA DE HACIENDA

  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
 ISLA, VER.  
 PERIODO  
 2018 - 2021  
 SINDICATURA

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