



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

###### Activo

###### Efectivo y equivalentes

1.- El saldo en Efectivo y Equivalentes al 30 de Abril de 2018, es por la cantidad de \$24,094,894.62 que se integra de un saldo en Caja General de \$738,081.67 y un saldo que proviene de bancos como se detalla a continuación:

1.1.1.2.02.01	Cta. 0195078954 ZOFEMAT	39,134.20
1.1.1.2.02.06	Cta. 0103647048 PREDIAL 2016	2,030.92
1.1.1.2.02.09	Cta. 0109962220 FORTAMUN 2017	292,033.72
1.1.1.2.02.11	Cta. 0109962801 FISM 2017	287,771.81
1.1.1.2.02.13	Cta. 0198500940 ARBITRIOS 2015	910.60
1.1.1.2.02.14	Cta. 0194857313 FISM REM 2014	-
1.1.1.2.02.15	Cta. 0198500614 FISM REM 2015	-
1.1.1.2.02.16	Cta. 0199358056 FISM BANOBRAS REM 2014	98,979.36
1.1.1.2.02.19	Cta. 0103647412 FAFM 2016	92,436.09
1.1.1.2.02.20	Cta. 0103647714 FISM 2016	893,882.72
1.1.1.2.02.21	Cta. 0106293921 FISM REM 2015	741,861.54
1.1.1.2.02.24	Cta. 0110415820 HIDROCARBUROS 2017	102,258.42
1.1.1.2.02.25	Cta 0111310488 FISCALES 2018	2,220,206.79
1.1.1.2.02.26	Cta 0111310410 FISM 2018	12,088,564.20
1.1.1.2.02.27	Cta 0111310453 FORTAMUN 2018	2,805,127.79
1.1.1.2.02.28	Cta 0111310461 ARBITRIOS 2018	123,991.40
1.1.1.2.02.29	Cta 0111310496 DEV ISR 2018	4,907.00
1.1.1.2.02.32	Cta. 0111520342 HIDROCARBUROS 2018	300,805.51
1.1.1.4.02.02	FISCALES 2018 INVERSIÓN 2048541469	3,999,992.55

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

1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11382459.46
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	10690464.4
1.1.2.2.04	Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	10689031
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	471066.9
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	263267.24
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	143005.14
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	64794.52
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	220928.16



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 ABRIL DE 2018

1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	220928.16
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4682908.8
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	4682908.8
1.1.3.4.01	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	4682908.8

2.- El saldo del Activo No Circulante, presenta un saldo de \$63,051,566, el cual esta conformado de la siguiente manera

1.2.1	<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>1309118.23</b>
1.2.1.3	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1309118.23
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	1309118.23
1.2.2	<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	<b>574149.37</b>
1.2.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	574149.37
1.2.2.9.01	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	574149.37
1.2.3	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>50226473.51</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	36703613.71
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	23981005.99
1.2.3.5.03.01	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electrici	23981005.99
1.2.3.5.04	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	2636687.6
1.2.3.5.04.01	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	2636687.6
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
1.2.4	<b>Bienes Muebles</b>	<b>11015676.35</b>
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	1937552.12
1.2.4.1.01	Muebles de Oficina y Estantería	893526.38
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	893526.38
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	904558.7
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	904558.7
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	6614145
1.2.4.4.01	Vehículos y Equipo Terrestre	6164145
1.2.4.4.01.02	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación	6164145
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, Dtros Equipos y Herramientas	2241237.35
1.2.4.6.03	Maquinaria y Equipo de Construcción	1858552.81
1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	1858552.81
1.2.4.6.05	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	241995.29

000028



**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 ABRIL DE 2018**

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
<b>1.2.6</b>	<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>73851.46</b>
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 es de \$25,760,102.31, el cual esta integrado de la siguiente manera:

<b>2.1</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>18,728,272.23</b>
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	18728272.23
2.1.1.1.04	Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	-22055.2
2.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	1663823.77
2.1.1.4.03	Convenios por Pagar a Corto Plazo	2810
2.1.1.6.01	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	2645.58
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	147144.82
2.1.1.7.01.04	ISR 10% sobre Arrendamiento	8994555.22
2.1.1.7.01.06	I555TE	37015.25
2.1.1.7.01.09	INFONAVIT	279989.72
2.1.1.7.02.01	IPE	1230.77
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	500073.53
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	3392794.46
2.1.1.7.02.09	Otras Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	-0.2
2.1.1.7.03.01	Pensión Alimenticia	13903.06
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	22055.2
2.1.3.1.02	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna Extraordinaria	139062
		<b>3553224.25</b>
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>7031830.08</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
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	6505773.4
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	6701710.89
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	6701710.89
2.2.3.3	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	-195937.49
2.2.3.3.02	Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraordinaria	-195937.49

Otros Activos

**2. Notas al Estado de Actividades**

000029



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



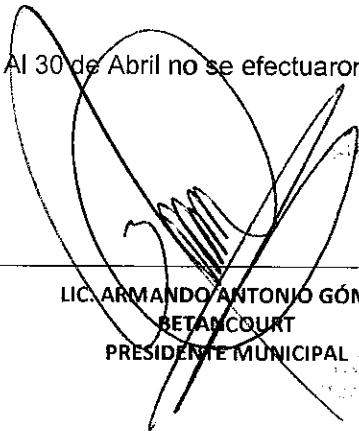
**H. AYUNTAMIENTO DE OZULUAMA DE MASCAREÑAS, VER.  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2018**

**Ingresos de Gestión al 30 de Abril están integrados de la siguiente manera:**

<b>4.1</b>	<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>\$5,486,996.12</b>
4.1.1	Impuestos	\$2,453,124.13
4.1.3	Contribuciones de Mejoras	-
4.1.4	Derechos	\$2,246,352.86
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	\$3,053.11
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$73,980.18
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	\$710,485.84

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

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

  
LIC. ARMANDO ANTONIO GÓMEZ  
BETANCOURT  
PRESIDENTE MUNICIPAL

ESTADO LIBRE Y SOBERANO  
DE VERACRUZ - LLAVE



TESORERÍA MUNICIPAL  
Ozuluama de Mascareñas, Ver.  
2018 - 2021




C.P. ROSALINO ZALET MAURY  
TESORERO MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA

SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN

  
C. DANIELA SOSA SOSA  
SINDICO  
AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
Ozuluama de Mascareñas, Ver.  
2018 - 2021

  
C. JORGE ENRIQUE DELGADO SOSÁ  
REGIDOR DE HACIENDA Y PATRIMONIO  
MUNICIPAL