



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 al 31 de Diciembre de 2016

Notas de Desglose

Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo
Efectivo y Equivalentes.

| FUENTES DE FINANCIAMIENTO | SALDOS DISPONIBLES | INVERSION |
|-----------------------------|--------------------|-----------|
| FISCAL | \$ 157,621 | |
| PARTICIPACIONES FEDERAL | \$ 2,513 | \$ 32,386 |
| Fais | \$ 340,578 | |
| Fafm | \$ 2,023,487 | |
| CONVENIOS | | |
| Continver | \$ 13,996 | |
| Fortalece | \$ 179,450 | |
| ESTATAL | | |
| Aportacion municipal (PREP) | \$ 2,101 | |
| Sedatu (PREP) | \$ 3,192 | |

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; Y PARTICIPACIONES NO RECIBIDAS Y NO REGISTRADAS POR \$ 4,383,761.26 neto; Facturas pendientes de cobro por servicios de recoleccion de desechos \$ 86,859.03; Y responsabilidad de Funcionarios \$ 68,697.45

Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

El saldo corresponde a las deducciones realizadas en las participaciones mensuales del ejercicio, del fideicomiso bursatil. Menos la aplicación de las operaciones bursatiles realizadas en el mes de Julio. Remanente no recibido por SEFIPLAN.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| CUENTAS | VALOR HISTORICO | VALOR CATASTRAL |
|--|-----------------|-----------------|
| TERRENOS | | \$ 82,041,034 |
| EDIFICIOS | | \$ 70,988,433 |
| OBRAS EN PROCESO | | \$ 17,695,480 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | \$ 1,920,818 | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 307,145 | |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 8,989,825 | |
| MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 2,554,752 | |

Se aplico la Depreciacion de los Bienes muebles de cada uno de los bienes que forman parte del inventario por la cantidad de \$ 6,351.438.36

PASIVO

Los saldos que se presentan en los rubros de proveedores Y prestadores de servicios se tienen programados para pago en en el ejercicio atendiendo las solicitudes de los beneficiarios, es de mencionar que dichos compromisos corresponden a la administracion pasada del ejercicio y pasivos devengados no pagados por falta de liquidez.

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 respalda el 73% de los adeudos presentados.



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 al 31 de Diciembre de 2016

| <u>CUENTAS POR PAGAR</u> | <u>SALDO</u> | <u>VENCIMIENTOS</u> |
|--|--------------|-------------------------|
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES | | |
| EMPLEADOS | \$ 32,386 | MENOR A 30 DIAS |
| SAT | \$ 1,415,558 | IGUAL O MENOR A 60 DIAS |
| IMSS | \$ 527,685 | IGUAL O MENOR A 60 DIAS |
| IMSS | \$ 759,206 | IGUAL O MENOR A 60 DIAS |
| PROVEEDORES (MATERIALES Y SUMINISTROS) | \$ 48,923 | MAYOR A 365 DIAS |
| PROVEEDORES (MATERIALES Y SUMINISTROS) | \$ 322,385 | MAYOR A 120 DIAS |
| PRESTADORES DE SERVICIOS (SERVICIOS GENERALES) | \$ 366,333 | MAYOR A 365 DIAS |
| PRESTADORES DE SERVICIOS (SERVICIOS GENERALES) | \$ 2,958,169 | MAYOR A 120 DIAS |
| AYUDAS SOCIALES | \$ 39,144 | MAYOR A 120 DIAS |

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

Las modificaciones que afectan al patrimonio son básicamente 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 | \$ 6,490,410 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | \$ 139,900 |
| DERECHOS | \$ 6,576,178 |
| PRODUCTOS | \$ 1,001,898 |
| APROVECHAMIENTOS | \$ 595,683 |
| INGRESOS NO CORRESPONDIDOS EN LEY | \$ 487,274 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ 144,416,433 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | \$ 28,098.32 |

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos de funcionamiento se integra en servicios personales 59%, materiales y suministros 9% y servicios generales 32% del 56% que le corresponde.

| <u>RUBROS</u> | <u>MONTO</u> | <u>PORCENTAJE</u> |
|--|---------------|-------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 89,134,338 | 56% |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 7,171,725 | 5% |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | \$ 2,065,503 | 1% |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 6,351,438 | 4% |
| INVERSION PUBLICA | \$ 53,513,242 | 34% |



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 al 31 de Diciembre de 2016

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

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

| | 2016 |
|-----------------------------------|--------------|
| EFFECTIVO - TESORERIA | \$ - |
| EFFECTIVO EN BANCOS - DEPENDENCIA | \$ 2,722,938 |
| INVERSIONES TEMPORALES | \$ 32,386 |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE | \$ 2,755,324 |

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 y su adicional.

- Juicios
LABORALES

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

2. *Presupuestarias:*

- Cuentas de ingresos

Se tiene una variación en el devengado y recaudado por las facturas emitidas no cobradas y en relación a los saldos contables de los ingresos por concepto de derechos la variación corresponde a las facturas cobradas de las facturas del ejercicio 2015 y las emitidas en el ejercicio no cobradas.

La operatividad del sistema SIGMAVER para la aplicación del gasto de los remanentes FISM 2014 y 2015; los remanentes FAFM 2012, 2014 y 2015 se realizó una ampliación presupuestal por dichos concepto por la cantidad de \$ 323,793.54 y \$ 28,051.65 respectivamente.

- Cuentas de Egresos

El saldo de los pasivos devengados no pagados al cierre del ejercicio es por \$ 2,777,313.98 , Es importante mencionar que dicha falta de liquidez se debio especificamente por no recibir la ministracion de las participaciones correspondientes al mes de Agosto no depositadas en el mes de Septiembre.

Notas de Gestión Administrativa

Introducción

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

Autorización e Historia

Se informará sobre:

Principales cambios en su estructura



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 al 31 de Diciembre de 2016

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 sistema SIGMAVER y en excel .

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

La 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 asiende a \$ 4,057,125.36 e interes por la cantidad de \$ 1,515,672.97

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 \$4,750,047.15 , las amortizaciones aplicadas corresponden a \$ 368,960.12 y por concepto de intereses por \$ 549,830.23. El saldo presentado en la cuenta 1213 **Inversiones Financieras a Largo Plazo** , corresponde a la diferencia obtenida de las operaciones bursatiles contra los descuentos aplicados por \$ 3,831,256.80.