



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 Mayo de 2021



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 que:

- 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

SI EL SALDO REFLEJA UN SALDO DISPONIBLE PARA EL SIGUIENTE PERIODO REPRESENTADO ASÍ:

4,182,659.55

CAJA GENERAL

FONDO FUO (CARMÉN SANTOS A.)

BANCOS

SANTANDER

85503844965	209,279.08
18000063546	50,823.14
1800075330	400,000.00
18000137594	2,934.64
18000137714	1,468.85
18000137623	0.16
18000137776	0.91
18000151529	5,337.41
18000081409	1,829.81
18000171518	957,144.23
18000171583	28,030.89
18000171612	2,213,308.01
18000171657	312,502.42

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o

Servicios a Recibir

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO PENDIENTES DE RECUPERAR

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

APORTACIONES PENDIENTES (FISMDF 2018) 4,888,404.98

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

12,292,984.66

PRESTAMO A FISCAL

MAXIMINO ALFONSO BASURTO (DEV.

NOMINAS ENERO SEGURIDAD PUBLICA 882,350.00

NOMINAS (FINQUITO SEG.PUB.) 9,158.18

PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF

NOMINAS FEBRERO SEGURIDAD PUBLICA 884,789.61

PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF 300,000.00

0.04

PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF 2,500,000.00

PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF

PRESTAMO A ARBITRIOS DE FORTAMUNDF 1,000,000.00

PRESTAMO A ARBITRIOS DE FORTAMUNDF 600,000.00

PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF 40,000.00

PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	75,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	30,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	1,096,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	400,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	1,200,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	385,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	400,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	20,000.00

PARTICIPACIONES 2,550,589.11

GASTOS A COMPROBAR:

3,035,383.72

FECHA	CHEQUE		
31/01/2021	1977-2000	JAIRO GOMEZ CONDE	1,879,014.73
23/01/2021	2001-2006	FERNANDO MOLINA LANDA	1,135,000.00
12/01/2021	1978	IVANIA DOLORES RIOS LAZARO	0.00
12/01/2021	1979	JAVIER SALINAS RAMOS	888.99
19/02/2021	2038	ELCISA ARCOS	5,000.00
17/03/2021	2085-2125	NORMA I. VILLIERS ARREDONDO	8,000.00
09/04/2021	2116	SARA LOZANO PARRA	0.00
18/05/2021	2128	DONACIANO DEL MORAL MEZA	5,000.00
		TANIA AGUIRRE RIVERA	2,500.00

RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS:

776,810.93

	TRANS.		
20/12/2020		JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	0.00
13/01/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 113)	13,000.00
13/01/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 113)	17,250.00
18/01/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 111)	2,250.01
18/01/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 113)	10,308.00
20/01/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 113)	10,000.01
20/01/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 113)	8,008.00
20/01/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 113)	9,480.02
22/01/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 113)	13,108.00
22/01/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	1,089.08
02/02/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 113)	13,000.00
02/02/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 113)	44,544.00
02/02/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 113)	11,070.00
02/02/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 113)	13,108.00
24/02/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 113)	9,280.00
24/02/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 113)	42,310.80
24/02/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	64,917.00
29/04/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 113)	14,000.01
29/04/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 112)	8,000.00
29/04/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	89,386.00
29/04/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (ARRENDAMIENTO 114)	9,280.00
29/04/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	321,897.00
29/04/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (REFACCIONES 113)	35,900.00
29/04/2021		JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	17,950.00

493,939.00

ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS

158,227.45

GABRIEL GALVAN GARCIA	-
FRANCISCO JAVIER HERNANDEZ RUIZ	3,500.00
GOFONIAS RODRIGUEZ PEREZ	3,000.00
JUAN BEIZA POIXTAN	8,000.00
MIGUEL HERNANDEZ ROMERO	25,000.00
LUIS ALBERTO MONTEL FARIAS	5,000.00
IVSEN YASEL CONDADO HERNANDEZ	20,727.45
ALBERTO VAZQUEZ ARRIOLA	46,000.00
NORMA ISABEL VILLIERS ARREDONDO	10,000.00
NARCISO GOMEZ PETO	17,000.00

LUIS ARTURO MEZA MARTINEZ 23,000.00

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

ANTICIPOS A CONTRATISTAS

8,189,471.33

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS EXISTE
UNA DIFERENCIA DE 91.53 AL SUMAR LOS MESES DE
AGOSTO A DICIEMBRE CON EL IMPORTE DE
\$111,337.74

BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA

BIENES MUEBLES

69,233,775.00

27,456,110.14

96,689,885.14

PASIVO

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

MATERIALES Y SUMINISTRO 2020

9,332.00

835,396.38

RAUL CAMACHO MUÑOZ

DISTRIBUIDORA DE REFACCIONES AGRICOLAS DE LA CUENCA

5,052.00

JUVENTINO LOPEZ SANTIAGO

DIANA PAILLES GARCIA

OMAR ARMAS MAULEON

INTEGRADORA DE FERRERIAS FIERRO

CLAUDIA ISABEL FLORES PALACIOS

4,280.00

ALICIA GARCIA PERALTA

CARLOS ANTONIO CRIVELLI CRUZ

PASIVO

PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO

MATERIALES Y SUMINISTRO 2019

Victoriano Andrade Carvajal

526,064.38

526,064.38

PASIVO

SERVICIOS GENERALES 2020

3% A LA NOMINA SEGURIDAD PUBLICA

356,297.40

3% A LA NOMINA ENERO 2020

98,531.08

3% A LA NOMINA FEBRERO 2020

101,578.17

3% A LA NOMINA MARZO 2020

119,930.51

3% A LA NOMINA ABRIL 2020

117,102.99

3% A LA NOMINA MAYO 2020

132,497.34

3% A LA NOMINA JUNIO 2020

117,648.24

3% A LA NOMINA JULIO 2020

111,479.97

3% A LA NOMINA AGOSTO 2020

114,824.60

3% A LA NOMINA SEPTIEMBRE 2020

112,577.94

3% A LA NOMINA OCTUBRE 2020

116,959.62

3% A LA NOMINA NOVIEMBRE 2020

142,179.49

3% A LA NOMINA DICIEMBRE 2020

256,084.31

Guillermo Sosa Muñoz

Cesar Martinez Aparicio

Domingo Rodriguez Guzman

2,240.00

Servicios Digitales de Antequera S. A de C.V.

Jorge Vazquez Hernandez

Ricardo Ramirez Cobos

Maria Blanca Lazaro Garcia

4,754.10

Indira Luz Caliz Zambrano

Emma Ferrier Morales

Fausta Lazaro Garcia

Lucero Anahi Cuevas Pineda

Gonzalo Amador Demaregri

3,480.00

Alan Dominguez Reyes

5,800.00

Jairo Gomez Conde

Isabel Aguirre Carballe

PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO

SERVICIOS GENERALES 2019

84,742.89

3% a la Nomina Noviembre 2018	81,328.00	
3% a la Nomina Diciembre 2019	0.05	
PAGO COMPLEMENTARIOS EJERCICIO 2018	3,413.98	
GABRIEL DOMINGUEZ CORTES	-	
ALAN DOMINGUEZ REYES	-	
ANTONIO ROBLEDOR DE DIOS	-	
LINK DISEÑO E IMAGEN S.C.	-	
MARCELO LOZANO MENDIOLA	-	
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	-	
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	-	
JAIRO GOMEZ CONDE	-	
JORGE VAZQUEZ HERNANDEZ	-	

SERVICIOS GENERALES 2018		1,127,843.89
Julio David Muñoz Ponce	13,325.41	
3% a la nomina 2016	1,006,375.68	
3% a la Nomina Noviembre 2018	108,142.81	

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

ISR		426,176.18	997,643.89
10% SOBRE HONORARIOS		1,687.30	
ISR FISM		0.00	
ISR FAFM		0.00	
10% SOBRE ARRENDAMIENTO		-0.36	
IPE EMPLEADOS		-	
IPE PRESTATOS		-	
5 AL MILLAR		20,107.17	
IYA POR TRASLADAR 10%		5,709.81	
FONACOT		0.00	
FOMEPADE		543,763.79	
PENSION ALIMENTICIA		0.00	
CUOTAS SINDICALES		0.00	
FONDO DE AHORRO		0.00	

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

JAIRO GOMEZ CONDE	3,057.33	9,660,619.12
PRESTAMO A FISCAL	-	
NOMINAS ENERO SEGURIDAD PUBLICA	862,350.00	
NOMINAS (FINQUITO SEG.PUB.)	9,156.18	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-	
NOMINAS FEBRERO SEGURIDAD PUBLICA	864,789.61	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	300,000.00	
JAVIER SALINAS RAMOS	6,266.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	2,500,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FORTAMUNDF	1,000,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FORTAMUNDF	500,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	40,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	75,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	30,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	1,000,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	400,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	1,200,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	365,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	400,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	20,000.00	

PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA

BANQUERAS	-	
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		7,290,150.78
TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA	7,200,150.78	

EL IMPORTE DE LA BURSATILIZACION SE AMORTIZO CON EL CAPITAL ANUAL Y LOS INTERESES SEMESTRALES TOMANDO EN CUENTA EL MES DE JULIO 2018

Samuel Camerino Lozano Ramirez	496,902.39	5,794,356.47
2% a la nómina	1,411,765.99	
ARBITRIOS EJERCICIOS ANT ISR	1,897,868.78	
ARBITRIOS EJERCICIOS ANT ISR 2016	2,043,403.37	
Credito al salario	57,404.06	
IMSS 2011	742,389.79	

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		74,768,705.88
RESULTADO DEL EJERCICIO (DESACORRO)		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		12,336,144.68
BIENES MUEBLES E INMUEBLES		86,916,836.23

CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES 1,188,015.30

LAS CUENTAS POR COBRAR DE IMPUESTO PREDIAL SE HACE UNA ANOTACIÓN DE QUE NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEBIDO A LA ARMONIZACIÓN CONTABLE NO SE REGISTRA POR LO QUE SE MENCIONA EN ESTAS NOTAS.

ARBITRIOS DEBE UN IMPORTE DE \$ 400,000.00 FORADE 2013

IMPUESTO PREDIAL

Urbano corriente	3,848,970.08	2,422,276.32	1,426,693.76
Rural corriente	1,848,833.42	946,247.45	902,585.97
Urbano rezago	6,370,766.24	558,030.42	6,912,736.62
Rural rezago	6,366,824.33	86,330.67	6,280,493.66
Adicional urbano corriente	288,624.42	181,652.38	106,972.04
Adicional rural corriente	138,658.60	70,959.88	67,698.72
Adicional urbano rezago	416,659.20	41,508.20	375,151.00
Adicional rural rezago	480,863.57	6,402.87	474,460.70

1. INGRESOS DE GESTION

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANT.	DEBE	HABER	SALDO
PREDIAL URBANO CORRIENTE	1,938,778.86		36,468.90	1,975,267.76
PREDIAL SUB URBANO	16,004.00		0.00	16,004.00
PREDIAL RURAL CORRIENTE	705,909.50		7,461.22	713,370.72
PREDIAL URBANO REZAGO	543,413.58		11,395.70	554,809.28
PREDIAL SUB URBANO REZAGO	3,221.14		0.00	3,221.14
PREDIAL RURAL REZAGO	72,829.85		11,500.81	86,330.67
PREDIAL PROPIEDAD O PESESION EJIDAL				
TRASLACION DE DOMINIO SUELO	381,563.16		89,236.96	470,800.12
TRASLACION DE DOMINIO CONSTRUCCIONES				
CARPAS				-
CIRCOS				-
ESPECTACULOS DEPORTIVOS				-
CORRIJAS 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	198,863.20		3,296.12	202,159.32
ADICIONAL SUB URBANO CORRIENTE				-
ADICIONAL RUSTICO CORRIENTE				-
ADICIONAL URBANO REZAGO				-
ADICIONAL RUSTICO REZAGO				-
ADICIONAL SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS				-
ADICIONAL SOBRE JUEGOS PERMITIDOS				-
ADICIONAL SOBRE INACCIONAMIENTOS				-
ADICIONAL SOBRE DERECHOS	181,597.49		62,322.27	243,919.76

ADICIONAL SOBRE PRODUCTOS	8,810.28	2,914.65	11,724.93
SOBRE FRACCIONAMIENTO CORRIENTE			-
SOBRE FRACCIONAMIENTO REZAGO			-
LICENCIAS DE FUNCIONAMIENTO	505,525.03	660.00	506,185.03
REFRENDOS ANUALES	166,133.30	497,622.73	663,756.03
PERMISOS O AUTORIZACION DE CARÁCTER EVENTUAL	67,799.10	909.09	68,708.19
EXTENSION DE HORARIO	122,890.01	0.00	122,890.01
ALINEAMIENTO DE PREDIOS	60,674.27	10,711.83	71,386.10
POR ASERIACION DE NUMERO OFICIAL	3,027.88	537.72	3,565.60
POR LICENCIAS	19,709.80	9,133.08	28,842.88
POR DESLINDE DE PREDIOS	68,863.64	0.00	68,863.64
POR REGISTRO ESTUDIO Y APROBACION	25,276.33	3,710.71	28,987.04
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE CORRIENTE			-
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE REZAGO			-
EXPEDICION DE CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS	120,932.82	22,660.33	143,593.15
COPIAS DE DOCUMENTOS QUE OBRAN EN LOS ARCHIVOS			-
LA EVALUACION DE IMPACTO AMBIENTAL	1,590.91	0.00	1,590.91
SERVICIO DE RASTRO O LUGARES AUTORIZADOS	48,205.43	10,600.39	58,805.82
INHUMACIONES Y REFRENDO ANUAL DE FOSAS	22,409.13	5,409.10	27,818.23
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 CRISTIANOS O FOSAS			-
INHUMACION DE RESTOS, APERTURA O CIERRE DE GAVETAS			-
EDUMACIONES			-
REINHUMACIONES			-
CREMACIONES			-
SERVICIO DE RECOLECCION USO HABITACIONAL	240,088.29	1,318.19	241,406.48
SERVICIO DE RECOLECCION USO INDUSTRIAL Y COMERCIAL			-
SERVICIO DE RECOLECCION ESPECTACULOS PUBLICOS			-
POR LIMPIEZA DE PREDIOS NO EDIFICADOS			-
SUPERVISION TECNICA, EXPLOTACION BANDOS M			-
RECTIFICACION O CANCELACION DE LOS DATOS			-
EXPEDICION DE CONSTANCIAS DE DATOS CATASTRALES	271,636.35	55,761.01	327,397.36
EXPEDICION DE CARTOGRAFIA CATASTRAL			-
CERTIFICACION DE DOCUMENTOS PUBLICOS			-
EXPEDICION DE COPIAS DE ACTAS	33,666.26	1,818.20	35,484.46
REGISTRO DE NACIMIENTOS			-
RECONOCIMIENTO DE HIJOS			-
ADOPCIONES			-
CELEBRACION DE MATRIMONIOS OFICINA			-
CELEBRACION DE MATRIMONIOS COMISIO			-
INSCRIPCION DE SENTENCIAS			-
DIVORCIOS			-
REGISTRO DE DEFUNCION	8,772.62	1,772.69	10,545.31
PUBLICIDAD EN ALTAVOZ MOVIL			-
RECTIFICACION DE ACTAS			-
EXPEDICION DE CONSTANCIAS O CERTIFICACIONES			-
EXPEDICION URGENTE DE COPIA CERTIFICADA			-
EXPEDICION AUTOMATIZADA DE COPIA CERTIFICADA			-
POR LA BUSQUEDA			-
OCCUPACION DE INMUEBLES DE DOMINIO PUBLICO MERCADO MUNICIPAL			-
OCCUPACION TEMPORAL DE LA VIA PUBLICA			-
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			-
ARRENO DE BIENES MUEBLES E INM CORRIENTE			-
ARRENO DE BIENES MUEBLES E INM REZAGO			-
OCCUPACION DE ESPACIOS EN VAS PUBLICAS	13,907.31	636.37	14,543.68
SERVICIOS SANITARIOS			-
OTROS DERECHOS	189,622.37	7,689.50	197,311.87
EXPLOT ENAJ NATURALIZA BIENES	97,200.89	29,146.35	126,347.24
VENTA DE IMPRESOS Y PAPEL ESPECIAL			-
RENDIMIENTOS FINANCIEROS PROVENIENTES CAPITAL	48,202.28	9,818.23	58,020.51
ACTIVIDADES DE EMPRESA O ESTABLECIMIENTO			-
ALMACENAJE O GUARDA DE BIENES			-

OTROSOS				-
ADICIONALES				-
MULTAS AL REGLAMENTO DE POLICIA	7,300.00		0.00	7,300.00
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 VALIDAD	32,388.00		5,830.50	38,218.50
REGLAMENTO DE REGISTRO CIVIL, PANTEONES Y RECLUTAMIENTO				-
OTRAS MULTAS	4,284.90		0.00	4,284.90
MULTAS FED. ADM CORRIENTES				-
MULTAS FED. ADM REZAGO				-
GASTOS DE EJECUCION	66,855.08		1,090.84	67,945.92
REINTEGROS				-
INDEMNIZACIONES				-
LEGADOS				-
DONACIONES RECIBIDAS				-
RECARGOS PREDIAL URBANO CORRIENTE	17,351.93		2,362.44	19,714.37
RECARGOS PREDIAL RURAL CORRIENTE				-
RECARGOS PREDIAL URBANO REZAGO	331,539.95		17,864.47	349,404.42
RECARGOS PREDIAL RURAL REZAGO	46,103.55		1,827.52	47,931.07
OTROS RECARGOS				-
OTROS APROVECHAMIENTOS				-
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS				-
BURSATILIZACION				-
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	15,109,029.64		3,208,706.72	18,317,736.36
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCTOS	200,243.42		66,317.33	266,555.75
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	2,796,860.98		564,339.58	3,361,200.56
INCENTIVOS POR EL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES ISAN	119,835.35		31,969.11	151,804.46
FONDO DE COMPENSACION DEL ISAN	34,156.20		8,539.05	42,695.25
FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	660,787.33		98,072.11	758,859.44
FONDO DE EXTRACCION DE HIDROCARBUROS	53,571.07		17,265.59	70,836.66
PARTICIPACIONES DE GASOLINA Y DIESEL	414,397.84		137,275.85	551,673.69
INCENTIVOS A LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIESEL	49,220.83		-	49,220.83
ISR DE BIENES MUEBLES	69,654.35		1,103.74	70,758.09
FONDO DE HIDROCARBURO TERRESTRES	1,362,363.00		351,479.00	1,713,842.00
ISR RETENIDO O ESTIMULO FISCAL	4,451,511.92		440,290.00	4,891,801.92
DIFERENCIAS DE CITACIONES A FAVOR EN VALORES	19,307.86		-	19,307.86
OTRAS PARTICIPACIONES				-
APORTACION DEL RAMO	27,002,296.00		2,448,768.00	29,451,064.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-			-
TRANSFERENCIAS PARA CONT DE SERVICIOS	-			-
			8,299,611.00	67,335,775.29

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

EN GASTOS

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	11,802,591.87
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	9,330,706.12
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,007,244.82
Seguridad Social	1,877,772.10
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,182,042.04
Previsiones	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	271,793.22
Alimentos y Utensilios	-
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,502,281.87
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	18,282.50
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,064,505.21
Vestuario, Maquillaje, Materiales de Protección y Armas	827,174.37
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00
Herramientas, Repuestos y Accesorios Menores	291,313.65

Servicios Básicos	2,554,045.00
Servicios de Arrendamiento	405,000.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,468,423.95
Servicios Financieros, Bancarios y Correlativos	110,327.23
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,043,538.60
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	250,686.90
Servicios de Traslado y Viajes	145,001.51
Servicios Oficiales	545,402.47
Otros Servicios Generales	261,063.87
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al Resto del Sector Público	15,000.00
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	772,941.31
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	16,700.77
Amortización de la Deuda Pública	
Intereses de la Deuda Pública	275,046.26
Inversión Pública	134,933.64
TOTAL	39,388,762.16

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios (ingresos devengados)		68,289,672.46
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		954,097.17
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables (Bursatilización-Controversia)	954,097.17	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		67,335,775.29

TOTAL DE INGRESOS CONTABLES DEL EDO. DE ACTIVIDADES

DIFERENCIAS

\$ 67,335,775.29

\$ -

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1. Total de egresos (presupuestarios)		45,653,872.34
2. Menos egresos presupuestarios no contables		6,400,053.83
Mobiliario y equipo de administración	240,734.43	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10,200.00	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	5,175,762.33	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	969,357.07	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		134,933.64
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	134,933.64	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)		39,388,752.15



**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
TESORERIA
2018 - 2021**

C. ELENORITA SANGADO CARRION
SABIDRA URGICA MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

\$39,388,752.15 ESTADO DE ACTUACIONES
39,388,752.15 SALDO NETO
0.00 DIFERENCIA



**PERIODO
2018 - 2021
SINDICATURA**

LIC. Jairo Gomez Conde
TESORERO MUNICIPAL



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

01 al 31 de Mayo de 2021

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	113,943,744.80
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avalos y garantías	
Juicios	
Presupuestarias	
Cuentas de ingreso	68,289,872.46
Cuentas de egreso	45,653,872.34

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 146,948,326.33
812 LEY DE INGRESOS POR EJERCER	\$ 15,988,555.55
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	\$ 2,464,523.27
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 87,770,421.71
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 68,289,872.46

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 146,948,326.33
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 15,988,555.55
823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$ 2,464,523.27
824 PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	\$ 87,770,421.71
825 PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	\$ -
826 PRESUPUESTO EGRESO EJERCIDO	\$ -
827 PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	\$ 45,653,872.34

C. FERNANDO MOLINA LANDA
PRESIDENTE MUNICIPAL



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

MA ISABEL VILLERARREDONDO
REGIDOR DE HACIENDA

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



PERIODO
2018 - 2021
SINDICATURA

000047



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
01 al 31 de Mayo de 2021



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 periodo, 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, se exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos 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 1987 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 1986 con Actividad Administracion Publica Municipal con domicilio Avenida 2 de Abril 247 co. 55540.

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 Preparacion 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 periodo y al cierre del periodo y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación de \$ 33.083.437,50

[illegible]

Depositos, Cuentas y Acreditaciones de Bancos	4	\$2,040,144.94	\$1.34	\$0.00	\$2,040,144.94	\$1.34
Autos y Camiones	4	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Equipamiento Público y Construcción de Autocamiones	4	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Activos (Cuentas)	4	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TOTAL DEL ACTIVO		\$2,040,144.94	\$1.34	\$0.00	\$2,040,144.94	\$1.34

09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El H. Ayuntamiento de Isla, Ver., Tiene contratado un Fideicomiso Bursátil 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 recaudación correspondiente del Municipio de Isla, Ver son los ingresos locales.

IMPUESTOS	4,762,603.48
DERECHOS	2,621,643.70
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	184,367.75
APROVECHAMIENTOS	49,803.40
INGRESOS NO COMPRENDIDOS	-
PARTICIPACIONES, APORTACIONES	54,806,247.09
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	4,891,801.92
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	19,307.86

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Descripción	Saldo	Saldo	Saldo
Deuda por pagar	0.00	0.00	0.00
Deuda por cobrar	0.00	0.00	0.00
Deuda por pagar a largo plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por cobrar a largo plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por cobrar a corto plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por pagar a mediano plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por cobrar a mediano plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por pagar a muy corto plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por cobrar a muy corto plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por pagar a largo plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por cobrar a largo plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por cobrar a corto plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por pagar a mediano plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por cobrar a mediano plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por pagar a muy corto plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por cobrar a muy corto plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por pagar a largo plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por cobrar a largo plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por cobrar a corto plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por pagar a mediano plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por cobrar a mediano plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por pagar a muy corto plazo	0.00	0.00	0.00
Deuda por cobrar a muy corto plazo	0.00	0.00	0.00

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 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 puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.


**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ISLA
VERACRUZ DE
IGNACIO DE LA LLAVE
PRESIDENCIA**
 C. FERRANDO MOLINA LUNA
PRESIDENTE MUNICIPAL


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


**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ISLA
VERACRUZ DE
IGNACIO DE LA LLAVE
SINDICO UNICO**
 D.C. ERENDIRA SALGADO CARRION

**PERIODO
2018 - 2021
SINDICATURA**


**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ISLA
VERACRUZ DE
IGNACIO DE LA LLAVE
TESORERIA
2018 - 2021**
 D.C. JAIRO GOMEZ CONTRERAS
TESORERO MUNICIPAL