

H. Ayuntamiento de Citlaltépetl, Veracruz

GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 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 Inicial	Saldo Final
1	ACTIVO	56,589,120.37	43,338,983.60
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	10,337,091.24	1,371,110.70
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	8,684,587.93	1,371,110.70
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	8,022,973.38	905,332.67
1.1.1.2.05	Santander	8,022,973.38	905,332.67
1.1.1.2.05.29	Cta. 18-00009640-2 Fiscales 2019	62,292.60	43,748.58
1.1.1.2.05.30	Cta. 18-00009637-3 Participaciones 2019	845,266.36	855,791.82

1.1.1.2.05.31	Cta. 18-00009639-0 Fortamundf 2019	657,920.38	66.59
1.1.1.2.05.32	Cta. 18-00009631-1 Fismdf 2019	4,301,293.15	5,000.89
1.1.1.2.05.33	Cta. 18-00009641-6 Hidrocarburos 2019	23,812.25	0.00
1.1.1.2.05.34	Cta. 18-00011184-4 Fismdf 2016	2,132,388.64	724.69
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	661,614.55	465,778.03
1.1.1.4.05	Santander	661,614.55	465,778.03
1.1.1.4.05.07	Cta. 18-000096402 Fiscales 2019 Inversiones	69,825.50	0.00
1.1.1.4.05.08	Cta. 18-00009637-3 Participaciones 2019 Inversiones	591,789.05	465,778.03

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	41,744.30
4.1.2	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
4.1.3	Contribuciones de Mejoras	1,000.00
4.1.4	Derechos	151,947.74
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	0.00
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente	19,894.10
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	214,586.14

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	56,589,120.37	43,338,983.60
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	10,337,091.24	1,371,110.70
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	8,684,587.93	1,371,110.70
1.1.1.1	Efectivo	0.00	0.00
1.1.1.1.01	Caja General	0.00	0.00
1.1.1.1.2	Bancos/Tesorería	8,022,973.38	905,332.67
1.1.1.2.05	Santander	8,022,973.38	905,332.67
1.1.1.2.05.29	Cta. 18-00009640-2 Fiscales 2019	62,292.60	43,748.58
1.1.1.2.05.30	Cta. 18-00009637-3 Participaciones 2019	845,266.36	855,791.82
1.1.1.2.05.31	Cta. 18-00009639-0 Fortamundf 2019	657,920.38	66.59
1.1.1.2.05.32	Cta. 18-00009631-1 Fismdf 2019	4,301,293.15	5,000.99
1.1.1.2.05.33	Cta. 18-00009641-6 Hidrocarburos 2019	23,812.25	0.00
1.1.1.2.05.34	Cta. 18-00011184-4 Fismdf 2016	2,132,388.64	724.69
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	661,614.55	465,778.03
1.1.1.4.05	Santander	661,614.55	465,778.03
1.1.1.4.05.07	Cta. 18-000096402 Fiscales 2019 Inversiones	69,825.50	0.00
1.1.1.4.05.08	Cta. 18-00009637-3 Participaciones 2019 Inversiones	591,789.05	465,778.03

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 es 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	16,878.42	16,878.42	0.00
7.7	Corriente por recuperar	0.00	7,908.98	7,908.98	0.00
7.7.1	Deudoras	807,834.35	0.00	7,908.98	799,925.37
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Deudoras)	241,817.45	0.00	1,389.00	240,428.45
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Deudoras)	149,699.29	0.00	1,443.28	148,256.01
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Deudoras)	366,195.88	0.00	4,444.80	361,751.08
7.7.1.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Deudoras)	50,121.73	0.00	631.90	49,489.83
7.7.2	Acreedoras	807,834.35	7,908.98	0.00	799,925.37
7.7.2.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Acreedoras)	241,817.45	1,389.00	0.00	240,428.45
7.7.2.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Acreedoras)	149,699.29	1,443.28	0.00	148,256.01



2018 - 2021



7.7.2.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Acreedoras)	366,195.88	4,444.80	0.00	361,751.08
7.7.2.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Acreedoras)	50,121.73	631.90	0.00	49,489.83
7.8	Rezago por Recuperar	0.00	8,969.44	8,969.44	0.00
7.8.1	Deudoras	2,346,050.54	0.00	8,969.44	2,337,081.10
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Deudoras)	623,429.84	0.00	1,286.48	622,143.36
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	476,708.57	0.00	1,677.34	475,031.23
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Deudoras)	1,096,244.45	0.00	5,459.72	1,090,784.73
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Deudoras)	149,667.68	0.00	545.90	149,121.78
7.8.2	Acreedoras	2,346,050.54	8,969.44	0.00	2,337,081.10
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Acreedoras)	623,429.84	1,286.48	0.00	622,143.36
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Acreedoras)	476,708.57	1,677.34	0.00	475,031.23
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Acreedoras)	1,096,244.45	5,459.72	0.00	1,090,784.73
7.8.2.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Acreedoras)	149,667.68	545.90	0.00	149,121.78

c.1) Notas de Gestión Administrativa.

1. Introducción

El estado financiero del Municipio de Citlaltépetl, 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.



2018 - 2021



"Trabajando hacemos historia...
Por un Citlaltépetl mejor..."
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CITLALTÉPETL, VERACRUZ

4. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	250,898.91	310,487.86

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	1,981,417.05	2,015,847.40

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


LIC. EUTQUIA REYES SANTIAGO
PRESIDENTA MUNICIPAL



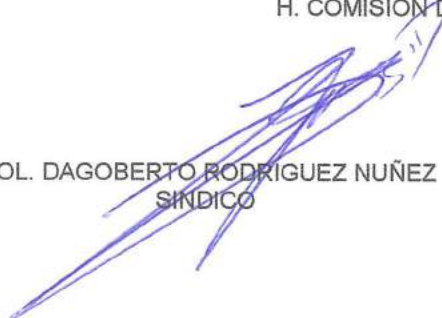
PRESIDENCIA
CITLALTÉPETL, VER.


C.P. EVA LONGINOS DE LA VEGA
TESORERA MUNICIPAL



TESORERIA
CITLALTÉPETL, VER.

H. COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL


BIOL. DAGOBERTO RODRIGUEZ NUÑEZ
SINDICO


C. LEOPOLDA BARDOMIANO DOMINGUEZ
REGIDOR UNICO

Municipio de Citlaltepetl, Ver.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		53,619,980.33
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
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		4,240,821.94
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	4,240,821.94	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		49,379,158.39



PRESIDENCIA
CITLALTEPETL, VER.

LIC. EUTICLIA REYES SANTIAGO
PRESIDENTA MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA

PROF. DAGOBERTO RODRIGUEZ NUÑEZ
SINDICO

[Signature]

C.P. EVA LONGINOS DE LA VEGA
TESORERA MUNICIPAL



TESORERIA
CITLALTEPETL, VER.

[Signature]

C. LEOPOLDA BARDOMIANO DOMINGUEZ
REGIDOR UNICO



H. AYUNTAMIENTO DE CITLALTEPETL, VER.
REPORTE DE CONCILIACION DEL GASTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Concepto	IMPORTE
1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por COG / Total Devengado)	\$ 51,900,605.91
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$ 26,991,278.41
1.2.3.5.01.01 Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso	\$ 10,118,348.19
1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso	\$ 5,181,229.97
1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso	\$ 668,653.29
1.2.3.5.03.01 Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	\$ 2,649,245.40
1.2.3.5.03.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	\$ 170,563.63
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$ 3,144,631.70
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	\$ 3,115,279.35
1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	\$ 671,027.38
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	\$ 125,828.10
1.2.4.2.01.01 Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 8,148.00
1.2.4.4.01.03 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	\$ 905,900.00
1.2.4.6.05.01 Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 162,887.07
2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	\$ 69,536.33
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$ 25,820,396.96
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 50,729,724.46



TESORERIA
CITLALTEPETL, VER.

C.P. EVA LONGINOS DE LA VEGA
TESORERA MUNICIPAL



LIC. EUTIMIO REYES SANTIAGO
PRESIDENTA MUNICIPAL
PRESIDENCIA
CITLALTEPETL, VER.
H. COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL

C. LEOPOLDA BARDOMIANO DOMINGUEZ
REGIDOR UNICO

BIOL. DAGOBERTO RODRIGUEZ NUÑEZ
SINDICO