



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 rubro de Efectivo y Equivalentes se integra de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes		\$ 79,622.10
a) Caja General	\$ -	
b) Bancos	\$ 79,622.10	
c) Inversiones Temporales	\$ -	

a) En el rubro de Caja General refleja un saldo de \$0.00 el cual se refleja que se hicieron correctamente los depósitos en el Ejercicio 2017

b) En el rubro de Bancos refleja un saldo por \$79,622.10 el cual está integrado de la siguiente manera:

Bancos		\$ 79,622.10
CUENTA 65504153412 ARBITRIOS FISCALES	\$ 31,561.90	
CUENTA 65504680075 AGUINALDOS	\$ -	
CUENTA 65504849332 ARBITRIOS 2015	\$ 0	
CUENTA 65505054990 INGRESOS PROPIOS	\$ -	
CUENTA 65505383951 ARBITRIOS 2016	\$ -	
CUENTA 65505383735 FORTAMUND DF 2016	\$ -	
CUENTA 65505383857 FISM DF 2016	\$ -	
CUENTA 22000522329 INST MUJER	\$ -	
CUENTA 22000570944 ARBITRIOS 2017	\$ 48,060.20	
CUENTA 22000570930 FISM DF 2017	\$ -	
CUENTA 22000570913 FORTAMUND DF 2017	\$ -	
CUENTA 22000580894 INSTITUTO DE LA MUJER	\$ -	
CUENTA 220005900583 FORTALECE 2017	\$ -	

Se le deja a la Administración entrante 2018-2021 un monto de \$31,561.90 por el fondo de Fiscales y \$48,060.20 por el fondo de Participaciones Federales.

c) En el rubro de Inversiones Temporales se Compraron instrumentos de deuda. La Inversión de la cuenta 65504680075 Aguinaldos quedó cerrada.

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

2. El rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir, está integrado de la siguiente manera:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 1,086,619.00
---	------------------------



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



H. Ayuntamiento del Municipio de Magdalena, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Diciembre de 2017

h) Notas a los Estados Financieros

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$	1,086,619.00
b) Gastos a Comprobar	\$	-
c) Responsabilidad de Funcionarios	\$	-
d) Anticipo a Cuenta de Sueldos	\$	-
e) Otros deudores diversos por cobrar	\$	-
f) Otros derechos a Recibir efectivo o Equivalente a CP	\$	-
g) Ingresos por recuperar	\$	-

a) El rubro de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo esta integrado por aportaciones por recibir, el fondo de Fism 2016 no fue depositado los meses de Agosto, Septiembre y Octubre, por lo cual se queda pendiente de recaudacion. Sin embargo existe la Denuncia correspondiente hacia el Gobierno del Estado de Veracruz por que no se deposito, y sigue sin ser depositado dicho recurso.

b) El rubro de Gastos a Comprobar refleja un saldo de \$0.00

c) El rubro de Responsabilidad de Funcionarios no refleja un saldo

d) El rubro de Anticipo a Cuenta de Sueldo no se refleja un saldo.

e) El rubro de Otros deudores diversos se recuperaron a lo largo del ejercicio 2017

f) El rubro de Otros derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a CP se acredita el subsidi al empleo del ejercicio 2017.

g) El rubro de Ingresos por Recuperar no refleja saldo.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

2. El rubro de Derechos a Recibir Bienes o Servicios no representa saldo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3. No se reflejan movimientos en el rubro de Bienes Disponibles para su transformacion o Consumo (inventarios).

Inversiones Financieras

4. Refleja un saldo de \$402,762.86 el cual representan los descuentos que nos hace la secretaria de finanzas y planeacion del estado de Veracruz por concepto de Fideicomiso Bursatil.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos

5. En el rubro de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Analogos refleja un saldo de \$402,762.86 el cual pertenece a lo que la Secretaria de Finanzas nos Retiene por concepto de Fideicomiso Bursatil.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

6. En el rubro de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles representan un saldo por \$2,452,332.46 mismo que proviene de ejercicios anteriores así como adquisiciones que se efectuaron durante el presente ejercicio.

Bienes Mueble e Inmuebles

Terrenos	\$	75,249.00
Edificios	\$	1,267,413.78
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$	-
Mobiliario y Equipo de Administracion	\$	403,483.20
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$	17,259.00
Equipo Medico y de Laboratorio	\$	-
Vehiculos y Equipo de Transporte	\$	579,900.00
Equipo para Policia y Transito	\$	-



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



H. Ayuntamiento del Municipio de Magdalena, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Diciembre de 2017

h) Notas a los Estados Financieros

Maquinaria ,Otros Equipos y Herramientas	\$	109,027.48
Total Bienes Mubles e Inmuebles	\$	2,452,332.46

Estimaciones y Deterioros

7. No refleja movimientos en el rubro de Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

8. No refleja movimientos en el rubro de Otros Activos

Pasivo

9. Los Pasivos se Integran de la siguiente forma:

Pasivos a Corto Plazo

	\$	\$
a) Retenciones y Contribuciones Federales	\$	-
b) Retenciones y Contribuciones Estatales	\$	-
c) Otras Retenciones y Contribuciones	\$	-
d) Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	\$	-
e) Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$	-
f) Contratistas por Pagar a Corto Plazo	\$	-

a) El rubro de Retenciones y Contribuciones Federales por concepto de ISR Sueldos y Salarios, y por ISR Honorarios fueron retenidas en todo el ejercicio y enteradas en su totalidad a la Secretaria de Hacienda y Credito Publico del ejercicio 2017

b) El rubro de Retenciones y Contribuciones Estatales por concepto de 3% sobre nomina se enteraron completamente al Gobierno de Estado en el ejercicio 2017. Y del 5 al millar fueron enteradas al Organo de Fiscalizacion Superior de Fiscalizacion del Estado de Veracruz.

c) El rubro de Otras Retenciones y Contribuciones representa no refleja movimiento.

d) El rubro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo no refleja un saldo.

e) El rubro de Documentos por Pagar a Corto Plaz se liquidaron en su totalidad.

LO IMPUESTOS FEDERALES Y ESTATALES FUERON PAGADOS EN SU TOTALIDAD, POR LO CUAL LA ADMINISTRACION ENTRANTE NO TENDRA QUE HACER NINGUN ENTERO DE DICHS IMPUESTOS

Deuda Publica a Largo Plazo

10. Se registro a Inicio de Ejercicio el monto que se tiene como deuda por el fideicomiso de la bursatilizacion contraida en el mes de diciembre del 2008. Se registro el saldo con base al Oficio que la Secretaria de Finanzas y Planeacion del estado de Veracruz nos proporciono con el estado que guarda este fideicomiso. El saldo esta actualizado con el estado de cuenta de 31 de Julio del 2017 por \$1,673,195.91

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

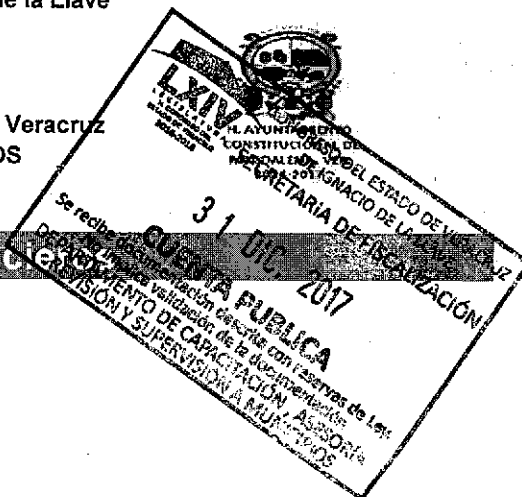
11. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se integra de la siguiente forma:

Ingresos de Gestion	\$	\$	17,371,983.65
a) Impuestos	\$	54,580.99	
b) Derechos	\$	39,681.82	



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

H. Ayuntamiento del Municipio de Magdalena, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Diciembre de 2017



h) Notas a los Estados Financieros

c) Productos de Tipo Corriente	\$	49,539.60
d) Aprovechamiento de Tipo Corriente	\$	10,861.85
e) Ingresos Originados de Ejercicios Anteriores	\$	8,896.84
f) Participaciones y Aportaciones	\$	17,208,422.55
g) Ayudas Sociales	\$	-
h) Ingresos Financieros	\$	-
i) Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	-

a) En el rubro de Impuestos representa un saldo por \$54,580.99 el cual esta integrado por lo recaudado de los impuestos sobre el Patrimonio, Accesorios a los Impuestos, así como Otros Impuestos de todo el Ejercicio 2017.

b) En el rubro de Derechos representa un saldo por \$39,681.82 el cual esta ingrado por lo recaudado de los siguientes ingresos:

Ingresos por Derechos	\$	39,681.82
Derechos por el Uso, Goce, de Bienes de Dominio	\$	-
Derechos por Refrendo Anual Actividad Económica	\$	-
Derechos por Obras Materiales	\$	-
Derechos por Expedición de Certificados y Constancias	\$	7,763.63
Derechos por Servicio de Rastro	\$	-
Derechos por Servicio de Panteones	\$	-
Derechos por Limpia Pública	\$	-
Derechos por Servicios Prestado por la Tesorería	\$	6,545.46
Derechos por Registro Civil	\$	25,372.73

c) En el rubro de Producto de Tipo Corriente representa un saldo de \$49,539.60 el cual es por rendimientos generados por la inversión de Aguinaldo y Fism 17

d) En el rubro de Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago, el cual representa un saldo por \$8,896.84

e) En el rubro de Participaciones y Aportaciones representa un saldo por \$17,208,422.55 cual esta integrado por las Participaciones Federales y Aportaciones Federales.

Participaciones y Aportaciones	\$	17,208,422.55
Participaciones Federales	\$	10,058,156.19
Aportaciones Federales	\$	5,867,409.80
Rendimientos Financieros	\$	-
Isr participable	\$	360,130.00
Convenio Inst Mujer	\$	200,000.00
Convenio Fortalece 2017	\$	722,726.56
Recurso Comprometido (FAIS)	\$	-

SE HICIERON LOS DEPOSITOS EN SU TOTALIDAD POR CONCEPTO DE PARTICIPACIONES FEDERALES, APORTACIONES FEDERALES, CONVENIOS FEDERALES.

Gastos y Otras Pérdidas:

12. Los gastos y Otras Perdidas se integra de la siguiente manera:

Gastos y Otras Perdidas		%
Servicios Personales	\$	7,188,076.49 40%
Materiales y Suministros	\$	1,310,785.29 7%
Servicios Generales	\$	3,513,436.03 19%
Ayudas Sociales	\$	708,467.87 4%



H. Ayuntamiento del Municipio de Magdalena, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Diciembre de 2017

h) Notas a los Estados Financieros

Intereses, Comisiones y otros Gastos deuda Publica	\$	139,325.94	1%
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	\$	88,567.92	0%
Inversion Publica	\$	5,193,454.35	29%
Totales	\$	18,142,113.89	

3. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1.- Al 31 de Diciembre queda un saldo de \$79,622.10

5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Se anexa conciliación bancaria (anexo1)

h-2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

2. Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

h-3) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

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

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



H. Ayuntamiento del Municipio de Magdalena, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Diciembre de 2017

h) Notas a los Estados Financieros

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Durante el mes localmente se tuvieron condiciones normales economicamente hablando salvo por el hecho del desfase en la radicación de las aportaciones y participaciones federales que de algún modo u otro condicionaron los pagos a efectuarse ya sea por compromisos laborales o pago a acreedores y entero de impuestos tanto locales como federales.

3. Autorización e Historia

Se informa sobre:

a) Fecha de creación del ente

El ente se constituye legalmente con fecha 1 de enero de 1985.

b) Principales cambios en su estructura

A la fecha su objeto de creación no ha sufrido alteración alguna.

4. Organización y Objeto Social

Se informa sobre:

a) Objeto social

Administración pública.

b) Principal actividad

Administración pública municipal e general.

c) Ejercicio fiscal

Del 1ro de enero al 31 de diciembre.

d) Régimen jurídico

Personas morales con fines no lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

Informativa anual del subsidio para el empleo.

Declaración informativa mensual de proveedores.

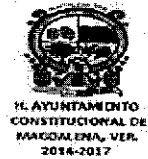
f) Estructura organizacional básica

En este sentido se ha adoptado la clasificación administrativa avalada por el CONAC

Cabildo	Administración Pública Municipal
Presidencia Municipal	Presidente Municipal
Sindicatura	Desarrollo Económico
Regiduría	Desarrollo social
Secretaría del Ayuntamiento	Dirección de Obras Públicas
Organo de Control Interno	Policía Municipal Preventiva
Organismos auxiliares	Tesorería

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

Desde el año 2008, 05 de diciembre, el municipio junto con otros 198 municipios del Estado firmaron un Contrato de Fideicomiso Irrevocable Emisor, de Administración y Pago número F-988 mejor conocido como **Bursatilización de la Tenencia**.



H. Ayuntamiento del Municipio de Magdalena, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Diciembre de 2017

h) Notas a los Estados Financieros

Siendo los principales integrantes los siguientes:

- Fideicomitente Estatal: Gobierno del Estado de Veracruz a través de la SEFIPLAN
- Fideicomitentes: Los 199 municipios que firmaron el contrato
- Municipales: Deutsche Bank México, S.A. I.B.M, división fiduciaria.
- Fiduciario: Banco INVEX, S.A. I.B.M, Grupo Financiero.
- Representante comun: Banco Nacional de México, S.A.
- Tenedores:
- Tenedores: Grupo Financiero Banorte, S.A.
BBVA Bancomer Servicios, S.A.
H.S.B.C. México, S.A.
Banco Santander, S.A.
Scotiabank Inverlat, S.A.

H. Ayuntamiento Constitucional
 MAGDALENA, VER.
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 TLECUILE TLECUILE

SINDICO UNICO
 REMIGIO COLOHUA VAZQUEZ

COMISION DE HACIENDA

H. Ayuntamiento Constitucional
 MAGDALENA, VER.
 TESORERIA
 TRESORERO MUNICIPAL
 C.P. LUIS EDUARDO MIXTECO AJACTLE

H. Ayuntamiento Constitucional
 MAGDALENA, VER.
 REGIDURIA
 REGIDOR UNICO
 TERESA JIMENEZ COLOHUA

H. Ayuntamiento Constitucional
 MAGDALENA, VER.
 SINDICATURA
 2014-2017