



MUNICIPIO DE TUXPAN

TESORERIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE NOVIEMBRE 2017

I. NOTAS DE DESGLOSE

1.1 Notas al Estado de Situación Financiera:

ACTIVOS

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivos y Equivalentes

El saldo en bancos corresponde a cuentas corriente productivas e inversiones a corto plazo con disponibilidad diaria hasta las 15:00 horas, con objeto de atender las necesidades inmediatas de las actividades propias del H. Ayuntamiento.

Su integración es la siguiente:

Efectivos y Equivalentes

77,390,096.79

Derechos a recibir efectivo o equivalente.

representa el saldo de los gastos a comprobar otorgados en el presente mes y Reintegros pendientes entre Fondos. De esta cuenta en su saldo inicial incluye lo siguiente: \$12'100,371.43 Participaciones Ramo 028 de Agosto 2016, \$14'928,036.00 Programa HIDROMARITIMAS 2015-2016, \$6'923,000.00 Programa FORTALECE B Y \$1'441,786.00, Participación de Zona Federal \$18'255,315.26 FISMDF correspondiente a los meses de Agosto a Octubre 2016, que a la fecha aún no ha depositado la SEFIPLAN.

129,178,470.87

Derechos a recibir bienes y/o Servicios

corresponde a los anticipos otorgados de enero al presente mes de Proveedores, prestadores de servicios y Contratistas de obras 2017, así como amortizaciones.

\$11,523,554.52

Otros activos circulantes

Corresponde al depósito en garantía del pagado a la C. Sagrario García Vázquez del local que se utiliza como archivo.

12,000.00

TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE

\$ 218,104,122.18

012



MUNICIPIO DE TUXPAN

TESORERIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE NOVIEMBRE 2017

Activo No Circulante

Inversiones financieras a largo plazo

Corresponde a Registro de Descuentos realizados en las Participaciones Federales de los créditos de Interacciones

3,846,672.84

Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Deudores diversos a largo plazo

Corresponde a un error de cuenta que se reclasificará en el mes de Noviembre 2017.

125,549.95

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Corresponde a los \$15'900,000.00 que Interacciones devolverá según contrato y \$308,817.95 que corresponde a los movimientos del presente año de Bursatilización

16,208,817.95

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

Terrenos

Edificios no habitacionales

271,754,009.51

465,647,518.84

Construcciones en proceso en bienes de dominio público

Edificación habitacional en proceso

Edificación no habitacional en proceso

Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad

División de terrenos y construcción de obras de urbanización en proceso

Construcción de vías de comunicación en proceso

Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso

Construcciones en proceso en bienes propios

23,172,214.44

1,754,239.71

8,629,245.25

18,819,841.46

10,711,344.72

1,559,667.67

2,087,691.10

66,734,244.35

Bienes muebles

Esta partida tuvo movimiento, por la adquisición de bienes muebles necesarios para las actividades del H. Ayuntamiento, se hace la aclaración que el registro contable se ha realizado a precio factura. Se esta en proceso constante de actualización del inventario de los bienes muebles, mediante el control de altas y a la fecha esta pendiente la determinación de la depreciación que corresponda.

Su integración es la siguiente:

78,494,350.05



MUNICIPIO DE TUXPAN

TESORERIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE NOVIEMBRE 2017

Muebles de oficina y estantería	2,538,196.71
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	1,724,498.95
Equipos y aparatos audiovisuales	61,196.00
Cámaras fotográficas y de video	362,068.70
Vehículos y equipo terrestre	58,410,038.42
Maquinaria y equipo de construcción	11,425,200.33
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	85,425.06
Equipo de comunicación y telecomunicación	412,794.58
Herramientas y máquinas-herramienta	2,563,811.01
Otros equipos	905,320.29
Bienes artísticos, culturales y científicos	5,800.00

Dado que hemos celebrado convenios con la Federación y Gobierno del Estado y que no fueron depositados diversos fondos que a continuación se detallan :
\$12'100,371.43 Ramo 028 mes de Agosto 2016, \$14'928,036.00
HIDROMARITIMAS 2015-2016, \$6'923,000.00 Programa FORTALECE B ,
\$1'441,786.00 Participación de Zona Federal , \$18'255,315.26 FISMDF
correspondiente a los meses de Agosto a Octubre 2016.

TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 564,322,909.63
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 782,427,031.81

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por pagar a corto plazo

Servicios personales por pagar a corto plazo

Remuneraciones adicionales y especiales y Otras prestaciones económicas

Proveedores por pagar a corto plazo

Proveedores, Prestadores de Servicios y Contratistas, Convenios (ZOFEMAT Y CC

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

Retenciones por pagar de ISR sueldos, Honorarios y Arrendamientos, IPE, 5 AL

MILLAR, Fondo de Ahorro, Cuotas Sindicales

Otras cuentas por pagar a corto plazo

	43,512,606.27
	627,843.00
	7,253,020.02
	6,056,129.10
	29,575,614.15



MUNICIPIO DE TUXPAN

TESORERIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE NOVIEMBRE 2017

Otras cuentas por pagar a corto plazo

29,575,614.15

TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE

43,512,606.27

Pasivo No Circulante

Cuentas por pagar a largo plazo

114,380,687.32

Proveedores, Prestadores de Servicios y Contratistas

Proveedores por pagar a largo plazo

114,380,687.32

Materiales y suministros

8,185,327.89

Servicios generales

85,853,827.71

Contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo

Obra pública en bienes de dominio público

20,341,531.72

Deuda pública a largo plazo

225,985,829.27

Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo

Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo extraordinaria

37,314,195.27

Corresponde a la Bursatilización

Préstamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo

Deuda pública interna por pagar a largo plazo extraordinaria

Corresponde al Financiamiento de Interacciones

188,671,634.00

Provisiones a largo plazo

6,391,723.26

Provisión para demandas y juicios a largo plazo

Provisiones de carácter laboral, económica y de seguridad social a largo plazo

6,391,723.26

TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE

346,758,239.85

Total de Pasivo

\$ 390,270,846.12

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)

\$193,741,303.48

Resultados de ejercicios anteriores

\$198,026,400.89

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

388,481.32

Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado

\$392,156,185.69

El importe del Pasivo y Hacienda Pública representa la Cantidad de:

\$ 782,427,031.81

1.2 Notas al Estado de Actividades

Los ingresos del mes son por un monte de

\$ 40,298,032.03



MUNICIPIO DE TUXPAN

TESORERIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE NOVIEMBRE 2017

Ingresos y Otros Beneficios			
Ingresos de gestión			\$ 529,614,943.30
Impuestos	29,037,396.52	83,072,737.97	
Derechos	40,604,174.99		
Productos de tipo corriente	404,905.90		
Aprovechamientos de tipo corriente	6,196,741.36		
Otros ingresos y beneficios			
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago.	6,829,519.20		
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.		446,542,205.33	
Participaciones y aportaciones	444,798,385.33		
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,743,820.00		
Otros ingresos y beneficios varios			
Gastos y Otras Pérdidas			
El gasto del presente mes es por	\$ 36,123,370.59		\$ 335,873,639.82
Gasto Total Acumulado		305,462,767.05	
Total de Gasto de operación			
Servicios Personales	\$178,930,326.82		
Materiales y suministros	\$36,151,485.31		
Servicios generales	\$86,477,927.24		
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$3,673,141.98		
Subsidios y subvenciones	-		
Participaciones y aportaciones	229,885.70		
Participaciones	-		
Gastos de la deuda pública			\$30,410,872.77
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	\$28,258,719.58		
Gastos de la deuda pública	\$176,986.54		
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$1,975,166.65		
Disminución de inventarios	-		
Aumento por insuficiencia de provisiones	-		



MUNICIPIO DE TUXPAN

TESORERIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE NOVIEMBRE 2017

Otros gastos

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

\$193,741,303.48

1.3 Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Las modificaciones al Patrimonio fueron las siguientes:

Patrimonio Neto al mes de Octubre 2017

Resultado del Ejercicio

\$193,741,303.48

Saldo de Ejercicios Anteriores

\$198,026,400.89

Las variaciones con respecto al mes de Octubre 2017 corresponden a los movimientos de operaciones normales del H. Ayuntamiento.

\$391,767,704.37

Se anexa Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables y Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

II NOTAS DE MEMORIA

Depuración y Cancelación de saldos:

- a) A esta fecha Contraloría sigue el procedimiento de cancelación de saldos de los padrones de contribuyentes cautivos, así como de los inventarios de Bienes inmuebles, quedando pendiente su registro en la contabilidad.
- b) Queda pendiente de registrar los importes de los padrones rezagos, en el sistema SIGMAVER, esperando indicaciones por parte del ORFIS.
- c) Queda pendiente de registrar las adquisiciones de bienes muebles controlables en cuentas de orden.

Juicios y Contingencias:

Se analizará con Jurídico de la relación de las demandas cuales se podrán pagar y cuales quedarían pendientes.

III NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Autorización e Historia

Con base en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Ayuntamiento de Tuxpan del Estado de Veracruz, forma parte de la división territorial y organización política y administrativa del Estado, su territorio está constituido por la cabecera municipal, manzanas, congregaciones y rancherías.

Asimismo, el Ayuntamiento cuenta con autonomía propia por lo que es administrado libremente y gobernado por una administración elegida por el voto popular directo mediante el sistema de mayoría relativa y bajo el principio de representación proporcional. La duración de sus miembros es de cuatro años, por lo que los miembros de la actual Administración que entraron en funciones el 1° de enero de 2014, permanecerán hasta el 31 de diciembre del año 2017.

Las bases para su organización y funcionamiento están dispuestas en la Ley Orgánica del municipio Libre vigente.



MUNICIPIO DE TUXPAN

TESORERIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE NOVIEMBRE 2017

2.- Organización y Objeto Social

El objetivo principal del Ayuntamiento de Tuxpan es realizar actividades del sector público, que realiza en forma directa, regular y continua, para satisfacer demandas de la sociedad, de interés general, atendiendo a las personas en sus diferentes esferas jurídicas, a través de las, Funciones de gobierno, Desarrollo social y Desarrollo Económico.

3.- Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros se preparan conforme a las diversas disposiciones del Código Hacendario Municipal y Lineamientos de Valuación, Presentación y Revelación emitidos por la Congreso del Estado de Veracruz.

Así mismo, en las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables nacionales e internacionales.

4.- Preparación de estados financieros básicos:

- Los Estados Financieros básicos se han preparado considerando, en lo concerniente, el acuerdo de la Legislatura del H. Congreso del Estado.
- El Estado de actividades, en lo concerniente al reconocimiento del Ingreso es preparado sobre la base de flujo de efectivo, y para los egresos base devengado.
- El Estado de Flujo de Efectivo reconoce los ingresos recibidos y los egresos realizados, que al cierre del mes de Octubre han sido liquidados efectivamente así como los demás movimientos en cuentas de balance que afectan la disponibilidad.
- Los registros contables se realizan en el sistemas: SIGMAVER.

5.- Políticas de Contabilidad Significativas

La Cuenta Pública adjunta fue preparada por la administración del Ayuntamiento en cumplimiento de las disposiciones legales del H. Congreso del Estado de Veracruz, a que está sujeto el Ayuntamiento y fueron preparados con base en las reglas contables específicas aplicables. A continuación se resumen las políticas de contabilidad más importantes seguidas por el Municipio en la preparación de los estados financieros adjuntos:



MUNICIPIO DE TUXPAN

TESORERIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE NOVIEMBRE 2017

6.- Recursos Federales del Ramo 033

- a) El Fondo de Infraestructura Social Municipal, en cuanto a obra no hubo en el presente mes. Adicionalmente, el Fondo debe ser administrado con apego a la normatividad emitida por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado que, entre otras disposiciones, señala lo siguiente:
- Publicar para conocimiento de los habitantes del Municipio, los montos que se reciban, las obras y acciones a realizar, costo, ubicación, plazos de ejecución, metas y beneficiarios.
 - Promover, mediante la formación de Comités Comunitarios, la participación ciudadana en la aplicación y vigilancia, programación, ejecución, control, seguimiento y evaluación de la obras acciones que se vayan a realizar.
 - Informar a los habitantes, al término de cada ejercicio, sobre los resultados alcanzados.
 - Las obras que se realicen deben ser compatibles con la preservación y protección del medio ambiente e impulsar el desarrollo sustentable de la región.
- b) El Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF). El Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF) es regido por el Cabillo municipal. Sus recursos se destinan primordialmente a la satisfacción de requerimientos municipales, dando prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras y a la atención de las necesidades directamente vinculadas a la seguridad pública de sus habitantes. Asimismo, la realización de obra pública para lo cual deben seguirse las reglas aplicadas para el FSM.

7.-Armonización Contable

- a) Con fundamento en los artículos 7 y cuarto transitoria de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Tuxpan adoptó en sesión extraordinaria de Cabildo de fecha 24 de octubre de 2011, las normas contables aplicables en materia de Contabilidad Gubernamental y demás lineamientos emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b) Con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC puede realizar ajustes a los plazos para la armonización progresiva del sistema y la adopción de las disposiciones emitidas por el Consejo.
- c) El CONAC, con fundamento en el artículo 9, fracciones XII y XIII, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en su Segunda Reunión de 2013, celebrada el 3 de mayo de 2013, ratificado el 8 de agosto del mismo año, acordó determinar los plazos para que la Federación, las entidades federativas y los municipios adopten las decisiones que a continuación se indican:



MUNICIPIO DE TUXPAN

TESORERIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE NOVIEMBRE 2017

Meta	La Federación, las Entidades Federativas y sus respectivos entes públicos a más tardar	Los Municipios y sus entes públicos a más tardar
Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable	30 de Junio de 2014	30 de Junio de 2015
Realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio	31 de Diciembre de 2014	31 de Diciembre de 2015
Generación en tiempo real de estados financieros	30 de Junio de 2014	30 de Junio de 2015
Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el Consejo	Para la correspondiente a 2014	Para la correspondiente a 2015

8.-En lo que respecta a realizar los registros contables

El Municipio de Tuxpan, en el presente mes capturo la información contable en el sistema de contabilidad SIGMAVER.

LIC. RAÚL ALBERTO RUÍZ DÍAZ
EL PRESIDENTE MUNICIPAL



AYUNTAMIENTO DE TUXPAN
PRESIDENCIA MUNICIPAL
2014-2017

C. KENIA ORELLANA MANTECA
REGIDOR DE HACIENDA



AYUNTAMIENTO DE TUXPAN
REGIDOR TERCERO
2014-2017

LIC. JAVIER BENITEZ PONCE
SINDICO UNICO MUNICIPAL



AYUNTAMIENTO DE TUXPAN
SINDICO UNICO
2014-2017

C.P. CARLOS AUGUSTO FLORES CORONA
TESORERO MUNICIPAL



AYUNTAMIENTO DE TUXPAN
TESORERIA MUNICIPAL
2014-2017



MUNICIPIO DE TUXPAN
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de Noviembre de 2017
(Cifras en pesos)

Correspondiente del 01 de enero al 30 de Noviembre de 2017

(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por COG / Total Devengado)

470,510,967.43

2. Menos egresos presupuestarios no contables			
Edificación habitacional en proceso		23,172,214.44	
Edificación no habitacional en proceso		658,595.53	
Mantenimiento y rehabilitación de edificaciones no habitacionales en proceso		1,095,644.18	
Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones en proceso		2,037,679.30	
Mantenimiento y rehabilitación de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones en proceso		6,591,565.95	
División de terrenos y construcción de obra en proceso		15,394,441.10	
Mantenimiento y rehabilitación de obras de urbanización en proceso		3,525,400.36	
Mantenimiento y rehabilitación de vías de comunicación en proceso		10,711,344.72	
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso		715,934.54	
Mantenimiento y rehabilitación de otras obras de ingeniería civil u obras pesadas en proceso		843,733.13	
Mantenimiento y rehabilitación de Edificaciones no habitacionales en proceso		2,087,691.10	
Mobiliario y equipo de administración		383,279.82	
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		15,080.00	
Activos biológicos			
Bienes inmuebles			
Activos intangibles			
Obra pública en bienes propios			
Obra pública en bienes de dominio público		4,059,998.36	
Acciones y participaciones de capital			
Compra de títulos y valores			
Inversiones en fiduciosos, mandatos y otros análogos			
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales			
Amortización de la deuda pública		26,550,212.76	
Títulos y valores de la Deuda Pública interna a largo plazo extraordinaria		1,103,202.29	
Aududos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		37,766,476.68	
Otros Egresos Presupuestales No Contables			

B. Más Gasto Contables No Presupuestales		1,975,166.65
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		1,975,166.65

1. Total de Gasto Contable ($4 = 1 - 2 + 3$)



LIC. RAÚL ALBERTO RUÍZ DÍAZ

LIC. RAÚL ALBERTO RUÍZ DI
EL PRESIDENTE MUNICIPAL

NEED
TUSCAN

NEED
TUSCAN

NEED
TUSCAN

C. KENIA ORELLAN MANTECA
REGIDOR DE HACIENDA

C. KENIA ORELLAN MANTEC
REGIDOR DE HACIENDA

ROYAL SOCIETY OF MEDICINE

ROYAL SOCIETY OF MEDICINE

ROYAL SOCIETY OF MEDICINE

UIC. JAVIER BENITEZ PONCE

UIC. JAVIER BENITEZ PONCE

Journal of the American Medical Association

Journal of the American Medical Association

Journal of the American Medical Association

UNIVERSITY OF ALABAMA

UNIVERSITY OF ALABAMA

UNIVERSITY OF CALIFORNIA

UNIVERSITY OF CALIFORNIA

UNIVERSITY OF CALIFORNIA

MUNICIPIO DE TUXPAN
Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 30 de Noviembre
(Cifras en pesos)

Estado de Actividades

Del 01 de Enero al 30 de Noviembre de 2017

(Cifras en pesos)

Diferencia

235 873 639 82	0 00
----------------	------

0.00

MUNICIPIO DE TUXPAN
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de Noviembre de 2017
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios (Estado Analítico de Ingresos por CRU/Total Devengado)	540,991,515.54
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	11,376,572.24
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables Remanentes	11,376,572.24
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	529,614,943.30

MUNICIPIO DE TUXPAN Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Noviembre de 2017 (Cifras en pesos)		0.00
---	--	------



LIC. RAÚL ALBERTO RUÍZ DÍAZ
EL PRESIDENTE MUNICIPAL

TUXPAN
PRESIDENCIA
MUNICIPAL
2014-2017



C. KENIA ORELLANA MANTECA
REGIDOR DE HACIENDA

TUXPAN
REGIDOR
TERCERO
2014-2017



LIC. JAVIER BENITEZ PONCE
SINDICO UNICO MUNICIPAL

TUXPAN
SINDICO
UNICO
2014-2017



C.P. CARLOS AUGUSTO FLORES CORONA
TESORERO MUNICIPAL

TUXPAN
TESORERIA
MUNICIPAL
2014-2017