



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

**H. Ayuntamiento del Municipio de Nanchital de Lazaro Cardenas del Rio, Veracruz**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2017**

**Notas de Desglose**

**Información contable**

**1. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**  
**Efectivo y Equivalentes**

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	SALDOS DISPONIBLES	INVERSION
FISCAL	\$ 85,870	\$ 707,680
PARTICIPACIONES	\$ 894,069	\$ 8,893,890
FEDERAL		
Fals	\$ 1,762,658	\$ 3,001,098
Fafm	\$ 2,134,018	\$ 5,725,148
Prodere	\$ 701,165	
MUNICIPAL		
Fondo de Ahorro	\$	\$ 360,693

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Los compromisos adquiridos con este ayuntamiento corresponde basicamente en la ministracion pendiente por parte de SEFIPLAN de FAIS \$ 2,312,331.00 del ejercicio 2016; PARTICIPACIONES NO RECIBIDAS Y NO REGISTRADAS POR \$ 4,383,761.26 neto; Facturas pendientes de cobro por servicios de recoleccion de desechos \$ 118,679.45; Y por concepto de deudores diversos \$ 912,261.73, principalmente a los anticipos por gastos a comprobar \$ 814,569.64.

**Derechos a Bienes o Servicios a Recibir**

Corresponden basicamente a los anticipos otorgados y pendientes de recuperar por concepto de obras publicas \$ 378,338.48.

**Fidelcomisos, mandatos y contratos análogos**

El saldo corresponde a las diferencias en las deducciones realizadas en las participaciones mensuales del ejercicio 2016 por la cantidad de \$ 350,505.60 y el ejercicio 2017 por \$3,960,767.24, del fideicomiso bursatil, De la aplicación de las operaciones bursatiles realizadas solo se han recibido las efectuadas al mes de julio de 2016. Se tiene pendiente de recibir los Remanentes del ejercicio 2016 Y 2017 por SEFIPLAN.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

<u>CUENTAS</u>	<u>VALOR HISTORICO</u>	<u>VALOR CATASTRAL</u>
TERRENOS		\$ 82,041,034
EDIFICIOS		\$ 70,988,433
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 1,919,412	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 256,000	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 8,789,925	
MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 2,405,243	

Se aplico la Depreciacion de los Bienes muebles de cada uno de los bienes que forman parte del inventario al 31 de diciembre de 2016 por la cantidad de \$ 6,351.438.36, en el mes de junio 2017 se registraron bajas de bienes \$ 320,059.72

#### PASIVO

Los saldos que se presentan en las cuentas de por pagar a largo plazo de proveedores Y prestadores de servicios se programaran los pagos atendiendo la disponibilidad financiera.

La no ministracion de las participaciones correspondientes al mes de Agosto no recibidas en el mes de Septiembre por la cantidad de \$ 4,383,761.26,

<u>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</u>	<u>SALDO</u>	<u>VENCIMIENTOS</u>
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES</b>		
EMPLEADOS	\$ 356,840	MAYOR O IGUAL A 30 DIAS
SAT	\$ 297,606	MENOR A 30 DIAS
IMSS	\$ 170,978	IGUAL O MENOR A 60 DIAS
ORFIS	\$ 17,086	MENOR A 30 DIAS
<b><u>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</u></b>		
EMPLEADOS (INTERESES DEL FONDO DE AHORRO)	\$ 3,973	MAYOR A 90 DIAS
EMPLEADOS (PROVISION DE AGUINALDO)	\$ 3,870,874	MAYOR A 90 DIAS
PROVEEDORES ( MATERIALES Y SUMINISTROS)	\$ 18,490	MENOR A 30 DIAS
PRESTADORES DE SERVICIOS (SERVICIOS GENERALES)	\$ 123,566	MAYOR A 30 DIAS
PROVEEDORES ( PROVISION SINDICATOS MUNICIPALES)	\$ 28,993	MAYOR A 30 DIAS
<b><u>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</u></b>		
PROVEEDORES ( MATERIALES Y SUMINISTROS)	\$ 48,923	MAYOR A 3 AÑOS
PRESTADORES DE SERVICIOS (SERVICIOS GENERALES)	\$ 366,333	MAYOR A 3 AÑOS

## 2. Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Las modificaciones que afectan al patrimonio son basicamente en el Resultado del Ejercicio y las bajas de bienes muebles.

## 3. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión.

<u>RUBROS</u>	<u>MONTO ( 2DO.NIVEL)</u>
IMPUESTOS	\$ 8,386,467
DERECHOS	\$ 3,245,003
PRODUCTOS	\$ 1,584,598
APROVECHAMIENTOS	\$ 373,782
INGRESOS NO CORRESPONDIDOS EN LEY	\$ 258,904
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 99,838,742

### Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos de funcionamiento se integra en servicios personales 63%,materiales y suministros 8% y servicios generales 29% del 91% que le corresponde.

<u>RUBROS</u>	<u>MONTO</u>	<u>PORCENTAJE</u>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 66,909,561	91%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 4,747,808	7%

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$	1,292,237	2%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$	169,949	%

Con respecto a la información de la deuda pública ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "Información sobre la Deuda y el Reporte Analfítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa.

#### **4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (antes estado de cambios en la situación financiera)**

##### **Efectivo y equivalentes**

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

	2017
EFFECTIVO - TESORERIA	\$ 47,704
EFFECTIVO EN BANCOS - DEPENDENCIA	\$ 5,577,779
INVERSIONES TEMPORALES	\$ 18,688,509
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	\$ 24,313,991

#### **Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

##### **1. Contables:**

- Valores

##### **PREDIAL**

El saldo que presenta corresponde al saldo pendiente de cobro al cierre del mes del Impuesto predial rezago y su adicional.

- Juicios

##### **LABORALES**

El saldo representa a las demandas laborales cuantificadas al 31 de diciembre del 2016.

##### **2. Presupuestarias:**

- Cuentas de Ingresos

Muestra los movimientos y saldos de cada uno de los momentos contables del presupuesto de Ingresos, la diferencia que presenta con respecto a los saldos contables corresponde básicamente a la facturación de servicios no cobrados.

- Cuentas de Egresos

Muestra los movimientos y saldos de cada uno de los momentos contables del presupuesto de Egresos, la variación que se presenta respecto a los saldos contables corresponde a los pagos de adeudos de ejercicios anteriores, la provisión del aguinaldo, el fondo de ahorro y pasivos pendientes de pago.

#### **Notas de Gestión Administrativa**

##### **Introducción**

Los Estados Financieros proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado, Los Organos Fiscalizadores y a los ciudadanos.

##### **Autorización e Historia**

Se informará sobre:

Principales cambios en su estructura

a).- El Municipio de Nanchital de Lazaro Cardenas del Rio fue constituida el 16 de Marzo de 2005, con la actividad de SERVICIOS ADMINISTRATIVOS MUNICIPALES; sin fines lucrativos con el objeto de promover el desarrollo municipal que optimice los recursos humanos y maximice la productividad en un marco de rendición de cuentas constate a la sociedad.

b).- El 26 de Noviembre de 1988 se decreta El municipio de Nanchital de Lazaro Cardenas del Rio Veracruz; es un ayuntamiento que se ocupa del desarrollo social.

##### **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

a) Se aplica la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, los Estados Financieros se emitieron en el

b) La Valuacion de los Bienes Inmuebles se presentan a valor catastral al 31 de diciembre de 2014, los bienes muebles a valor de adquisicion , se registro la Depreciacion de los bienes muebles.

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

L+A28a deuda adquirida en el año de 2013 por la cantidad de \$35,000,000.00 con un vencimiento de 109 meses, la amortizacion en el ejercicio asciende a \$ 3,042,844.02 e interes por la cantidad de \$1,292,237.22; el saldo de la deuda al 30 de Septiembre de 2017 \$17,242,782.76

El saldo de la Deuda por concepto del Fideicomiso Buratil F/998 al 31 de julio de 2016; es de \$14,559,460.45, los descuento aplicados en el ejercicio a nuestras participaciones mensuales ascienden a \$ 3,960,767.24 , El saldo presentado en la cuenta 1213 Inverciones Financieras a Largo Plazo , corresponde a la diferencia obtenida de las operaciones bursatiles contra los descuentos aplicados por \$ 4,311,272.84 denominados remanentes mismos que no han sido depositados por SEFIPLAN.

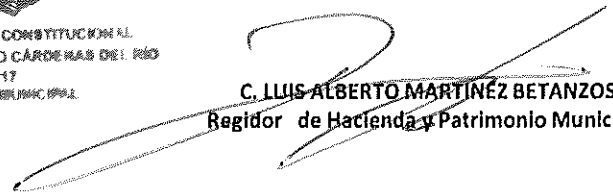
  
**LIC. BRENDA ESTHER MANZANILLA RICO**  
Presidenta Municipal

  
**Comisión de Hacienda Municipal**

  
**L.C. JESUS ADOFO GARCIA MIJANGOS**  
Tesorero Municipal

  
**C. EUSEBIO RUJZ RUJZ**  
Síndico

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
MUNICIPAL DE LAZARO CÁRDENAS DEL RIO  
2014-2017  
PRESIDENCIA MUNICIPAL

  
**C. LUIS ALBERTO MARTINEZ BETANZOS**  
Regidor de Hacienda y Patrimonio Municipal