H. Ayuntamiento de Citlaltepetl, Veracruz

GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 AL 30 DE JUNIO DEL 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, se acompañan 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 acompañan a los estados, a saber:

- 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

1. Se informa acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
1	**ACTIVO**	
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	
1.1.1.1	Efectivo	0.00
1.1.1.1.01	Caja General	0.00
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	7,019,920.21
1.1.1.2.05	Santander	7,019,920.21
1.1.1.2.05.29	Cta. 18-00009640-2 Fiscales 2019	65,594.42
1.1.1.2.05.30	Cta. 18-00009637-3 Participaciones 2019	177,862.90

1.1.1.2.05.31	Cta. 18-00009639-0 Fortamundf 2019	675,476.79
1.1.1.2.05.32	Cta. 18-00009631-1 Fismdf 2019	2,088,405.75
1.1.1.2.05.33	Cta. 18-00009641-6 Hidrocarburos 2019	0.00
1.1.1.2.05.34	Cta. 18-00011184-4 Fismdf 2016	4,012,580.13
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	7,261,580.42
1.1.1.4.05	Santander	7,261,580.42
1.1.1.4.05.07	Cta. 18-000096402 Fiscales 2019 Inversiones	214,704.58
1.1.1.4.05.08	Cta. 18-00009637-3 Participaciones 2019 Inversiones	252,754.67
1.1.1.4.05.09	Cta. 18-00009639-0 Fortamundf 2019 Inversiones	146,044.08
1.1.1.4.05.10	Cta. 18-00009631-1 Fismdf 2019 Inversiones	6,588,716.75
1.1.1.4.05.11	Cta. 18-00009641-6 Hidrocarburos 2019 Inversiones	59,360.34

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos).

	ENTRADAS	IMPORTE
4.1.1	Impuestos	189,787.84
4.1.2	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
4.1.3	Contribuciones de Mejoras	500.00
4.1.4	Derechos	223,144.13
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	0.00
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente	17,362.30
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00
4.1.9	Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales ant pend de liq o pago	0.00
4.3.9.9	Otros Ingresos y beneficios varios	0.00
2.1.1.4.03	Convenios (ZOFEMAT)	0.00
	TOTAL DE INGRESOS EN CAJA	430,794.27

3. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Código	Nombre cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final
1	**ACTIVO**		
1.1	ACTIVO CIRCULANTE		
1.1.1	Efectivo y Equivalentes		
1.1.1.1	Efectivo	0.00	0.00

1.1.1.1.01	Caja General	0.00	0.00
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	7,174,521.47	7,019,926.47
1.1.1.2.05	Santander	7,174,521.47	7,019,926.47
1.1.1.2.05.29	Cta. 18-00009640-2 Fiscales 2019	34,535.83	65,594.42
1.1.1.2.05.30	Cta. 18-00009637-3 Participaciones 2019	250,672.15	177,862.90
1.1.1.2.05.31	Cta. 18-00009639-0 Fortamundf 2019	683,951.47	675,476.79
1.1.1.2.05.32	Cta. 18-00009631-1 Fismdf 2019	2,067,517.11	2,088,405.75
1.1.1.2.05.33	Cta. 18-00009641-6 Hidrocarburos 2019	11,857.29	0.22
1.1.1.2.05.34	Cta. 18-00011184-4 Fismdf 2016	4,125,987.62	4,012,580.13
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	7,036,885.88	7,261,580.42
1.1.1.4.05	Santander	7,036,885.88	7,261,580.42
1.1.1.4.05.07	Cta. 18-000096402 Fiscales 2019 Inversiones	213,530.10	214,704.58
1.1.1.4.05.08	Cta. 18-00009637-3 Participaciones 2019 Inversiones	295,605.14	252,754.67
1.1.1.4.05.09	Cta. 18-00009639-0 Fortamundf 2019 Inversiones	92,281.62	146,044.08
1.1.1.4.05.10	Cta. 18-00009631-1 Fismdf 2019 Inversiones	6,399,050.41	6,588,716.75
1.1.1.4.05.11	Cta. 18-00009641-6 Hidrocarburos 2019 Inversiones	36,418.61	59,360.34

b.1) Notas de memoria (cuentas de orden)

Las Cuentas de Orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Municipio, sin embargo su incorporación en libros en necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no, presentarse en el futuro.

7	**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**	**0.00**	**23,356.96**	**23,356.96**	**0.00**
7.7	Corriente por recuperar	0.00	12,442.28	12,442.28	0.00
7.7.1	Deudoras	857,702.49	0.00	12,442.28	845,260.21
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Deudoras)	263,387.95	0.00	6,018.02	257,369.93
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Deudoras)	155,165.55	0.00	1,389.00	153,776.55
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Deudoras)	385,547.64	0.00	4,167.00	381,380.64
7.7.1.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Deudoras)	53,601.35	0.00	868.26	52,733.09
7.7.2	Acreedoras	857,702.49	12,442.28	0.00	845,260.21
7.7.2.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Acreedoras)	263,387.95	6,018.02	0.00	257,369.93
7.7.2.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Acreedoras)	155,165.55	1,389.00	0.00	153,776.55
7.7.2.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Acreedoras)	385,547.64	4,167.00	0.00	381,380.64
7.7.2.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Acreedoras)	53,601.35	868.26	0.00	52,733.09
7.8	Rezago por Recuperar	0.00	10,914.68	10,914.68	0.00
7.8.1	Deudoras	2,404,521.54	0.00	10,914.68	2,393,606.86
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Deudoras)	648,700.09	0.00	5,228.93	643,471.16
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	485,707.19	0.00	1,841.79	483,865.40
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Deudoras)	1,116,366.56	0.00	3,082.40	1,113,284.16
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Deudoras)	153,747.70	0.00	761.56	152,986.14
7.8.2	Acreedoras	2,404,521.54	10,914.68	0.00	2,393,606.86

7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Acreedoras)	648,700.09	5,228.93	0.00	643,471.16
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Acreedoras)	485,707.19	1,841.79	0.00	483,865.40
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Acreedoras)	1,116,366.56	3,082.40	0.00	1,113,284.16
7.8.2.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Acreedoras)	153,747.70	761.56	0.00	152,986.14

c.1) Notas de Gestión Administrativa.

1. Introducción

El estado financiero del Municipio de Citlaltepetl, 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 periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se aplicó la normatividad para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición para la elaboración de los estados financieros.

3. Políticas de Contabilidad Significativas.

Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tiene en la información financiera del municipio, ya sea retrospectivos o prospectivos.

Depuración y Cancelación de Saldos.

4. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	209,823.47	280,648.47

5. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	2,043,248.30	2,043,248.30

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

LIC. EUTIQUIA REYES SANTIAGO
PRESIDENTA MUNICIPAL

C.P. EVA LONGINOS DE LA VEGA
TESORERA MUNICIPAL

PRESIDENCIA
CITLALTEPETL, VER.

TESORERIA
CITLALTEPETL, VER.

H. COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL

BIOL. DAGOBERTO RODRIGUEZ NUÑEZ
SINDICO

C. LEOPOLDA BARDOMIANO DOMINGUEZ
REGIDOR UNICO