



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 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

- 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:

365,871.81

##### CAJA GENERAL

FONDO FIJO (CARMEN SANTOS A.) -

##### BANCOS

##### BANAMEX

70111371138-ARBITRIOS	49,774.10
70111679744-FORTAMUNDF	13,277.22
70111618729-FISMDF	7,263.01
70111371146-HIDROCARBURO	485.73

##### SANTANDER

65503844965	259,482.08
65506014473	2,097.80
65506087352	-
18000063546	937.20
18000074349	32,554.67

##### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO PENDIENTES DE RECUPERAR

##### GASTOS A COMPROBAR :

12,589.88

FECHA	CHEQUE		
28/02/2018	21-416	ANNA KAREN GIORGANA CALZADA	5,000.00
28/02/2018	60-91-174-180	JAIRO GOMEZ CONDE	785.31
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	6,571.15

28/02/2018	133	ALMA KARINA MONTELONGO	0.00
28/02/2018	147	RAFAEL MOLINA ALVARADO	0.09
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	0.00
28/02/2018	165-206	GUADALUPE RUIZ QUINTERO	0.00
	209-395-519	NORMA ISABEL VILLIER ARREDONDO	218.96
14/03/2018	286	HECTOR ALBINO REDONDA	0.00
14/03/2018	287	JUAN BEIZA POIXTAN	0.00
14/03/2018	306-361-408	ERENDIRA SALGADO CARRION	0.00
20/03/2018	301	FILIBERTO ARIZA FARIAS	0.00
23/04/2018	433	SOFONIAS RODRIGUEZ PEREZ	0.00
30/04/2018	461	AMADO ELIAS MERIDA RUIZ	9.52
02/04/2018	353	JUAN MANUEL MORTERA	0.00
10/05/2018	483	ABEL MENDOZA AMBRIZ	0.00
02/04/2018	362	RICARDO RODRIGUEZ REYES	0.00
09/04/2018	394	ALVARO GRAJALES YESCAS	0.00
10/04/2018	398	ISVEN YASEL CONDADO HERNANDEZ	0.00
10/04/2018	399	JORGE SABINO GARCIA	0.00
02/05/2018	462	ERNESTO PABLO ROMANO VAZQUEZ	4.85
31/05/2018	514	ALVARO GRAJALES YESCAS	0.00
31/05/2018	51	EPIFANIA ALFONSO REYES	0.00
27/07/2018	646	IVANIA DOLORES RIOS LAZARO	0.00
25/09/2018	760	SARA LOZANO PARRA	0.00
11/10/2018	786	ISAAC MAYNARD FLORES DURAN	0.00
29/11/2018	136	MARIA AURORA MUÑOZ JOACHIN	0.00

## RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS:

0.00

15/01/2018	8	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	0.00
17/01/2018	14	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	0.00
29/01/2018	56	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	0.00
05/02/2018	99	JAIRO GOMEZ CONDE (RADIOS SEG.PUB.)	0.00
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.)	0.00
19/02/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (ADQ. AMBULANCIA)	0.00
19/02/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (ADQ. VEHICULO)	0.00
20/02/2018	156	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES MAQ PES)	0.00
20/02/2018	157	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES MAQ PES)	0.00
20/02/2018	158	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES MAQ PES)	0.00
20/02/2018	161	JAIRO GOMEZ CONDE (DICTMANE ENT-REC)	0.00
20/02/2018	166	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES AYTO.)	0.00
20/02/2018	167	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES SEG.PUB.)	0.00
20/02/2018	168	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES SEG.PUB.)	0.00
20/02/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (PAGO DICTAMEN)	0.00
27/02/2018	190	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	0.00
28/03/2018	247-238-173	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES)	0.00
02/04/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES)	0.00
02/04/2018	18	JAIRO GOMEZ CONDE (VEHICULO SEG.PUB.)	0.00
17/04/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES)	0.00
17/04/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA	0.00
17/06/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA	0.00
17/07/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA	0.00
18/07/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA	0.00
28/09/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA	0.00
30/11/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA	0.00
30/11/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA	0.00

01/12/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA	0.00
02/12/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA	0.00
03/12/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA	0.00
04/12/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA	0.00

**ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS**

500.00

MARIA SALOME REYES MARTINEZ	-
NORMA VILLIERS ARREDONDA	-
LORENZO CANELA DOMINGUEZ	-
ESTEBAN LLANO POLITO	-
JAVIER XOLOT BELTRAN	-
RAFAEL MAZABA RAMOS	-
OFELIA BENEQUIN C	-
MARIANO PESTAÑA CABALLERO	-
FREDDY MANUEL TORRES GONZALEZ	-
APOLINAR VAZQUEZ BENITEZ	-
MARI CARMEN MENDOZA HERRERA	-
LUIS MORALES HERNANDEZ	-
AMADO ELIAS MERIDA RUIZ	-
LUIS ALBERTO MONTIEL FARIAS	-
ISVEN YASEL CONDADO HERNANDEZ	-
ALBERTO VAZQUEZ ARRIOJA	-
JOSE GUADALUPE RUIZ QUINTERO	-
NARCISO GOMEZ PETO	-
SOFONIAS RODRIGUEZ PEREZ	-
ALVARO GRAJALES YESCAS	-
MARTIN SARMIENTO	-
JAIR GAONA MIRANDA	-
MANLIO DANIEL MARTINEZ	-
JUAN CARLOS NARANJO	-
REINA MORA	500.00
DANIEL CASTAÑEDA	-
EPIFANIA ALFONSO REYES	-
ISIDORO RAMIREZ HERNANDEZ	-
GONZALO GUTIERREZ M.	-
DONACIANO DEL MORAL M.	-
ERENDIRA SALGADO CARRION	-
JOSE ALBERTO PAUL REYES	-

**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	-	99.98
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	99.98	99.98

**BIENES MUEBLES E INMUEBLES E**

89,407,947.70

**INTANGIBLES**

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA

69,233,775.00

BIENES MUEBLES

20,174,172.70

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

1,380,372.24

Victoriano Andrade Carvajal

526,064.38

Esteban Arevalo Carvajal

5,916.19

Carlos Antonio Crivelli Cruz	67,521.20
Omar Armas Mauleon	16,381.07
Diana Pailles Garcia	236,422.53
Juventino Lopez Santiago	20,170.88
Gpo. Empresarial Alfonso y Asociados SPR de RI	24,086.00
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	10,196.00
Distribuidora de Refacciones Agricolas de la Cuenca SA de CV	5,960.00
Raul Camacho Muñoz	83,463.87
Servicio del Centro de Isla S.A. de C.V.	315,470.12

**SERVICIOS GENERALES**

Julio David Muñoz Ponce	13,325.41
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	262,351.60
Nomina 2Da. Qna. Dic. 2018 Personal Eventual	202,351.50
Nomina 2Da. Qna. Dic. 2018 Personal Confianza	404,289.68
Nomina Eventual Diciembre 2018 Tardeada	1,367.95
German Vazquez Cuevas	71,953.75
Juan Andres Lopez del Puerto	4,408.00
Marcelo Lozano Mendiola	1,218.00
Gaudencio Rodriguez Barrientos	1,009.20
Alma Karina Montelongo V.	17,645.20
Carlos Antonio Crivelli Cruz	5,202.00
Lucero Anahi Cuevas Pereda	20,450.00
Isabel Aguirre Carballo	54,404.00
Omar Armas Mauleon	5,041.99
Gonzalo Amador Demeneghi	7,300.00
David Placios Ascanio	3,434.00
Irma Molina Marquez	348.00
Nery del Carmen Prieto Sanchez	2,575.20
Alejandro Lima Amaro	20,000.00
Fredy Fuentes Jimenez	85,260.00
Raul Camacho Muñoz	39,785.38
Jairo Gomez Conde	230,457.75

2,785,006.51

**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR**

ISR	1,457,147.56
10% SOBRE HONORARIOS	8,658.59
ISR FISM	0.00
ISR FAFM	0.00
10% SOBRE ARRENDAMIENTO	-0.36
IPE EMPLEADOS	4,857.49
IPE PRESTAMOS	-
5 AL MILLAR	-32,862.84
IVA POR TRASLADAR	13,288.45
FONACOT	0.00
FOMEPADE	335,796.91
PENSION ALIMENTICIA	12,183.54

1,799,069.34

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

18,605.00

Fernando Molina Landa	-		
Ivania Dolores Rios Lazaro	-		
Maria de Lourdes Fray Pastrana	-		
Eduardo Soler Leal	-		
Ulises Elvira Mauleon	-		
Jairo Gomez Conde	-		
Esther Garcia Moya	-		
Isaac Maynard Flores Duran	-		
Isven Yasel Condado Hernandez	-		
Eloisa Arcos Molina	-		
Maria de los Angeles Martinez Hernandez	0.00		
Ernesto Romano Vazquez	-		
Amado Merida Ruiz	-		
Juan Carlos Naranjo	-		
Epifania Alfonso Reyes	-		
Norma Villiers Redonda	-		
Maria Luisa Ascanio	-		
Silvia Villa Mendoza	-		
Nahum Mendoza Dominguez	-		
Beatriz Cook Dominguez	-		
Victor Manuel Barrios Alvarado	-		
Julio Cesar Alvarez C.	-		
Servicio del Centro de Isla S.A de C.V.	-		
Manuel C. de Vaca Aparicio	-		
Devolucion de Fismdf	18,605.00		
<b>PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA</b>			
BANOBRAS			
<b>DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO</b>			<b>7,216,392.12</b>
BANOBRAS	-0.42		
FINANCIERA LOCAL	0.00		
BANOBRAS (ANTICIPO FAIS)	0.00		
TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA	7,216,392.54		
EL IMPORTE DE LA BURSATILIZACION SE AMORTIZO CON EL CAPITAL ANUAL Y LOS INTERESES SEMESTRALES TOMANDO EN CUENTA EL MES DE JULIO 2018			
			<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		
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>			
			<b>75,697,968.46</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO (DESAHORRO)			
			-
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES			
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-10,218,866.77		
	85,916,835.23		
LAS CUENTAS POR COBRAR DE IMPUESTO PREDIAL SE HACE UNA ANOTACION DE QUE NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN LOS ESTADOS			
<b>IMPUESTO PREDIAL</b>			
Urbano corriente	2,733,593.82	2,289,988.77	<b>443,605.05</b>
Rural corriente	1,617,164.88	1,123,546.91	<b>493,617.97</b>

Urbano rezago	5,468,430.01	674,329.39	4,794,100.62
Rural rezago	5,314,905.56	208,939.48	5,105,966.08
Adicional urbano corriente	204,954.62	171,740.74	33,213.88
Adicional rural corriente	121,282.50	84,266.59	37,015.91
Adicional urbano rezago	347,803.70	49,728.25	298,075.45
Adicional rural rezago	401,435.51	15,466.46	385,969.05

## 1.-INGRESOS DE GESTION

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANT.	DEBE	HABER	SALDO
PREDIAL URBANO CORRIENTE	1,602,537.29		14,090.80	1,616,628.09
PREDIAL SUB URBANO	14,204.12		0.00	14,204.12
PREDIAL RURAL CORRIENTE	702,105.68		4,624.64	706,730.32
PREDIAL URBANO REZAGO	552,005.72		9,071.72	561,077.44
PREDIAL SUB URBANO REZAGO	5,262.90		0.00	5,262.90
PREDIAL RURAL REZAGO	147,649.63		9,445.23	157,094.86
PREDIAL PROPIEDAD O PESESION EJIDAL	-			-
TRASLACION DE DOMINIO SUELO	494,120.12		440,454.55	934,574.67
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	103,859.55		1,056.98	104,916.53
ADICIONAL SUB URBANO CORRIENTE	-			-
ADICIONAL RUSTICO CORRIENTE	70,035.55		346.86	70,382.41
ADICIONAL URBANO REZAGO	41,035.39		655.89	41,691.28
ADICIONAL RUSTICO REZAGO	10,932.89		708.39	11,641.28
ADICIONAL SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	-			-
ADICIONAL SOBRE JUEGOS PERMITIDOS	-			-
ADICIONAL SOBRE FRACCIONAMIENTOS	-			-
ADICIONAL SOBRE DERECHOS	417,021.01		104,307.05	521,328.06
ADICIONAL SOBRE PRODUCTOS	43,993.72		11,667.21	55,660.93
SOBRE FRACCIONAMIENTO CORRIENTE	-			-
SOBRE FRACCIONAMIENTO REZAGO	-			-
LICENCIAS DE FUNCIONAMIENTO	420,057.57		221.82	420,279.39
REFRENDOS ANUALES	644,121.28		318,618.18	962,739.46
PERMISOS O AUTORIZACION DE CARÁCTER EVENTUAL	41,983.44		0.00	41,983.44
EXTENCION DE HORARIO	63,118.00		73,181.82	136,299.82
ALINEAMIENTO DE PREDIOS	86,069.34		4,872.57	90,941.91
POR ASIGNACION DE NUMERO OFICIAL	8,552.53		241.80	8,794.33
POR LICENCIAS	506,627.02		290,872.83	797,499.85
POR DESLINDE DE PREDIOS	24,300.89		232,255.45	256,556.34
POR REGISTRO ESTUDIO Y APROBACION	77,072.34		1,129.34	78,201.68
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE CORRIENTE	-			-

SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE REZAGO	-		-
EXPEDICION DE CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS	421,537.04		21,737.63
COPIAS DE DOCUMENTOS QUE OBREN EN LOS ARCHIVOS	-		-
LA EVALUACION DE IMPACTO AMBIENTAL	1,612.00		1,612.00
SERVICIO DE RASTRO O LUGARES AUTORIZADOS	78,343.24		3,854.69
INHUMACIONES Y REFRENDO ANUAL DE FOSAS	133,052.69		5,272.72
INHUMACIONES EN FOSAS A PERPETUIDAD	-		-
DEPOSITO DE RESTOS EN OSARIOS	-		-
DEPOSITOS DE RESTOS EN OSARIO A PERPETUIDAD	-		-
CONSTRUCCION Y RECONSTRUCCION AMPLIACION O MODIFICACION DE OBRAS	-		-
INHUMACION DE RESTOS, APERTURA O CIERRE DE GAVETA	-		-
EXHUMACIONES	-		-
REINHUMACIONES	-		-
CREMACIONES	-		-
SERVICIO DE RECOLECCION USO HABITACIONAL	309,158.21		8,503.62
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	566,850.55		43,970.46
EXPEDICION DE CARTOGRAFIA CATASTRAL	-		-
CERTIFICACION DE DOCUMENTOS PUBLICOS	-		-
EXPEDICION DE COPIAS DE ACTAS	535,345.51		23,909.31
REGISTRO DE NACIMIENTOS	-		-
RECONOCIMIENTO DE HIJOS	2,863.62		159.09
ADOPCIONES	-		-
CELEBRACION DE MATRIMONIOS OFICINA	14,909.24		1,454.56
CELEBRACION DE MATRIMONIOS DOMICILIO	-		-
INSCRIPCION DE SENTENCIAS	-		-
DIVORCIOS	2,909.08		0.00
REGISTRO DE DEFUNCION	15,396.14		1,772.69
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	233,354.18		11,036.38
OTROS DERECHOS	1,601,185.59		645,764.90
EXPLOT ENAJ NATURALEZA BIENES	439,936.59		116,672.04
VENTA DE IMPRESOS Y PAPEL ESPECIAL	-		-
RENDIMIENTOS FINANC PROVENIENTES CAPITAL	334,141.45		9,508.19
ACTIVIDADES DE EMPRESA O ESTABLECIMIENTO	-		-
ALMACENAJE O GUARDA DE BIENES	-		-
DIVERSOS	-		-
ADICIONALES	-		-

MULTAS AL REGLAMENTO DE POLICIA	97,550.00		10,800.00	108,350.00
MULTAS AL REGLAMENTO DE ALUMBRADO PUBLICO	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CENTRO HISTORICO	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CONSTRUCCIONES	-			-
MULTAS AQL REGLAMENTO DE ECOLOGIA Y MEDIO AMBIE	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE LIMPIA PUBLICA	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE MERCADO	-			-
MULTAS A REGLAMENTO DE PROTECCION A LOS ANIMALE	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE PROTECCION CIVIL	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE TRANSITO Y VIALIDAD	-		12,170.60	12,170.60
REGLAMENTO DE REGISTRO CIVIL, PANTEONES Y RECLU	-			-
OTRAS MULTAS	157,807.99		0.00	157,807.99
MULTAS FED. ADM CORRIENTES	-			-
MULTAS FED. ADM REZAGO	-			-
GASTOS DE EJECUCION	32,977.43		5,203.97	38,181.40
REINTEGROS	-			-
INDEMINIZACIONES	-			-
LEGADOS	-			-
DONACIONES RECIBIDAS	-			-
RECARGOS PREDIAL URBANO CORRIENTE	23,857.62		3,029.56	26,887.18
RECARGOS PREDIAL RURAL CORRIENTE	7,564.73		994.30	8,559.03
RECARGOS PREDIAL URBANO REZAGO	325,783.45		7,027.59	332,811.04
RECARGOS PREDIAL RURAL REZAGO	104,790.36		8,574.17	113,364.53
OTROS RECARGOS	-			-
OTROS APROVECHAMIENTOS	-			-
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS	33,747.57			33,747.57
BURSATILIZACION	-			-
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	35,415,421.03		387,543.14	35,802,964.17
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	6,130,941.14		554,178.68	6,685,119.82
FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	1,441,003.64		98,072.11	1,539,075.75
FONDO EXTRACCION DE HIDROCARBUROS	246,464.23		23,952.67	270,416.90
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCTOS	424,023.92		43,089.25	467,113.17
PARTICIPACION DE GASOLINA Y DIESEL	1,392,029.12		110,347.18	1,502,376.30
INCENTIVO A LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIE	5,883.51		1,091.70	6,975.21
INCENTIVO POR EL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUE	289,303.41		23,820.04	313,123.45
FONDO DE COMPENSACION DEL ISAN	83,114.06		7,596.83	90,710.89
IMPUESTO SOBRE TENENCIAS O USO DE VEHICULOS	68.02		-	68.02
APORTACION DEL RAMO	59,210,698.00		2,157,525.00	61,368,223.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	9,454,356.00		353,366.00	9,807,722.00
TRANSFERENCIAS PARA CONT.DE SERVICIOS	5,199,612.00			5,199,612.00
	<b>130,844,258.34</b>		<b>6,219,822.20</b>	<b>137,064,080.54</b>

## GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

## EN GASTOS

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	26,003,880.98
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	10,426,411.38
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,802,115.88
Seguridad Social	3,290,029.89
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,506,037.87
Previsiones	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	101,471.20
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	504,237.47
Alimentos y Utensilios	32,274.31
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	

Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,482,779.87
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	108,644.22
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,953,249.02
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	259,573.63
Materiales y Suministros Para Seguridad	249,812.66
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,051,380.77
Servicios Básicos	8,296,094.97
Servicios de Arrendamiento	722,386.41
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	3,385,022.31
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	134,356.74
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,182,212.57
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	458,099.92
Servicios de Traslado y Viáticos	635,069.66
Servicios Oficiales	6,022,703.17
Otros Servicios Generales	2,272,205.74
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al Resto del Sector Público	294,662.00
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	6,178,220.39
Otros Gastos y Perdidas extraordinarias	4,155,598.94
Amortización de la Deuda Pública	
Intereses de la Deuda Pública	705,300.49
Inversion Publica	46,793,717.75
<b>TOTAL</b>	<b>140,007,550.21</b>



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

*[Handwritten signature]*

C. FERNANDO MOLINA LANDA  
PRESIDENTE MUNICIPAL

*[Handwritten signature]*

LIC. ERENDIRA SALGADO CARRION  
SINDICA UNICA MUNICIPAL



**PERIODO  
2018 - 2021  
SINDICATURA**



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

*[Handwritten signature]*

LIC. JAIRO GOMEZ GONZALEZ  
TESORERO MUNICIPAL

DE HACIENDA

C. ISVEN YASEL CONDADO HERNANDEZ  
REGIDOR DE HACIENDA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

01 al 31 de Diciembre 2018

En atencion a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonizacion Contable, el Estado de Situacion 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	275,969,319.29
Contables		
Valores		
Emission de obligaciones		
Avales y garantias		
Juicios		
Presupuestarias		
Cuentas de ingresos		137,984,076.10
Cuentas de egresos		137,985,243.19

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$	118,578,978.41
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$	894,579.49
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	\$	20,299,677.18
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$	137,984,076.10
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$	

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$	118,578,978.41
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$	826,083.51
823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$	20,299,677.18
824 PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	\$	67,328.89
825 PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	\$	
826 PRESUPUESTO EGRESO EJERCIDO	\$	
827 PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	\$	137,985,243.19



PERIODO  
2018 - 2021  
SINDICATURA



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



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

C. FERNANDO MOLINA LANDA  
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. ERENDA SALGADO CARRION  
SINDICO UNICO

C. ISVEN YASEL CONDADO HERNANDEZ  
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. JAIRO GOMEZ CONDE  
TESORERO MUNICIPAL

LIC. JAIRO GOMEZ CONDE  
TESORERO MUNICIPAL

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

000052



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
01 al 31 de Diciembre de 2018**



## 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 \$ 970,319.28

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>	<b>\$8,638,543.43</b>	<b>\$352,926,379.20</b>	<b>\$353,509,253.00</b>	<b>\$8,055,669.63</b>	<b>-\$582,873.80</b>
Efectivo y Equivalentes	\$851,835.49	\$183,184,294.67	\$183,680,258.35	\$365,871.61	-\$485,963.68
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$7,786,607.96	\$158,656,539.24	\$158,753,509.38	\$7,689,637.84	-\$96,910.12
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$39.90	\$11,075,405.29	\$11,075,405.29	\$39.90	\$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>	<b>\$84,241,975.97</b>	<b>\$52,744,549.60</b>	<b>\$53,131,995.08</b>	<b>\$83,854,530.49</b>	<b>-\$387,445.48</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$1,581,665.85	\$2,729,865.00	\$2,657,819.60	\$1,653,611.22	\$72,145.37
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$57,703.30	\$26,934.27	\$0.00	\$84,637.17	\$26,934.27
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$69,233,775.00	\$46,793,717.75	\$46,793,717.75	\$69,233,775.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$16,980,390.12	\$3,183,872.58	\$0.00	\$20,174,172.70	\$3,193,872.58
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	\$3,677,457.70	-\$7,291,926.60	-\$3,677,457.70
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>\$92,880,519.48</b>	<b>\$405,670,328.80</b>	<b>\$406,641,248.08</b>	<b>\$91,910,200.12</b>	<b>-\$970,319.29</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	4,098,052.73
DERECHOS	7,477,249.36
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	900,258.27
APROVECHAMIENTOS	278,328.59
INGRESOS NO COMPRENDIDOS	1,256,690.90
PARTICIPACIONES, APORTACIONES	117,853,888.68
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	5,199,612.00

## 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
Corto Plazo			\$ 0.00	\$ 0.00
Deuda Interna			\$ 0.00	\$ 0.00
Instituciones de Crédito			\$ 0.00	\$ 0.00
Títulos y Valores			\$ 0.00	\$ 0.00
Acuerdos 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
Acuerdos financieros			\$ 0.00	\$ 0.00
Subtotal a Corto Plazo			\$ 0.00	\$ 0.00
Largo Plazo			\$ 0.00	\$ 0.00
Deuda Interna			\$ 0.00	\$ 0.00
Acuerdos 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 Estatal			\$ 0.00	\$ 0.00
Títulos y Valores			\$ 0.00	\$ 0.00
Acuerdos financieros			\$ 0.00	\$ 0.00
Subtotal a Largo Plazo			\$ 0.00	\$ 0.00
<b>Otros Pasivos</b>			<b>\$15,156,027.28</b>	<b>\$19,156,701.73</b>

## 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 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.



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

C. FERNANDO MOLINA LANDAT 2018 - 2021  
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. ISVEN YASEL CONDADO HERNANDEZ  
REGIDOR DE HACIENDA



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