



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 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 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:
 16,908,798.76

CAJA GENERAL

FONDO FIJO (CARMEN SANTOS A.)

BANCOS

BANAMEX

70111371138-ARBITRIOS	538,420.65
70111679744-FORTAMUNDF	3,485,713.25
70111618729-FISMDF	10,654,355.18
70111371146-HIDROCARBURO	901,805.99

SANTANDER

65504844000	0.43
65505376797	-
65503844965	234,482.08
65506014473	4,620.80
65506087352	294,662.00
18000063546	794,738.38

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO PENDIENTES DE RECUPERAR

GASTOS A COMPROBAR :

732,836.62

FECHA	CHEQUE		
28/02/2018	21	ANNA KAREN GIORGANA CALZADA	1,434.73
28/02/2018	60-91-174-180	JAIRO GOMEZ CONDE	97,468.76
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	FERNANDO MOLINA LANDA	544,715.25
28/02/2018	133	ALMA KARINA MONTELONGO	3,234.18
28/02/2018	147	RAFAEL MOLINA ALVARADO	19,119.00
28/02/2018	155-195	VICTOR MANUEL BARRIOS ALVARADO	0.00
28/02/2018	178	MARIA DE LOURDES FRAY PASTRANA	3,617.00
28/02/2018	202	ELOISA ARCOS MOLINA	0.70
28/02/2018	165-206	GUADALUPE RUIZ QUINTERO	0.00
	209	NORMA VILLIER ARREDONDO	8,500.00
14/03/2018	286	HECTOR ALBINO REDONDA	257.00
14/03/2018	287	JUAN BEIZA POIXTAN	4,000.00
14/03/2018	306	ERENDIRA SALGADO CARRION	50,000.00
20/03/2018	301	FILIBERTO ARIZA FARIAS	490.00

RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS:

1,549,053.77

15/01/2018	8	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	232,600.20
17/01/2018	14	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	3,800.00
29/01/2018	56	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	244,500.18
05/02/2018	99	JAIRO GOMEZ CONDE (RADIOS SEG.PUB.)	25,932.34
09/02/2018	122	JAIRO GOMEZ CONDE (ANT. PATRULLAS)	46,936.13
09/02/2018	123	JAIRO GOMEZ CONDE (ANT. PATRULLAS)	46,936.13
14/02/2018	138	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	291,500.18
19/02/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (ADQ. AMBULANCIA)	43,740.00
19/02/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (ADQ. VEHICULO)	89,165.00
20/02/2018	156	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES MAQ PES)	18,028.01
20/02/2018	157	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES MAQ PES)	5,600.01
20/02/2018	158	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES MAQ PES)	81,955.20
20/02/2018	161	JAIRO GOMEZ CONDE (DICTMANE ENT-REC)	36,971.15
20/02/2018	166	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES AYTO.)	32,138.10
20/02/2018	167	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES SEG.PUB.)	5,070.00
20/02/2018	168	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES SEG.PUB.)	2,930.01
20/02/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (PAGO DICTAMEN)	53,028.85
27/02/2018	190	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	243,700.17
28/03/2018	247-238-173	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES)	44,522.11

ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS

MARIA SALOME REYES MARTINEZ	3,000.00
NORMA VILLIERS ARREDONDA	13,000.00
LORENZO CANELA DOMINGUEZ	-
ESTEBAN LLANO POLITO	1,000.00
JAVIER XOLOT BELTRAN	1,000.00
RAFAEL MAZABA RAMOS	3,000.00
OFELIA BENEQUIN C	1,000.00
MARIANO PESTAÑA CABALLERO	-
FREDDY MANUEL TORRES GONZALEZ	2,000.00
APOLINAR VAZQUEZ BENITEZ	-
MARI CARMEN MENDOZA HERRERA	10,000.00
LUIS MORALES HERNANDEZ	8,000.00
AMADO ELIAS MERIDA RUIZ	8,000.00
LUIS ALBERTO MONTIEL FARIAS	9,500.00
ISVEN YASEL CONDADO HERNANDEZ	25,000.00
ALBERTO VAZQUEZ ARRIOJA	25,000.00
JOSE GUADALUPE RUIZ QUINTERO	-
NARCISO GOMEZ PETO	5,000.00
SOFONIAS RODRIGUEZ PEREZ	10,000.00

124,500.00



INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

17,612.29

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

17,612.29

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

595,099.98

ANTICIPOS A PROVEEDORES

595,000.00

595,000.00

ANTICIPOS A CONTRATISTAS

99.98

99.98

BIENES MUEBLES E INMUEBLES E

86,279,577.27

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA

69,233,775.00

BIENES MUEBLES

17,045,802.27

PASIVO**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

MATERIALES Y SUMINISTRO

747,755.20

Victoriano Andrade Carvajal

526,064.38

Convenios por Pagar a Corto Plazo (Paciano Mora Gutierrez)

143,000.00

SERVICIOS GENERALES

1,019,701.09

Julio David Muñoz Ponce

13,325.41

3% a la nomina 2016

1,006,375.68

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

305,099.04

ISR

302,633.32

10% SOBRE HONORARIOS

2,168.46

ISR FISM

0.00

ISR FAFM

0.00

10% SOBRE ARRENDAMIENTO

1,697.64

IPE EMPLEADOS

-

IPE PRESTAMOS

-

5 AL MILLAR

-0.03

IVA POR TRASLADAR

-39.52

FONACOT

-1,360.34

PENSION ALIMENTICIA

0.01

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

13,682.46

Fernando Molina Landa

5,822.80

Ivania Dolores Rios Lazaro

185.21

Maria de Lourdes Fray Pastrana

-

Eduardo Soler Leal

255.94

Ulises Elvira Mauleon

3,665.72

Jairo Gomez Conde

10.05

Esther Garcia Moya

104.00

Isaac Maynard Flores Duran

328.63

Isven Yasel Condado Hernandez

1,346.53

Eloisa Arcos Molina

210.00

Maria de los Angeles Martinez Hernandez

1,120.49

Ernesto Romano Vazquez

14.60

Amado Merida Ruiz

138.00

Juan Carlos Naranjo

459.00

Epifania Alfonso Reyes

0.03

Norma Villiers Redonda

21.46



PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA

BANOBRAS

DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

BANOBRAS

1,241,351.82

8,213,661.88

FINANCIERA LOCAL

0.00

BANOBRAS (ANTICIPO FAIS)

0.00

TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA

6,972,310.06

EL IMPORTE DE LA BURSATILIZACION SE AMORTIZO CON EL CAPITAL ANUAL Y LOS INTERESES

SEMESTRALES TOMANDO EN CUENTA EL MES DE AGOSTO DE 2017

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

75,967,671.49

RSULTADO DEL EJERCICIO (DESAHORRO)

-

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

- 9,949,163.74

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

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 DEBIDO A LA ARMONIZACION CONTABLE NO SE REGISTRA POR LO QUE SE MENCIONA EN ESTAS NOTAS.

IMPUESTO PREDIAL

Urbano corriente

2,733,593.82

2,056,076.98

677,516.84

Rural corriente

1,617,164.88

1,047,531.81

569,633.07

Urbano rezago

5,468,430.01

534,951.99

4,933,478.02

Rural rezago

5,314,905.56

136,455.92

5,178,449.64

Adicional urbano corriente

204,954.62

154,193.06

50,761.56

Adicional rural corriente

121,282.50

78,564.92

42,717.58

Adicional urbano rezago

347,803.70

39,495.40

308,308.30

Adiconal rural rezago

401,435.51

10,209.75

391,225.75

1.-INGRESOS DE GESTION

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANT.	DEBE	HABER	SALDO
PREDIAL URBANO CORRIENTE	1,286,571.12		80,620.84	1,367,191.96
PREDIAL SUB URBANO	10,297.00		0.00	10,297.00
PREDIAL RURAL CORRIENTE	578,817.92		50,664.18	629,482.10
PREDIAL URBANO REZAGO	366,178.83		36,857.80	403,036.63
PREDIAL SUB URBANO REZAGO	4,607.01		0.00	4,607.01
PREDIAL RURAL REZAGO	72,483.01		11,063.95	83,546.96
PREDIAL PROPIEDAD O PESESION EJIDAL	-			-
TRASLACION DE DOMINIO SUELO	140,441.97		27,942.45	168,384.43
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	79,862.99		6,048.14	85,911.13
ADICIONAL SUB URBANO CORRIENTE				-
ADICIONAL RUSTICO CORRIENTE	60,788.25		3,799.99	64,588.24
ADICIONAL URBANO REZAGO	27,397.20		2,658.24	30,055.44
ADICIONAL RUSTICO REZAGO	5,424.03		880.70	6,304.73
ADICIONAL SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS				-
ADICIONAL SOBRE JUEGOS PERMITIDOS				-
ADICIONAL SOBRE FRACCIONAMIENTOS				-
ADICIONAL SOBRE DERECHOS	82,920.03		32,807.74	115,727.77
ADICIONAL SOBRE PRODUCTOS	215.18		1,644.02	1,859.20
SOBRE FRACCIONAMIENTO CORRIENTE				-
SOBRE FRACCIONAMIENTO REZAGO				-
LICENCIAS DE FUNCIONAMIENTO	184,515.28		46,705.73	231,221.01
REFRENDOS ANUALES	38,623.12		20,860.21	59,483.33
PERMISOS O AUTORIZACION DE CARÁCTER EVENTU	20,757.73		2,413.91	23,171.64
EXTENCION DE HORARIO	8,087.00		11,863.82	19,950.82
ALINEAMIENTO DE PREDIOS	17,770.58		8,191.40	25,961.98
POR ASIGNACION DE NUMERO OFICIAL	1,252.85		1,009.94	2,262.79
POR LICENCIAS	54,427.45		20,513.64	74,941.09
POR DESLINDE DE PREDIOS	-			-
POR REGISTRO ESTUDIO Y APROBACION	9,869.40		4,845.40	14,714.80
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE CORRIENTE				-
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE REZAGO				-
EXPEDICION DE CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS	76,862.93		61,319.85	138,182.78
COPIAS DE DOCUMENTOS QUE OBREN EN LOS ARCHIVOS				-
LA EVALUACION DE IMPACTO AMBIENTAL				-
SERVICIO DE RASTRO O LUGARES AUTORIZADOS	14,359.14		6,672.99	21,032.13
INHUMACIONES Y REFRENDO ANUAL DE FOSAS	25,552.33		8,409.13	33,961.46
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	115,024.21		30,630.32	145,654.53
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 CATASTR	89,165.22		38,612.27	127,777.49
EXPEDICION DE CARTOGRAFIA CATASTRAL				-
CERTIFICACION DE DOCUMENTOS PUBLICOS				-

EXPEDICION DE COPIAS DE ACTAS	122,046.40		42,000.25	164,046.65
REGISTRO DE NACIMIENTOS				-
RECONOCIMIENTO DE HIJOS	795.45		477.27	1,272.72
ADOPCIONES				-
CELEBRACION DE MATRIMONIOS OFICINA	5,090.96		2,909.12	8,000.08
CELEBRACION DE MATRIMONIOS DOMICILIO				-
INSCRIPCION DE SENTENCIAS				-
DIVORCIOS	2,181.81		727.27	2,909.08
REGISTRO DE DEFUNCION	2,454.36		954.46	3,408.82
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	51,008.76		23,545.43	74,554.19
OTROS DERECHOS	49,555.60		5,923.13	55,478.73
EXPLOT ENAJ NATURALEZA BIENES	2,151.82		16,440.25	18,592.07
VENTA DE IMPRESOS Y PAPEL ESPECIAL				-
RENDIMIENTOS FINANC PROVENIENTES CAPITAL	4,445.93		12,951.45	17,397.38
ACTIVIDADES DE EMPRESA O ESTABLECIMIEN				-
ALMACENAJE O GUARDA DE BIENES				-
DIVERSOS				-
ADICIONALES				-
MULTAS AL REGLAMENTO DE POLICIA	22,250.00		12,600.00	34,850.00
MULTAS AL REGLAMENTO DE ALUMBRADO PUBLICO				-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CENTRO HISTORICO				-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CONSTRUCCIONES				-
MULTAS AQL REGLAMENTO DE ECOLOGIA Y MEDIO 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				-
REGLAMENTO DE REGISTRO CIVIL, PANTEONES Y RECLUTAMIENTO				-
OTRAS MULTAS	89,504.11		15,582.16	105,086.27
MULTAS FED. ADM CORRIENTES				-
MULTAS FED. ADM REZAGO				-
REINTEGROS				-
INDEMINIZACIONES				-
LEGADOS				-
DONACIONES RECIBIDAS				-
RECARGOS PREDIAL URBANO CORRIENTE			2,167.19	2,167.19
RECARGOS PREDIAL RURAL CORRIENTE			1,378.61	1,378.61
RECARGOS PREDIAL URBANO REZAGO	191,554.14		23,379.02	214,933.16
RECARGOS PREDIAL RURAL REZAGO	46,006.20		6,259.01	52,265.21
OTROS RECARGOS				-



OTROS APROVECHAMIENTOS				-
BURSATILIZACION				-
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	5,175,587.68		3,536,770.83	8,712,358.51
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	975,369.66		653,508.27	1,628,877.93
FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	240,840.20		98,072.11	338,912.31
FONDO EXTRACCION DE HIDROCARBUROS	41,535.10		23,111.76	64,646.86
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCTOS	66,490.01		35,964.78	102,454.79
PARTICIPACION DE GASOLINA Y DIESEL	252,865.60		128,110.20	380,975.80
INCENTIVO A LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIE	907.58			907.58
INCENTIVO POR EL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES	59,066.29		37,470.55	96,536.84
FONDO DE COMPENSACION DEL ISAN	14,742.59		7,596.83	22,339.42
IMPUESTO SOBRE TENENCIAS O USO DE VEHICULOS	24.95		9.27	34.22
APORTACION DEL RAMO	11,410,634.00		5,705,317.00	17,115,951.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS			901,449.00	901,449.00
TRANSFERENCIAS PARA CONT.DE SERVICIOS	513,607.00		750,000.00	1,263,607.00
	22,712,987.98	-	12,561,711.89	35,274,699.87

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

EN GASTOS

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,397,900.67
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,311,803.21
Remuneraciones Adicionales y Especiales	495,187.13
Seguridad Social	638,720.84
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	712,223.95
Previsiones	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	100,188.90
Alimentos y Utensilios	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	227,109.13
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	8,710.01
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	604,993.56
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	9,528.24
Materiales y Suministros Para Seguridad	
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	133,940.59
Servicios Básicos	1,461,315.00
Servicios de Arrendamiento	238,332.41
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	30,696.95
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	13,983.52
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	334,381.63
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	167,455.47
Servicios de Traslado y Viáticos	298,984.77
Servicios Oficiales	944,093.55
Otros Servicios Generales	464,146.71
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al Resto del Sector Público	
Subsidios y Subvenciones	



Ayudas Sociales	727,322.64
Otros Gastos y Perdidas extraordinarias	
Amortización de la Deuda Pública	
Intereses de la Deuda Pública	40,870.55
Inversion Publica	
TOTAL	15,361,689.43

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

C. FERNANDO MOLINA LÁNDA
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. ERENDIRA SALGADO CARRION
SINDICA UNICA MUNICIPAL

PERIODO
2018 - 2021
SINDICATURA

COMISION DE HACIENDA



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ISLA
VERACRUZ DE
IGNACIO DE LA LLAVE

LIC. JAIRO GOMEZ CONDE
TESORERO MUNICIPAL

TESORERIA
2018 - 2021



C. ISVEN YASEL CONDADO HERNANDEZ
REGIDOR DE HACIENDA

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