

000075



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXIV Legislatura 2016 - 2018
 Secretaría de Fiscalización
 H. Ayuntamiento del Municipio de Playa, Veracruz
 GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de Mayo al 31 de Mayo de 2017



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

Activo
 Efectivo y Equivalentes

DURANTE EL EJERCICIO 2016 SE REGISTRABA EN EL COI LA TOTALIDAD DE LOS CHEQUES EMITIDOS SIN EMBARGO PARA 2017 EN EL SIGMAVER LOS CHEQUES QUE ESTAN EN TRANSITO SOLO SE QUEDAN EN EL COMPROMISO LO QUE ORIGINA QUE LOS BANCOS SIGAN PRESENTANDO UN SALDO MAYOR, AUN CUANDO LA SALIDA DEL CHEQUE SI SE HAYA REALIZADO DENTRO DEL MES.

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

DURANTE EL EJERCICIO 2016 LAS CUENTAS DE FONDO FIJO Y CUENTAS POR COBRAR MANEJADAS EN EL COI SE ASIGNARON DE MANERA ERRONEA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, UTILIZANDO LA SISTEMA PROPORCIONADO POR EL ORGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR LLAMADO SIGMAVER SE PUEDO VERIFICAR DICHA SITUACION, POR LO CUAL EN EL MES DE ENERO SE PRESENTAN VARIACIONES EN LOS MONTOS EN COMPARACION AÑO ANTERIOR.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)
 4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicada a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema

LAS OBRAS FUERON TERMINADAS FISICAMENTE AUNQUE FINANCIERAMENTE EXISTE UN ADEUDO DENTRO DEL FISMDF Y SEDATU DEL EJERCICIO 2016, POR LO CUAL FUERON LLEVADA AL GASTO Y NO SE DEJARON COMO OBRAS EN PROCESO.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

SE MUESTRAN LOS BIENES QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE NUESTRO INVENTARIO QUE HAN SIDO REGISTRADOS A VALOR ASIGANDO Y EL MONTO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES, SE PRESENTAN 2 ADQUISICIONES DEL MES DE FEBRERO Y MAYO RESPECTIVAMENTE.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

000076



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

LXIV Legislatura 2016 - 2018

Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Playa, Veracruz

GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de Mayo al 31 de Mayo de 2017



(I) Notas a los Estados Financieros

EN EL CASO DE LOS PASIVOS SE ENCUENTRAN LOS CONTRATISTAS DE LAS OBRAS QUE FUERON TERMINADAS FISICAMENTE Y CUENTAN CON PAGOS PENDIENTES, ASI COMO EL PAGO DEL 5 AL MILLAR DE DICHAS OBRAS QUE DEBE SER ENTERADO AL ORGANO DE FISCALIZACION, MISMOS QUE FUERON RECLASIFICADOS DE CORTO A LARGO PLAZO EN EL SIGMAVER PARA REALIZAR EL PAGO DE ESTOS COMO PASIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CON EL RECURSO VIGENTE DE FISM DF 2017

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

EL MONTO DE DEUDA PRESENTADO A LARGO PLAZO SE CONFORMA POR EL SALDO DE LA DEUDA DE BANORAS Y BURZATILIZACIÓN SEGÚN EL ESTADO DE CUENTA NOTIFICADO AL AYUNTAMIENTO DE PLAYA VICENTE CON FECHA DE FEBRERO DE 2017

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase y tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

DENTRO DEL ESTADO COMPARATIVO DEL EJERCICIO 2016 Y 2017 UTILIZANDO EN SISTEMA PROPORCIONADO POR EL ORGANO DE FISCALIZACION SIGMAVER SE VERIFICO QUE EXISTEN ALGUNAS CUENTAS QUE EN EL EJERCICIO 2016 ENERO FUERON CLASIFICADAS ERRONEAMENTE COMO SON FONDO FIJO REVOLVENTE Y CUENTAS POR COBRAR DE PREDIAL REZAGO.

MUNICIPIO DE PLAYA VICENTE VER
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 01 de mayo al 31 de Mayo de 2017
 (Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios \$ 60,191,883.73

2. Menos egresos presupuestarios no contables	0
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables 3,553,059.58

Productos de capital

Aprovechamientos capital



H. Ayuntamiento del Municipio de Playa, Veracruz
 Del 1 de Mayo al 31 de Mayo de 2017
 GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

h) Notas a los Estados Financieros

Ingresos derivados de financiamientos	804337.02
Otros Ingresos presupuestarios no contables	2,748,722.56
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	56,638,824.2

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

DENTRO DEL ESTADO COMPARATIVO DEL EJERCICIO 2016 Y 2017 UTILIZANDO EN SISTEMA PROPORCIONADO POR EL ORGANO DE FISCALLIZACION SIGMAVER SE VERIFICO QUE EXISTEN ALGUNAS CUENTAS QUE EN EL EJERCICIO 2016 FUERON CLASIFICADAS ERRONEAMENTE DEBIDO A QUE EL SALDO REFLEJADO EN EL GASTO DE INVERSION QUE NCLUIA EL GASTO CORRIENTE DE LAS ACCIONES DE FORTAMUNDF, POR LO QUE EN ENERO 2017 SE PRESENTA LA INFORMACION DE FORMA CORRECTA.

MUNICIPIO DE PLAYA VICENTE
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables,
 Correspondiente del 01 de enero al 31 de enero de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)	39,320,536.46
2. Menos egresos presupuestarios no contables	15,911,825.90
Mobiliario y equipo de administración	8,699.99
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00
Activos biológicos	0.00
Bienes inmuebles	0.00
Activos intangibles	0.00
Obra pública en bienes propios	15,745,103.16
Acciones y participaciones de capital	0.00
Compra de títulos y valores	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros	0.00
Provisiones para contingencias y otras	0.00
Amortización de la deuda pública	158,022.75
Aduos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00
Provisiones	0.00

000078



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

LXIV Legislatura 2016 - 2018

Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Playa, Veracruz

GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de Mayo al 31 de Mayo de 2017



h) Notas a los Estados Financieros

Disminución de inventarios	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)	23,408,710.56

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Se informará, de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

DENTRO DEL REGISTRO DEL PATRIMONIO SE MANEJABAN LAS CUENTAS POR COBRAR DEL PADRON FACTURA POR LO CUAL SE TRAJA UN SALDO INCORRECTO DE 2015 AL REALIZAR EL AJUSTE Y EL REGISTRO CORRECTO DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES QUE CONFORMAN EL PATRIMONIO DEL MUNICIPIO SE LLEGO AL SALDO QUE SE MUESTRA EN BALANZA Y EN EL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA DEL PATRIMONIO, MISMO QUE CONTIENE LAS ADQUISICIONES REALIZADAS EN EL EJERCICIO 2016



**PRESIDENCIA
2014 - 2017**

ING. **CARDO MARQUES MARQUES**
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



**REGIDURIA
S E X T A
2014 - 2017**

PROF. **MARCELO RAMIREZ VALDES**
REGIDOR SEXTO MPAL.



**SINDICO UNICO MUNICIPAL
2014 - 2017**

LUIS MERNANDEZ ANSELMO
SINDICO UNICO MUNICIPAL

L.A.E. ATANACIO HERNANDEZ MENDOZA
TESORERO MUNICIPAL



**TESORERIA
2014 - 2017**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y de conformidad del emisor