

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

D) 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 PUDO 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 aquéllos 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 costeo 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

Pasivo^[2]

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.

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 FISCALIZACIÓN

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) **3,816,437.31**

2. Menos egresos presupuestarios no contables	31,604.55
Mobiliario y equipo de administración	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	0.00
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	31,604.55
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) **3,784,832.76**

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

1. Ingresos Presupuestarios	6,851,696.10
2. Más ingresos contables no presupuestarios	
Incremento por variación de inventarios	0.00
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	
Productos de capital	0.00
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	6,851,696.10

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

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
PLAYA VICENTE, VER.
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

2014 - 2017

TESORERIA

2014 - 2017

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
PLAYA VICENTE, VER.
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

SINDICO UNICO

2014 - 2017

SINDICO UNICO MUNICIPAL

PROF. LUIS HERNANDEZ ANSELMO

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
PLAYA VICENTE, VER.
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

TESORERO MUNICIPAL

ATNACIO HERNANDEZ MENDOZA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
PLAYA VICENTE, VER.
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

2014 - 2017

REGIDURIA

SEXTA

2014 - 2017

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
PLAYA VICENTE, VER.
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

PRESIDENCIA

2014 - 2017

PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

ING. JESON MARQUES MARQUES

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
PLAYA VICENTE, VER.
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

REGIDOR SEXTO MPAL.

PROF. MARCELO RAMIREZ VALDES