



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura 2016 - 2018  
Secretaría de Fiscalización



H. AYUNTAMIENTO DE OZULUAMA DE MASCAREÑAS, VER.  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 30 DE JUNIO 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 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 a) Estado de Situación Financiera

###### Activo Efectivo y equivalentes

1.- El saldo en Efectivo y Equivalentes al 30 de Junio de 2018, es por la cantidad de \$14,689,217.5 que se integra de un saldo en Caja General de \$ 353,127.09 y un saldo que proviene de bancos como se detalla a continuación:

1.1.1.2.02.01	Cta. 0195078954 ZOFEMAT	40925.27
1.1.1.2.02.06	Cta. 0103647048 PREDIAL 2016	2030.92
1.1.1.2.02.11	Cta. 0109962801 FISM 2017	0
1.1.1.2.02.13	Cta. 0198500940 ARBITRIOS 2015	910.6
1.1.1.2.02.19	Cta. 0103647412 FAFM 2016	0
1.1.1.2.02.20	Cta. 0103647714 FISM 2016	685654.37
1.1.1.2.02.21	Cta. 0106293921 FISM REM 2015	3355.92
1.1.1.2.02.25	Cta 0111310488 FISCALES 2018	1329755.42
1.1.1.2.02.26	Cta 0111310410 FISM 2018	6052218.58
1.1.1.2.02.27	Cta 0111310453 FORTAMUN 2018	1760775.36
1.1.1.2.02.28	Cta 0111310461 ARBITRIOS 2018	349378.55
1.1.1.2.02.29	Cta 0111310496 DEV ISR 2018	4908.52
1.1.1.2.02.32	Cta. 0111520342 HIDROCARBUROS 2018	459311.44

En el mes de Junio se dieron de baja las cuentas bancarias la Cta. 0109961801 FISM 2017 y la cuenta Cta. 0103647412 FAFM 2016.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir en cuanto a los derechos de cobro estos están integrados de la siguiente forma:**

1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	13284485.17
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	10690464.4
1.1.2.2.03	Participaciones y Aportaciones de Capital por Cobrar a Corto Plazo	0
1.1.2.2.04	Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	10689031
1.1.2.2.05	Convenios por Cobrar a Corto Plazo	0
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1433.4
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2326651.9
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	163267.24
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	1743005.14
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	420379.52
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	267368.87
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	267368.87
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10522581.52
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	10522581.52

000026



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura 2016 - 2018  
Secretaría de Fiscalización



H. AYUNTAMIENTO DE OZULUAMA DE MASCAREÑAS, VER.  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2018

1.1.3.4.01 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo 10522581.52

2.- El saldo del Activo No Circulante 30 de Junio 2018, presenta un saldo de \$7,1334,105.59, el cual esta conformado de la siguiente manera

<b>1.2.1</b>	<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>1466840.91</b>
1.2.1.3	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1466840.91
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	1466840.91
<b>1.2.2</b>	<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	<b>587435.55</b>
1.2.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	587435.55
1.2.2.9.01	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	587435.55
<b>1.2.3</b>	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>55689142.38</b>
1.2.3.1	Terrenos	4547635
1.2.3.1.01	Terrenos Urbanos	4047635
1.2.3.1.02	Terrenos Rurales	500000
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	8975224.8
1.2.3.3.01	Edificación de Naves y Plantas Industriales, excepto su Administración y Super	8975224.8
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	42166282.58
1.2.3.5.01	Edificación Habitacional en Proceso	5517187.54
1.2.3.5.01.01	Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso	5517187.54
1.2.3.5.03	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electrici	23867042.96
1.2.3.5.03.01	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electrici	23867042.96
1.2.3.5.04	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	3612027.03
1.2.3.5.04.01	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	3612027.03
1.2.3.5.05	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	4601292.47
1.2.3.5.05.02	Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proces	4601292.47
1.2.3.5.07	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	4568732.58
1.2.3.5.07.01	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	4568732.58
<b>1.2.4</b>	<b>Bienes Muebles</b>	<b>13664538.21</b>
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	2002085.61
1.2.4.1.01	Muebles de Oficina y Estantería	932494.39
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	932494.39
1.2.4.1.02	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	139467.04
1.2.4.1.02.01	Otros muebles	139467.04
1.2.4.1.03	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	930124.18
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	930124.18
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13641
1.2.4.2.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	13641
1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	13641
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	6960823
1.2.4.4.01	Vehículos y Equipo Terrestre	6510823
1.2.4.4.01.02	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación	6510823
1.2.4.4.02	Carrocerías y Remolques	450000
1.2.4.4.02.03	Carrocerías y remolques para servicios administrativos	450000
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4478887.72
1.2.4.6.02	Maquinaria y Equipo Industrial	153446.21
1.2.4.6.02.02	Maquinaria y equipo para suministro de agua potable	153446.21
1.2.4.6.03	Maquinaria y Equipo de Construcción	3942756.97

000027



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura 2016 - 2018  
Secretaría de Fiscalización



H. AYUNTAMIENTO DE OZULUAMA DE MASCAREÑAS, VER.  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2018

1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	3942756.97
1.2.4.6.05	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	241995.29
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	241995.29
1.2.4.6.06	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	100000
1.2.4.6.06.01	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	100000
1.2.4.6.07	Herramientas y Máquinas-Herramienta	37389.25
1.2.4.6.07.02	Herramientas y máquinas-herramienta	37389.25
1.2.4.6.09	Otros Equipos	3300
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	3300
1.2.4.7	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	209100.88
1.2.4.7.01	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	209100.88
1.2.4.7.01.01	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	209100.88
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	73851.46
1.2.6.3	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	73851.46
1.2.6.3.01	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	5610.56
1.2.6.3.04	Depreciación acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	67500
1.2.6.3.06	Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	740.9

4.- El saldo del pasivo al 30 de Junio 2018 es de \$26,733,323.09, el cual esta integrado de la siguiente

<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>26733323.09</b>
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>19830869.72</b>
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16277645.47
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1641768.57
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	-22055.2
2.1.1.1.04	Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	1663823.77
2.1.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2810
2.1.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	2810
2.1.1.1.4	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	3003.66
2.1.1.1.4.03	Convenios por Pagar a Corto Plazo	3003.66
2.1.1.1.6	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	147144.82
2.1.1.1.6.01	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	147144.82
2.1.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	12743856.42
2.1.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	8960032.59
2.1.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	8633322.3
2.1.1.1.7.01.04	ISR 10% sobre Arrendamiento	37015.25
2.1.1.1.7.01.06	ISSSTE	288464.27
2.1.1.1.7.01.09	INFONAVIT	1230.77
2.1.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	3761768.63
2.1.1.1.7.02.01	IPE	343152.66
2.1.1.1.7.02.02	3% ISERTP	3392794.46
2.1.1.1.7.02.04	5 al Millar	11918.45
2.1.1.1.7.02.09	Otras Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	13903.06
2.1.1.1.7.03	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	22055.2
2.1.1.1.7.03.01	Pensión Alimenticia	22055.2
2.1.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1739062
2.1.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1739062
2.1.3	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	3553224.25
2.1.3.1	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	3553224.25
2.1.3.1.02	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna Extraordinaria	3553224.25
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>6902453.37</b>
2.2.1	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	526056.68
2.2.1.1	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	526056.68
2.2.1.1.01	Materiales y Suministros por Pagar a Largo Plazo	526056.68



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura 2016 - 2018  
Secretaría de Fiscalización



H. AYUNTAMIENTO DE OZULUAMA DE MASCAREÑAS, VER.  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2018

2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	6376396.69
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	6911318.18
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	6911318.18
2.2.3.3	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	-534921.49
2.2.3.3.02	Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraordinaria	-534921.49

Otros Activos

**2. Notas al Estado de Actividades**

Ingresos de Gestión al 30 de Junio estan integrados de la siguiente manera:

<b>4.1</b>	<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>\$6,242,740.87</b>
4.1.1	Impuestos	\$2,643,471.55
4.1.3	Contribuciones de Mejoras	-
4.1.4	Derechos	\$2,678,599.95
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	\$49,319.69
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$100,680.95
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-
4.1.9	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	\$770,668.73

En el mes de Junio se recaudó \$ 500,000.00 se dejó pendiente de registrar por desconocimiento del ingreso por lo en el mes de Julio se hará el registro correspondiente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio Anteriores	\$49,449,838.52
Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	\$33,647,228.17
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018</b>	<b>\$83,097,066.69</b>

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes al Ejercicio al final del Ejercicio	\$14,689,217.50
---	-----------------

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios	32,445,208.98
-----------------------------	---------------

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

000079



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura 2016 - 2018  
Secretaría de Fiscalización



H. AYUNTAMIENTO DE OZULUAMA DE MASCAREÑAS, VER.  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2018

Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>32,445,208.98</b>

**EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

CONCEPTO	
1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	<b>\$38,307,386.87</b>
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	<b>14,512,614.78</b>
Terrenos Rurales	500,000.00
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomun	2,459,571.45
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	975,339.43
Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	4,601,292.47
Muebles de Oficina y Estantería	38,968.01
Bienes Informáticos	112,716.99
Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públi	346,678.00
Maquinaria y equipo para suministro de agua potable	153,446.21
Maquinaria y Equipo de Construcción	2,084,204.16
Servicios Generales por Pagar a Largo Plazo	2,223,446.06
Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraordinaria	1,016,952.00
3.- MAS GASTO CONTABLE NO PRESUPUESTLES	<b>209,607.29</b>
4.- TOTAL DE GASTO CONTABLE	<b>\$23,585,164.80</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Contables:**

EN LAS CUENTAS DE ORDEN CONTABLES SE MUESTRAN EL SALDO CORRESPONDIENTE AL RESAGO DEL IMPUESTO PREDIAL DEL MES DE JUNIO 2018

**Presupuestarias:**

**Cuentas de ingresos**

LAS CUENTAS DE INGRESOS EN LA PARTE PRESUPUESTAL MUESTRAN LOS MOMENTOS CONTABLES, LAS MODIFICACIONES DE LOS INGRESOS Y SU SALDO DEL MES DE JUNIO DEL 2018

**Cuentas de egresos**

EN LAS CUENTAS DE EGRESOS SE MUESTRAN LOS MOMENTOS CONTABLES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, MODIFICACIONES, MOVIMIENTOS Y SU SALDO DEL MES DE JUNIO

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**INTRODUCCION**

Los Estados Financieros presentados por el H. Ayuntamiento de Ozuluama Veracruz, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al órgano de fiscalización del estado de Veracruz, al Congreso y a los ciudadanos.

000000



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura 2016 - 2018  
Secretaría de Fiscalización



H. AYUNTAMIENTO DE OZULUAMA DE MASCAREÑAS, VER.  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2018

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.

#### PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El municipio de Ozuluama Veracruz cuenta con una ley de ingresos aprobada para el 2018 con un monto de \$ 107, 909,475.41

#### AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Esta información la podrá consulta en la página oficial del municipio de Ozuluama Veracruz

#### ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Ozuluama Veracruz

#### BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron elaborados de acuerdo en base las disposiciones establecidas en la Ley General De Contabilidad Gubernamental y los documentos complementarios emitidos con el Consejo Nacional De Armonización Contable (CDNAC)

Los estados financieros se han elaborado mediante el Sistema De Información Y Gestión Municipal Armonizado De Veracruz (SIGMAVER) de acuerdo a las normatividad.

#### POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se informará sobre:

Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda

#### REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Esta información la podrá consulta en la página oficial del municipio de Ozuluama Veracruz

#### REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

En el mes de Marzo se recaudó un total de \$ 353,127.09

### 3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 30 de Junio 2018 no se efectuaron modificación a la Hacienda Pública.

000031

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura 2016 - 2018  
Secretaría de Fiscalización



Ozuluama  
Gobierno Municipal

H. AYUNTAMIENTO DE OZULUAMA DE MASCAREÑAS, VER.  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2018



ESTADO LIBRE Y SOBERANO  
DE VERACRUZ - LLAVE



TESORERÍA MUNICIPAL  
Ozuluama de Mascareñas, Ver.  
2018 - 2021

LIC. ARMANDO ANTONIO GÓMEZ BETANCOURT  
PRESIDENTE MUNICIPAL

ESTADO LIBRE Y SOBERANO  
DE VERACRUZ - LLAVE



H. Ayuntamiento Constitucional  
Ozuluama de Mascareñas, Ver.  
2018 - 2021

C.P. ROSALINDA LAETA MOYA  
TESORERO MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA

C. DANIELA SOSA SOSA  
SINDICO

C. JDRGE ENRIQUE DELGADO SOSA  
REGIDOR DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL

INDICATURA UNICA



H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
Ozuluama de Mascareñas, Ver.  
2018 - 2021

ESTADO LIBRE Y SOBERANO  
DE VERACRUZ - LLAVE



REGIDURÍA TERCERA  
Ozuluama de Mascareñas, Ver.  
2018 - 2021

000032