



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 Octubre 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:

20,319,234.67

##### CAJA GENERAL

##### FONDO FIJO (CARMEN SANTOS A.)

##### BANCOS

##### BANAMEX

70111371138-ARBITRIOS	112,650.42
70111679744-FORTAMUNDF	4,316,447.88
70111618729-FISMDF	14,784,312.84
70111371146-HIDROCARBURO	662,194.44

##### SANTANDER

65503844965	259,482.08
65506014473	3,228.80
65506087352	-
18000063546	148,363.54
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 :

2,843,462.64

FECHA	CHEQUE		
28/02/2018	21-416	ANNA KAREN GIORGANA CALZADA	94,560.00
28/02/2018	60-91-174-180	JAIRO GOMEZ CONDE	1,103,164.54
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	1,400,351.25

28/02/2018	133	ALMA KARINA MONTELONGO	8,734.18
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	0.00
28/02/2018	202	ELOISA ARCOS MOLINA	5,000.70
28/02/2018	165-206	GUADALUPE RUIZ QUINTERO	0.00
	209-395-519	NORMA ISABEL VILLIER ARREDONDO	17,613.97
14/03/2018	286	HECTOR ALBINO REDONDA	0.00
14/03/2018	287	JUAN BEIZA POIXTAN	4,000.00
14/03/2018	306-361-408	ERENDIRA SALGADO CARRION	120,000.00
20/03/2018	301	FILIBERTO ARIZA FARIAS	0.00
23/04/2018	433	SOFONIAS RODRIGUEZ PEREZ	5,000.00
30/04/2018	461	AMADO ELIAS MERIDA RUIZ	7,000.00
02/04/2018	353	JUAN MANUEL MORTERA	10,000.00
10/05/2018	483	ABEL MENDOZA AMBRIZ	5,000.00
02/04/2018	362	RICARDO RODRIGUEZ REYES	17,419.00
09/04/2018	394	RICARDO RODRIGUEZ REYES	2,000.00
10/04/2018	398	ISVEN YASEL CONDADO HERNANDEZ	5,000.00
10/04/2018	399	JORGE SABINO GARCIA	5,000.00
02/05/2018	462	ERNESTO PABLO ROMANO VAZQUEZ	3,500.00
31/05/2018	514	ALVARO GRAJALES YESCAS	4,500.00
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	3,500.00
11/10/2018	786	ISAAC MAYNARD FLORES DURAN	3,000.00

## RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS:

2,064,645.76

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 (RADIO SEG.PUB.)	25,932.34
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.)	291,500.18
19/02/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (ADQ. AMBULANCIA)	0.00
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 (DICTAMANE 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
02/04/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES)	12,421.28
02/04/2018	18	JAIRO GOMEZ CONDE (VEHICULO SEG.PUB.)	197,959.14
17/04/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES)	16,413.00
17/04/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA	33,939.70
17/06/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA	32,823.66
17/07/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA	26,145.29
18/07/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (3% A LA NOMINA	15,781.00
28/09/2018	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE	317,721.18

ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS

115,750.00

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	1,000.00	
LUIS MORALES HERNANDEZ	2,000.00	
AMADO ELIAS MERIDA RUIZ	-	
LUIS ALBERTO MONTIEL FARIAS	2,500.00	
ISVEN YASEL CONDADO HERNANDEZ	-	
ALBERTO VAZQUEZ ARRIOJA	2,500.00	
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	5,000.00	
ISIDORO RAMIREZ HERNANDEZ	8,000.00	
GONZALO GUTIERREZ M.	1,250.00	
DONACIANO DEL MORAL M.	20,000.00	
ERENDIRA SALGADO CARRION	65,000.00	
JOSE ALBERTO PAUL REYES	8,000.00	
<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>	-	<b>27,495.32</b>
OTROS INGRESOS RECONOCIDOS EN EL SIGUIENTE MES (INGRESOS NO RECONOCIDOS)	-	27,495.32
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>		<b>3,854,569.96</b>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	-	-
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	3,854,569.96	3,854,569.96
<b>BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES</b>		<b>89,225,121.25</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	69,233,775.00	
BIENES MUEBLES	19,991,346.25	
<b>PASIVO</b>		
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
MATERIALES Y SUMINISTRO		<b>797,755.20</b>
Victoriano Andrade Carvajal	526,064.38	
Convenios por Pagar a Corto Plazo (Paciano Mora Gutierrez)	193,000.00	
<b>SERVICIOS GENERALES</b>		<b>1,019,701.09</b>
Julio David Muñoz Ponce	13,325.41	
3% a la nomina 2016	1,006,375.68	

**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR**

310,173.09

ISR	273,571.92
10% SOBRE HONORARIOS	4,462.79
ISR FISM	0.00
ISR FAFM	0.00
10% SOBRE ARRENDAMIENTO	-0.36
IPE EMPLEADOS	-
IPE PRESTAMOS	-
5 AL MILLAR	27,661.50
IVA POR TRASLADAR	4,477.24
FONACOT	0.00
PENSION ALIMENTICIA	0.00

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

10,353.95

Fernando Molina Landa	1,736.76
Ivania Dolores Rios Lazaro	1,146.88
Maria de Lourdes Fray Pastrana	326.00
Eduardo Soler Leal	-
Ulises Elvira Mauleon	1,282.97
Jairo Gomez Conde	50.22
Esther Garcia Moya	-
Isaac Maynard Flores Duran	1,205.59
Isven Yasel Condado Hernandez	-
Eloisa Arcos Molina	164.47
Maria de los Angeles Martinez Hernandez	0.00
Ernesto Romano Vazquez	176.73
Amado Merida Ruiz	-
Juan Carlos Naranjo	-
Epifania Alfonso Reyes	-
Norma Villiers Redonda	-
Maria Luisa Ascanio	585.33
Silvia Villa Mendoza	-
Nahum Mendoza Dominguez	-
Beatriz Cook Dominguez	2,918.91
Victor Manuel Barrios Alvarado	622.61
Julio Cesar Alvarez C.	137.00
Servicio del Centro de Isla S.A de C.V.	0.30
Manuel C. de Vaca Aparicio	0.18

**PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA**

BANOBAS

**DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO**

7,345,549.41

BANOBAS	155,168.61
FINANCIERA LOCAL	0.00
BANOBAS (ANTICIPO FAIS)	0.00
TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA	7,190,380.80
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** **75,853,137.49**

RESULTADO DEL EJERCICIO (DESAHORRO)

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-10,063,697.74
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

**IMPUESTO PREDIAL**

Urbano corriente	2,733,593.82	2,260,667.72	<b>472,926.10</b>
Rural corriente	1,617,164.88	1,107,007.73	<b>510,157.15</b>
Urbano rezago	5,468,430.01	649,953.29	<b>4,818,476.72</b>
Rural rezago	5,314,905.56	154,291.69	<b>5,160,613.87</b>
Adicional urbano corriente	204,954.62	169,541.30	<b>35,413.32</b>
Adicional rural corriente	121,282.50	83,026.07	<b>38,256.43</b>
Adicional urbano rezago	347,803.70	47,924.46	<b>299,879.24</b>
Adicional rural rezago	401,435.51	11,512.19	<b>389,923.32</b>

**1.-INGRESOS DE GESTION**

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANT.	DEBE	HABER	SALDO
PREDIAL URBANO CORRIENTE	1,568,117.28		19,189.76	1,587,307.04
PREDIAL SUB URBANO	13,962.32		241.80	14,204.12
PREDIAL RURAL CORRIENTE	688,958.02		1,233.12	690,191.14
PREDIAL URBANO REZAGO	518,037.93		18,663.41	536,701.34
PREDIAL SUB URBANO REZAGO	4,607.01		655.89	5,262.90
PREDIAL RURAL REZAGO	101,382.73		1,064.34	102,447.07
PREDIAL PROPIEDAD O PESESION EJIDAL	-			-
TRASLACION DE DOMINIO SUELO	411,123.93		49,715.83	460,839.76
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	101,259.37		1,457.72	102,717.09
ADICIONAL SUB URBANO CORRIENTE	-			-
ADICIONAL RUSTICO CORRIENTE	69,049.39		92.50	69,141.89
ADICIONAL URBANO REZAGO	38,484.50		1,402.99	39,887.49
ADICIONAL RUSTICO REZAGO	7,607.17		79.84	7,687.01

ADICIONAL SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	-			-
ADICIONAL SOBRE JUEGOS PERMITIDOS	-			-
ADICIONAL SOBRE FRACCIONAMIENTOS	-			-
ADICIONAL SOBRE DERECHOS	351,108.55		29,186.80	380,295.35
ADICIONAL SOBRE PRODUCTOS	32,674.88		1,140.37	33,815.25
SOBRE FRACCIONAMIENTO CORRIENTE	-			-
SOBRE FRACCIONAMIENTO REZAGO	-			-
LICENCIAS DE FUNCIONAMIENTO	388,841.04		12,681.35	401,522.39
REFRENDOS ANUALES	610,338.56		14,555.45	624,894.01
PERMISOS O AUTORIZACION DE CARÁCTER EVENTU	36,121.62			36,121.62
EXTENCION DE HORARIO	30,928.91			30,928.91
ALINEAMIENTO DE PREDIOS	74,954.94		4,092.80	79,047.74
POR ASIGNACION DE NUMERO OFICIAL	7,585.33		362.70	7,948.03
POR LICENCIAS	324,290.81		60,208.93	384,499.74
POR DESLINDE DE PREDIOS	10,767.25			10,767.25
POR REGISTRO ESTUDIO Y APROBACION	70,068.54		3,977.54	74,046.08
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE CORRIENTE	-			-
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE REZAGO	-			-
EXPEDICION DE CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS	351,279.61		40,549.12	391,828.73
COPIAS DE DOCUMENTOS QUE OBREN EN LOS ARCH	-			-
LA EVALUACION DE IMPACTO AMBIENTAL	-			-
SERVICIO DE RASTRO O LUGARES AUTORIZADOS	65,397.34		7,418.43	72,815.77
INHUMACIONES Y REFRENDO ANUAL DE FOSAS	113,188.97		14,500.05	127,689.02
INHUMACIONES EN FOSAS A PERPETUIDAD	-			-
DEPOSITO DE RESTOS EN OSARIOS	-			-
DEPOSITOS DE RESTOS EN OSARIO A PERPETUIDAD	-			-
CONSTRUCCION Y RECONSTRUCCION AMPLIACION	-			-
INHUMACION DE RESTOS, APERTURA O CIERRE DE	-			-
EXHUMACIONES	-			-
REINHUMACIONES	-			-
CREMACIONES	-			-
SERVICIO DE RECOLECCION USO HABITACIONAL	297,445.50		6,310.90	303,756.40
SERVICIO DE RECOLECCION USO INDUSTRIAL Y CON	-			-
SERVICIO DE RECOLECCION ESPECTACULOS PUBLIC	-			-
POR LIMPIEZA DE PREDIOS NO EDIFICADOS	-			-
SUPERVISION TECNICA, EXPLOTACION BANCOS M	-			-
RECTIFICACION O CANCELACION DE LOS DATOS	-			-
EXPEDICION DE CONSTANCIAS DE DATOS CATASTR	473,190.63		58,024.29	531,214.92
EXPEDICION DE CARTOGRAFIA CATASTRAL	-			-
CERTIFICACION DE DOCUMENTOS PUBLICOS	-			-
EXPEDICION DE COPIAS DE ACTAS	448,753.80		46,000.43	494,754.23
REGISTRO DE NACIMIENTOS	-			-
RECONOCIMIENTO DE HIJOS	2,545.44		0.00	2,545.44
ADOPCIONES	-			-
CELEBRACION DE MATRIMONIOS OFICINA	14,545.60		0.00	14,545.60
CELEBRACION DE MATRIMONIOS DOMICILIO	-			-
INSCRIPCION DE SENTENCIAS	-			-
DIVORCIOS	2,909.08		0.00	2,909.08
REGISTRO DE DEFUNCION	12,623.50		1,227.23	13,850.73
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 MERC	-			-
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	192,386.85	21,958.22	214,345.07
OTROS DERECHOS	847,938.04	29,139.51	877,077.55
EXPLOT ENAJ NATURALEZA BIENES	326,748.33	11,403.73	338,152.06
VENTA DE IMPRESOS Y PAPEL ESPECIAL	-		-
RENDIMIENTOS FINANC PROVENIENTES CAPITAL	265,641.27	20,342.70	285,983.97
ACTIVIDADES DE EMPRESA O ESTABLECIMIEN	-		-
ALMACENAJE O GUARDA DE BIENES	-		-
DIVERSOS	-		-
ADICIONALES	-		-
MULTAS AL REGLAMENTO DE POLICIA	86,850.00	5,900.00	92,750.00
MULTAS AL REGLAMENTO DE ALUMBRADO PUBLICO	-		-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CENTRO HISTORICO	-		-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CONSTRUCCIONES	-		-
MULTAS AQL REGLAMENTO DE ECOLOGIA Y MEDIO A	-		-
MULTAS AL REGLAMENTO DE LIMPIA PUBLICA	-		-
MULTAS AL REGLAMENTO DE MERCADO	-		-
MULTAS A REGLAMENTO DE PROTECCION A LOS AN	-		-
MULTAS AL REGLAMENTO DE PROTECCION CIVIL	-		-
MULTAS AL REGLAMENTO DE TRANSITO Y VIALIDAD	-		-
REGLAMENTO DE REGISTRO CIVIL, PANTEONES Y RE	-		-
OTRAS MULTAS	157,157.99	150.00	157,307.99
MULTAS FED. ADM CORRIENTES	-		-
MULTAS FED. ADM REZAGO	-		-
GASTOS DE EJECUCION	16,163.34	12,894.95	29,058.29
REINTEGROS	-		-
INDEMINIZACIONES	-		-
LEGADOS	-		-
DONACIONES RECIBIDAS	-		-
RECARGOS PREDIAL URBANO CORRIENTE	17,848.29	3,133.33	20,981.62
RECARGOS PREDIAL RURAL CORRIENTE	5,124.42	198.83	5,323.25
RECARGOS PREDIAL URBANO REZAGO	297,080.41	15,926.34	313,006.75
RECARGOS PREDIAL RURAL REZAGO	64,112.58	616.42	64,729.00
OTROS RECARGOS	-		-
OTROS APROVECHAMIENTOS	-		-
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS	33,747.57		33,747.57
BURSATILIZACION	-		-
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	27,918,820.28	2,920,800.51	30,839,620.79
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	5,203,205.47	523,080.72	5,726,286.19
FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	1,148,281.21	98,072.11	1,246,353.32
FONDO EXTRACCION DE HIDROCARBUROS	199,388.63	23,745.81	223,134.44
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCTOS	322,600.58	30,524.32	353,124.90
PARTICIPACION DE GASOLINA Y DIESEL	1,140,507.18	125,200.70	1,265,707.88
INCENTIVO A LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIE	3,897.69	1,984.49	5,882.18
INCENTIVO POR EL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES	241,691.62	23,278.98	264,970.60
FONDO DE COMPENSACION DEL ISAN	67,920.40	7,596.83	75,517.23
IMPUESTO SOBRE TENENCIAS O USO DE VEHICULOS	62.36	4.98	67.34
APORTACION DEL RAMO	51,347,853.00	5,705,315.00	57,053,168.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	8,804,754.00	329,689.00	9,134,443.00
TRANSFERENCIAS PARA CONT.DE SERVICIOS	4,480,208.00	719,404.00	5,199,612.00
	<b>110,432,139.06</b>	<b>11,024,395.07</b>	<b>121,456,534.13</b>

## GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

## EN GASTOS

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	21,715,628.04
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	7,313,282.01
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,017,910.77
Seguridad Social	2,567,859.76
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,496,547.02
Previsiones	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	95,971.20
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	414,023.67
Alimentos y Utensilios	29,535.82
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,090,682.28
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	102,733.47
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,609,083.21
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	205,498.92
Materiales y Suministros Para Seguridad	249,812.66
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	764,814.11
Servicios Básicos	6,614,652.00
Servicios de Arrendamiento	606,386.41
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,024,056.89
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	130,986.40
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,830,551.27
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	380,030.91
Servicios de Traslado y Viáticos	544,879.00
Servicios Oficiales	4,545,337.13
Otros Servicios Generales	1,300,188.45
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al Resto del Sector Público	294,662.00
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	4,180,355.01
Otros Gastos y Perdidas extraordinarias	218,070.74
Amortización de la Deuda Pública	
Intereses de la Deuda Pública	404,279.50
Inversion Publica	
<b>TOTAL</b>	<b>818.65</b>

H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL

ISLA  
VERACRUZ DE

C. FERNANDO MOLINA LARDA  
PRESIDENTE MUNICIPAL

IGNACIO DE LA LLAVE  
PRESIDENTE MUNICIPAL  
2018 - 2021



LIC. ERENDIRA SALGADO CARRION  
SINDICA UNICA MUNICIPAL

PERIODO  
2018 - 2021  
SINDICATURA



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

LIC. JAIRO GOMEZ CONDE  
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

C. ISVEN YASEL CONDADO HERNANDEZ  
REGIDOR DE HACIENDA



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

01 al 31 de Octubre 2018

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	214,339,586.40
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avalés y garantías	
Juicios	
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	122,376,529.69
Cuentas de egresos	91,963,055.71

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$ 118,578,978.41  
 812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR \$ 81,155,460.77  
 813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS \$ 122,376,529.69  
 814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA \$ -  
 815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ -

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

C. FERNANDO MOLINA LANDA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE REGIDORIA PRIMERA

2018 - 2021

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO \$ 118,578,978.41  
 822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER \$ 5,463,196.85  
 823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS \$ 8,994,341.14  
 824 PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO \$ 30,147,066.99  
 825 PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO \$ -  
 826 PRESUPUESTO EGRESO EJERCIDO \$ -  
 827 PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO \$ 91,963,055.71

LIC. FREDY SALGADO CARRION  
 SINDICO UNICO



PERIODO 2018 - 2021 SINDICATURA



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

LIC. JAIRO GOMEZ CONDE  
 TESORERO MUNICIPAL

2018 - 2021



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
01 al 31 de Octubre 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 \$ 54,610,055.75

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>\$298,958,222.72</b>	<b>\$270,699,990.48</b>	<b>\$36,896,775.67</b>	<b>\$28,258,232.24</b>
Efectivo y Equivalentes	\$851,835.49	\$151,729,824.71	\$132,262,425.53	\$20,319,234.67	\$18,487,399.18
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$7,786,607.96	\$138,069,509.72	\$133,133,146.64	\$12,722,971.04	\$4,936,362.08
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$99.98	\$3,158,889.23	\$5,304,418.31	\$3,854,569.96	\$3,854,469.98
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>\$28,469,368.40</b>	<b>\$2,116,544.89</b>	<b>\$110,593,799.48</b>	<b>\$26,351,823.51</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$1,581,665.85	\$2,278,266.25	\$2,113,544.89	\$1,746,387.21	\$164,721.36
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$57,703.90	\$13,822.65	\$0.00	\$71,526.55	\$13,822.65
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$69,233,775.00	\$23,165,233.37	\$0.00	\$92,399,008.37	\$23,165,233.37
Bienes Muebles	\$16,980,300.12	\$3,011,046.13	\$0.00	\$19,991,346.25	\$3,011,046.13

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	\$0.00	-\$3,614,468.90	\$0.00
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>\$92,880,519.40</b>	<b>\$327,426,591.12</b>	<b>\$272,816,535.37</b>	<b>\$147,490,575.15</b>	<b>\$54,610,055.75</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	3,393,874.80
DERECHOS	4,697,108.31
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	624,136.03
APROVECHAMIENTOS	250,057.99
INGRESOS NO COMPRENDIDOS	1,103,469.13
PARTICIPACIONES, APORTACIONES	106,188,275.87
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
<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 Estatal			\$ 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 Estatal			\$ 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
Otros Pasivos			\$14,519,734.95	\$14,528,732.18

## 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.



*[Signature]*  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ISLA  
VERACRUZ DE  
IGNACIO DE LA LLAVE  
**PRESIDENCIA**  
2018 - 2021

C. FERNANDO MOLINA LANDA  
PRESIDENTE MUNICIPAL



*[Signature]*

**PERIODO**  
**2018 - 2021**  
**SINDICATURA**

LIC. ERENDIRA SALGADO CARRION  
SINDICO UNICO



*[Signature]*

EN YASEL CONDADO HERNANDEZ  
REGIDOR DE HACIENDA

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



*[Signature]*

LIC. JAIRO GOMEZ CONDE  
TESORERO MUNICIPAL

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