



H. AYUNTAMIENTO DE OZULUAMA DE MASCAREÑAS, VER.
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE MAYO 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 31 de Mayo de 2018, es por la cantidad de \$20,252,804.02 que se integra de un saldo en Caja General de \$358141.49 y un saldo que proviene de bancos como se detalla a continuación:

1.1.1.2.02.01	Cta. 0195078954 ZOFEMAT	40,710.52
1.1.1.2.02.06	Cta. 0103647048 PREDIAL 2016	2,030.92
1.1.1.2.02.09	Cta. 0109962220 FORTAMUN 2017	0.00
1.1.1.2.02.11	Cta. 0109962801 FISM 2017	137,773.73
1.1.1.2.02.13	Cta. 0198500940 ARBITRIOS 2015	910.60
1.1.1.2.02.16	Cta. 0199358056 FISM BANOBRAS REM 2014	0.00
1.1.1.2.02.19	Cta. 0103647412 FAFM 2016	100,901.66
1.1.1.2.02.20	Cta. 0103647714 FISM 2016	789,393.73
1.1.1.2.02.21	Cta. 0106293921 FISM REM 2015	741,884.41
1.1.1.2.02.24	Cta. 0110415820 HIDROCARBUROS 2017	0.00
1.1.1.2.02.25	Cta 0111310488 FISCALES 2018	1,676,806.67
1.1.1.2.02.26	Cta 0111310410 FISM 2018	11,089,624.34
1.1.1.2.02.27	Cta 0111310453 FORTAMUN 2018	1,166,673.99
1.1.1.2.02.28	Cta 0111310461 ARBITRIOS 2018	121,203.81
1.1.1.2.02.29	Cta 0111310496 DEV ISR 2018	4,908.48
1.1.1.2.02.32	Cta. 0111520342 HIDROCARBUROS 2018	379,988.61

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	9439505.16
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	8995575.3
1.1.2.2.03	Participaciones y Aportaciones de Capital por Cobrar a Corto Plazo	3818049.5
1.1.2.2.04	Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	4945174
1.1.2.2.05	Convenios por Cobrar a Corto Plazo	80441.8
1.1.2.2.06	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público por Cobrar a Corto P	151910
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	41500
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	5000
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	36500

0038



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 31 DE MAYO DE 2018

1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	402429.86
1.1.2.4.01	Impuestos	138649.87
1.1.2.4.04	Derechos	202845.4
1.1.2.4.05	Productos	45864.37
1.1.2.4.06	Aprovechamientos	13673.15
1.1.2.4.09	Otros Ingresos	1397.07
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	715166.56
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	715166.56
1.1.3.4.01	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	715166.56

2.- El saldo del Activo No Circulante, presenta un saldo de \$67,119,298.57, el cual esta conformado de la siguiente manera

1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	1247487.11
1.2.1.3	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1247487.11
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	1247487.11
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	587435.55
1.2.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	587435.55
1.2.2.9.01	Dtos Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	587435.55
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	51715257.16
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	38192397.36
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	24494450.21
1.2.3.5.03.01	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electrici	24494450.21
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
1.2.3.5.07	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	Bienes Muebles	13642970.21
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	1980517.61
1.2.4.1.01	Muebles de Oficina y Estantería	910926.39
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	910926.39
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

0029



**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 31 DE MAYO DE 2018**

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
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 es de \$26,661,803.43, el cual esta integrado de la siguiente manera:

2	PASIVO	26,661,803.43
2.1	PASIVO CIRCULANTE	19,589,858.06
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,036,633.81
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,641,768.57
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	(22,055.20)
2.1.1.1.04	Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	1,663,823.77
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,810.00
2.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	2,810.00
2.1.1.4	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	2,960.78
2.1.1.4.03	Convenios por Pagar a Corto Plazo	2,960.78
2.1.1.6	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	147,144.62
2.1.1.6.01	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	147,144.62
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	13,202,687.64
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	9,269,970.23
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	8,947,430.19
2.1.1.7.01.04	ISR 10% sobre Arrendamiento	37,015.25
2.1.1.7.01.06	ISSSTE	284,294.02
2.1.1.7.01.09	INFONAVIT	1,230.77
2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	3,910,662.21
2.1.1.7.02.01	IPE	500,073.53
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	3,392,794.46
2.1.1.7.02.04	5 al Militar	4,091.16
2.1.1.7.02.09	Otras Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	13,903.06
2.1.1.7.03	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	22,055.20
2.1.1.7.03.01	Pensión Alimenticia	22,055.20
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,039,062.00
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,039,062.00
2.1.3	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	3,553,224.25
2.1.3.1	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	3,553,224.25
2.1.3.1.02	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna Extraordinaria	3,553,224.25
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	7,071,945.37
2.2.1	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	526,056.68
2.2.1.1	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	526,056.68

0030



**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 31 DE MAYO DE 2018**

2.2.1.1.01	Materiales y Suministros por Pagar a Largo Plazo	526,056.68
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	6,545,888.69
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	6,911,318.18
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	6,911,318.18
2.2.3.3	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	(365,429.49)
2.2.3.3.02	Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraordinaria	(365,429.49)

Otros Activos

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión al 31 de Mayo estan integrados de la siguiente manera:

4.1	Ingresos de Gestión	\$5,889,425.98
4.1.1	Impuestos	\$2,558,196.10
4.1.3	Contribuciones de Mejoras	-
4.1.4	Derechos	\$2,449,198.26
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	\$48,917.48
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$87,653.33
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	\$745,460.81

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 31 de Mayo no se efectuaron modificación a la Hacienda Pública

[Handwritten signature]

LIC. ARMANDO ANTONIO GÓMEZ BETANCOURT
PRESIDENTE MUNICIPAL

SINDICATURA ÚNICA



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
Ozuluama de Mascareñas, Ver.
2018

ESTADO LIBRE Y SOBERANO
DE VERACRUZ - LLAVE



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

ESTADO LIBRE Y SOBERANO
DE VERACRUZ - LLAVE



TESORERÍA MUNICIPAL
Ozuluama de Mascareñas, Ver.
2018 - 2021

C.P. ROSALINDA SAETA MAURY
TESORERO MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA
ESTADO LIBRE Y SOBERANO
DE VERACRUZ - LLAVE



REGIDURIA TERCERA
Ozuluama de Mascareñas, Ver.
2018 - 2021

[Handwritten signature]

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