



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 Enero 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:

1,137,169.54

CAJA GENERAL

FONDO FIJO (CARMEN SANTOS A.)

BANCOS

BANAMEX

70111371138-ARBITRIOS	1,961.10
70111679744-FORTAMUNDF	13,317.58
70111618729-FISMDF	10,632.59
70111371146-HIDROCARBURO	533.03

SANTANDER

65503844965	259,482.08
65506014473	1,865.80
65506087352	-
18000063546	502,165.83
18000074349	32,554.67
18000094904	314,656.86

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y

Bienes o Servicios a Recibir

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO PENDIENTES DE RECUPERAR

GASTOS A COMPROBAR :

297,199.04

FECHA	CHEQUE		
11/01/2019	893	ERENDIRA SALGADO CARRION	60,000.00
11/01/2019	895-881	JAIRO GOMEZ CONDE	115,111.75
17/01/2019	1105-1110	FERNANDO MOLINA LANDA	106,004.00
10/01/2019	888-1130	NORMA ISABEL VILLIERS ARREDONDA	6,683.29
22/01/2019	1113	ELOISA ARCOS MOLINA	3,000.00

08/01/2019	883	IVANIA DOLORES RIOS LAZARO	3,000.00
25/01/2019	1136	JOSE GUADALUPE RUIZ QUINTERO	1,500.00
29/01/2019	TRANS.	MARIA AURORA MUÑOZ JOACHIN	1,900.00

RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS:**649,761.07**

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

ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS**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**89,418,447.70****INTANGIBLES**

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA

69,233,775.00

BIENES MUEBLES

20,184,672.70

PASIVO**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO****MATERIALES Y SUMINISTRO****1,274,456.05**

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	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.	215,470.12

SERVICIOS GENERALES**1,612,141.37**

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	-
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.	17,645.20
Carlos Antonio Crivelli Cruz	-
Lucero Anahi Cuevas Pereda	20,450.00
Isabel Aguirre Carballo	54,404.00
Omar Armas Mauleon	-
Gonzalo Amador Demeneghi	7,300.00
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		1,076,238.71	1,645,662.76
10% SOBRE HONORARIOS		4,462.59	
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		8,812.45	
FONACOT		0.00	
FOMEPADE		576,343.20	
PENSION ALIMENTICIA		12,183.54	

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Yadira Armas Romero	330.16	2,679.94
Manlio Daniel Martinez Rosales	382.37	
Ma. De Lourdes Fray Pastrana	99.40	
Beatriz Cook Dominguez	1,032.55	
Juan Carlos Naranjo Lopez	35.26	
Ivania Dolores Rios Lazaro	800.00	
Jairo Gomez Conde	0.20	

PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA

BANOBRAS		-
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		7,216,392.54
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		

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

72,710,583.52

RESULTADO DEL EJERCICIO (DESAHORRO)

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
BIENES MUEBLES E INMUEBLES-13,206,251.71
85,916,835.23

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

IMPUESTO PREDIAL

Urbano corriente	3,534,927.98	1,276,091.86	2,258,836.12
Rural corriente	1,823,520.02	498,583.58	1,324,936.44
Urbano rezago	5,912,035.06	155,252.08	5,756,782.98
Rural rezago	5,808,523.53	38,695.61	5,769,827.92
Adicional urbano corriente	265,170.66	95,725.00	169,445.66
Adicional rural corriente	136,769.10	37,395.54	99,373.56
Adicional urbano rezago	381,017.58	11,492.85	369,524.73
Adicional rural rezago	438,451.42	2,902.23	435,549.19

1.-INGRESOS DE GESTION

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANT.	DEBE	HABER	SALDO
PREDIAL URBANO CORRIENTE		281,113.08	1,263,749.56	982,636.48
PREDIAL SUB URBANO		4,198.82	12,342.30	8,143.48
PREDIAL RURAL CORRIENTE		146,447.86	498,583.58	352,135.72
PREDIAL URBANO REZAGO			155,252.08	155,252.08
PREDIAL SUB URBANO REZAGO			0.00	-
PREDIAL RURAL REZAGO			38,695.61	38,695.61
PREDIAL PROPIEDAD O PESESION EJIDAL				-
TRASLACION DE DOMINIO SUELO			72,798.82	72,798.82
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		32,401.42	95,725.00	63,323.58
ADICIONAL SUB URBANO CORRIENTE				-
ADICIONAL RUSTICO CORRIENTE			37,395.54	37,395.54
ADICIONAL URBANO REZAGO			11,492.85	11,492.85
ADICIONAL RUSTICO REZAGO			2,902.23	2,902.23
ADICIONAL SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS				-
ADICIONAL SOBRE JUEGOS PERMITIDOS				-
ADICIONAL SOBRE FRACCIONAMIENTOS				-
ADICIONAL SOBRE DERECHOS			32,999.65	32,999.65

ADICIONAL SOBRE PRODUCTOS			3,583.14	3,583.14
SOBRE FRACCIONAMIENTO CORRIENTE				-
SOBRE FRACCIONAMIENTO REZAGO				-
LICENCIAS DE FUNCIONAMIENTO			52,167.30	52,167.30
REFRENDOS ANUALES			11,050.00	11,050.00
PERMISOS O AUTORIZACION DE CARÁCTER EVENTUAL			7,327.26	7,327.26
EXTENCION DE HORARIO			3,900.89	3,477.27
ALINEAMIENTO DE PREDIOS			12,626.91	13,050.53
POR ASIGNACION DE NUMERO OFICIAL			565.42	565.42
POR LICENCIAS			12,737.75	12,737.75
POR DESLINDE DE PREDIOS			0.00	-
POR REGISTRO ESTUDIO Y APROBACION			4,300.88	4,300.88
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE CORRIENTE				-
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE REZAGO				-
EXPEDICION DE CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS			32,128.40	32,128.40
COPIAS DE DOCUMENTOS QUE OBREN EN LOS ARCHIVOS				-
LA EVALUACION DE IMPACTO AMBIENTAL				-
SERVICIO DE RASTRO O LUGARES AUTORIZADOS			4,000.15	4,000.15
INHUMACIONES Y REFRENDO ANUAL DE FOSAS			9,272.77	9,272.77
INHUMACIONES EN FOSAS A PERPETUIDAD				-
DEPOSITO DE RESTOS EN OSARIOS				-
DEPOSITOS DE RESTOS EN OSARIO A PERPETUIDAD				-
CONSTRUCCION Y RECONSTRUCCION AMPLIACION O MODIFICACION DE MONUMENTOS CRIPTAS O FOSAS				-
INHUMACION DE RESTOS, APERTURA O CIERRE DE GAVETAS				-
EXHUMACIONES				-
REINHUMACIONES				-
CREMACIONES				-
SERVICIO DE RECOLECCION USO HABITACIONAL			35,094.56	35,094.56
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			54,198.34	54,198.34
EXPEDICION DE CARTOGRAFIA CATASTRAL				-
CERTIFICACION DE DOCUMENTOS PUBLICOS				-
EXPEDICION DE COPIAS DE ACTAS			54,636.90	54,636.90
REGISTRO DE NACIMIENTOS				-
RECONOCIMIENTO DE HIJOS			159.09	159.09
ADOPCIONES				-
CELEBRACION DE MATRIMONIOS OFICINA			363.64	363.64
CELEBRACION DE MATRIMONIOS DOMICILIO				-
INSCRIPCION DE SENTENCIAS				-
DIVORCIOS			0.00	-
REGISTRO DE DEFUNCION			1,909.05	1,909.05
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			35,152.30	35,152.30
OTROS DERECHOS			13,957.00	13,957.00
EXPLOT ENAJ NATURALEZA BIENES			35,831.34	35,831.34
VENTA DE IMPRESOS Y PAPEL ESPECIAL				-
RENDIMIENTOS FINANC PROVENIENTES CAPITAL			4,932.87	4,932.87
ACTIVIDADES DE EMPRESA O ESTABLECIMIEN				-
ALMACENAJE O GUARDA DE BIENES				-
DIVERSOS				-
ADICIONALES				-
MULTAS AL REGLAMENTO DE POLICIA			18,408.50	18,408.50
MULTAS AL REGLAMENTO DE ALUMBRADO PUBLICO				-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CENTRO HISTORICO				-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CONSTRUCCIONES				-
MULTAS AQL REGLAMENTO DE ECOLOGIA Y MEDIO AMBIENTE				-
MULTAS AL REGLAMENTO DE LIMPIA PUBLICA				-
MULTAS AL REGLAMENTO DE MERCADO				-
MULTAS A REGLAMENTO DE PROTECCION A LOS ANIMALES				-
MULTAS AL REGLAMENTO DE PROTECCION CIVIL				-
MULTAS AL REGLAMENTO DE TRANSITO Y VIALIDAD			32,971.00	32,971.00
REGLAMENTO DE REGISTRO CIVIL, PANTEONES Y RECLUTAMIENTO				-
OTRAS MULTAS			0.00	-
MULTAS FED. ADM CORRIENTES				-
MULTAS FED. ADM REZAGO				-
GASTOS DE EJECUCION			59,036.22	59,036.22
REINTEGROS				-
INDEMNIZACIONES				-
LEGADOS				-
DONACIONES RECIBIDAS				-
RECARGOS PREDIAL URBANO CORRIENTE			0.00	-
RECARGOS PREDIAL RURAL CORRIENTE			0.00	-
RECARGOS PREDIAL URBANO REZAGO			87,607.41	87,607.41
RECARGOS PREDIAL RURAL REZAGO			15,641.61	15,641.61
OTROS RECARGOS				-
OTROS APROVECHAMIENTOS				-
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS				-
BURSATILIZACION				-
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES			2,887,574.45	2,887,574.45
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL			540,347.98	540,347.98
FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION			98,072.11	98,072.11
FONDO EXTRACCION DE HIDROCARBUROS			23,255.33	23,255.33
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCTOS			43,002.93	43,002.93
PARTICIPACION DE GASOLINA Y DIESEL			123,398.43	123,398.43
INCENTIVO A LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIE			636.49	636.49
INCENTIVO POR EL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS			27,522.44	27,522.44
FONDO DE COMPENSACION DEL ISAN			7,596.83	7,596.83
IMPUESTO SOBRE TENENCIAS O USO DE VEHICULOS				-
APORTACION DEL RAMO				-
INGRESOS EXTRAORDINARIOS				-
TRANSFERENCIAS PARA CONT.DE SERVICIOS			2,071,969.00	2,071,969.00
		464,161.18	8,648,873.91	8,184,712.73

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

EN GASTOS

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,129,789.17
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	332,836.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	109,871.80
Seguridad Social	293,738.35
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	275,800.05
Previsiones	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	26,195.86
Alimentos y Utensilios	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	22,313.23
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	282,525.78
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	
Materiales y Suministros Para Seguridad	
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	44,128.84
Servicios Básicos	522,461.00
Servicios de Arrendamiento	
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	517,992.25
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,673.84
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	13,714.01
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	20,800.00
Servicios de Traslado y Viáticos	33,545.75
Servicios Oficiales	16,240.00
Otros Servicios Generales	3,107.53
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al Resto del Sector Público	
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	225,042.44
Otros Gastos y Perdidas extraordinarias	
Amortización de la Deuda Pública	
Intereses de la Deuda Pública	
Inversion Publica	
TOTAL	4,871,775.80



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ISLA

VERACRUZ DE
IGNACIO DE LA LLAVE
PRESIDENCIA
2018 - 2021

COMISION DE HACIENDA



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ISLA

VERACRUZ DE
IGNACIO DE LA LLAVE
TESORERIA
2018 - 2021



C. FERNANDO MOLINA LANDA
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ISLA
VERACRUZ DE
IGNACIO DE LA LLAVE

SINDICA
2018-2021

LIC. ERENDIRA SALGADO CARRION
SINDICA UNICA MUNICIPAL



C. NORMA ISABEL WILLIERS ARREDONDO
REGIDORA DE HACIENDA

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

01 al 31 de Enero 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.

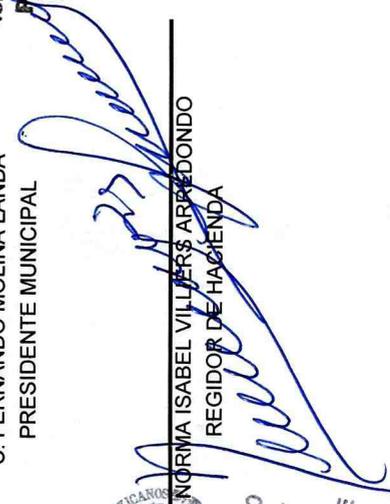
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	Nombre	14,345,769.96
Contables		
Valores		
Emisión de obligaciones		
Avales y garantías		
Juicios		
Presupuestarias		
Cuentas de ingresos		8,184,712.73
Cuentas de egresos		6,161,057.23

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$	148,443,604.63
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$	142,335,793.77
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	\$	2,076,901.87
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$	-
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$	8,184,712.73

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$	148,443,604.63
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$	41,771,553.06
823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$	2,071,969.00
824 PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	\$	102,582,963.34
825 PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	\$	-
826 PRESUPUESTO EGRESO EJERCIDO	\$	-
827 PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	\$	6,161,057.23


C. FERNANDO MOLINA LANDA
 PRESIDENTE MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
REGIDOR 4
 2018-2021


C. NORMA ISABEL VILLERS ARREDONDO
 REGIDOR DE HACIENDA


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


LIC. ERENDIRA SALGADO CARRION
 SINDICO UNICO


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


LIC. JAIRO GOMEZ CONDE
 TESORERO MUNICIPAL

VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
TESORERIA
 2018 - 2021



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
 01 al 31 de Enero 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

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) 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.
- c) 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 \$ 1,643,116.32

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	\$6,055,669.63	\$21,550,924.61	\$20,141,740.31	\$9,464,853.93	\$1,409,184.30
Efectivo y Equivalentes	\$265,871.81	\$11,824,317.19	\$11,053,019.46	\$1,137,169.54	\$771,297.73
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$7,639,697.04	\$9,726,607.42	\$9,068,720.85	\$8,327,504.41	\$637,606.57
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$98.98	\$0.00	\$0.00	\$98.98	\$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
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$83,854,530.49	\$233,932.02	\$0.00	\$84,088,462.51	\$233,932.02
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$1,653,611.22	\$223,432.02	\$0.00	\$1,877,243.24	\$223,432.02
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$84,698.17	\$0.00	\$0.00	\$84,698.17	\$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	\$10,500.00	\$0.00	\$20,184,672.70	\$10,500.00

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
TOTAL DEL ACTIVO	\$91,910,200.12	\$21,784,856.63	\$20,141,740.31	\$93,553,316.44	\$1,643,116.32

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	1,923,644.42
DERECHOS	345,548.61
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	40,764.21
APROVECHAMIENTOS	51,379.50
INGRESOS NO COMPRENDIDOS	-
PARTICIPACIONES, APORTACIONES	3,751,406.99
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	2,071,969.00

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
DEUDA PÚBLICA			\$ 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
Acordamientos 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
Acordamientos 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
Acordamientos 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
Acordamientos Financieros			\$ 0.00	\$ 0.00
Subtotal a Largo Plazo			\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Pasivos			\$19,152,701.00	\$17,424,764.00

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 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
2018 - 2021

C. FERNANDO MOLINA LANDA
PRESIDENTE MUNICIPAL



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

LIC. EFENDIRA SALGADO
SINDICO UNICO



C. NORMA SABEL VILLIERS ARREDONDO
REGIDORA DE HACIENDA
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ISLA
VERACRUZ DE
IGNACIO DE LA LLAVE
REGIDORA
2018-2021



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

LIC. JAIRO GOMEZ CONDE
TESORERO MUNICIPAL