



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura 2016 – 2017  
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Gutiérrez Zamora, Veracruz  
del 01 al 31 de Diciembre de 2016

## h) Notas a los Estados Financieros

### h.1) Notas de Desglose

#### h.1.1) Información contable

#### 1. Notas al Estado de Situación Financiera

##### ACTIVO

##### - EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

BANCOS	\$5,938,059.08
ARBITRIOS 2016	398.48
INGRESOS	0.00
CONTIVER 2014	0.00
FORTAMUN-DF 2016	8,107.53
FISM-DF GOB 2015	0.00
FISM-DF 2016	125,111.97
FORTALECE 2016	54.14
CDI	116.02
REMANENTE FAFM 2015	0.00
SEDESOL	0.00
CAPUFE FED. 2016	5,492,830.44
HIDROCARBUROS TERRESTRE 2016	311,440.50
<b>INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>

##### **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES 7,816,320.45**

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

APORTACIONES	5,671,732.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO CONVENIOS	2,135,000.00
GASTOS POR COMPROBAR	0.00
ANTICIPOS A SUELDO	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR	9,588.45
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS	0.00
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS 915,000.00</b>	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS	915,000.00

##### -ALMACENES

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00
--------------------------------------	------

**ACTIVO NO CIRCULANTE** 45,410,891.21

Inv. Finc. Fideicomisos, mandatos y Cont	2,339,019.61	Mes de Diciembre \$ 194,310.52
BIENES INMUEBLES	32,899,891.82	
BIENES MUEBLES	9,675,979.78	
ACTIVOS DIFERIDOS	496,000.00	

INV. FINANCIERAS , FIDEICOMISOS, MANDATOS SE REFLEJA EN ESTE RUBRO EL DESCUENTO MENSUAL POR BURSA, CABE HACER MENCIÓN QUE ESTAS NOTAS SE BASAN EN LA BALANZA DE COMPROBACIÓN EMITIDA POR EL SISTEMA COI, POR LO TANTO NO REFLEXA EL DESCARGO SEMESTRAL REALIZADO EN SIGMAVER, EL MONTO REAL SE VERA REFLEJADO EN CUENTA PÚBLICA EMITIDA POR SIGMAVER.

- BIENES MUEBLES EN EL SIGMAVER YA APLICADA LA DEPRECIACIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2016

- ACTIVOS DIFERIDO SU SALDO CORRESPONDE A PROYECTOS DE OBRA EN TRÁMITE

**PASIVO** \$20,817,643.41

**PASIVO CIRCULANTE** \$7,893,107.06

**1.- CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**PASIVO CIRCULANTE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** \$7,711,423.59

SERVICIOS PERSONALES \$0.00

PREVISIONES \$0.00

**PROVEEDORES** 1,411,628.29

MATERIALES Y SUMINISTROS \$ 142,302.68

SERVICIOS GENERALES \$ 1,269,325.61

**CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS** 4,888,160.88

DERIVADO DE LAS APORTACIONES DE RAMO 033 DEL FISM NO DEPOSITADAS A ESTE H. AYUNTAMIENTO Y EN VITUD DE QUE LAS OBRAS YA HABIAN SIDO CONTRATADAS QUEDAN COMO OBRAS EN PROCESO Y PENDIENTES DE PAGO FORMANDO PARTE DEL PASIVO

**RENTENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR** 911,634.42

ISR \$ 738,976.43

IMSS \$ 5,893.10

OTRAS RENTENCIONES \$ 166,764.89

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR** 500,000.00

PROVENIENTE DE UN PRÉSTAMO DE UN PARTICULAR A ESTE H. AYUNTAMIENTO PARA CUBRIR LA APORTACIÓN MUNICIPAL AL PROGRAMA CAPUFE

**PASIVO NO CIRCULANTE** \$12,294,536.35

**TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA** 7,169,374.49

REGISTRO DE LA DEUDA POR BURSATILIZACION

**PROVISIONES DE CARÁCTER LABORAL** 5,755,161.86

REGISTRO DE LAUDOS LABORALES PROVENIENTES DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES NOTIFICADAS A ESTA ADMINISTRACION EN ESTE EJERCICIO Y VALORADAS POR EL DEPARTAMENTO JURÍDICO DE ESTE H. AYUNTAMIENTO Y A SOLICITUD EXPRESA TURNADA A ESTA TESORERÍA PARA SU REGISTRO CONTABLE.

## 2. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión.

	DICIEMBRE	SALDO
IMPUESTOS	50,628.93	2,289,049.60
DERECHOS	139,931.03	2,222,267.49
CONTRIBUCIONES POR MEJORAS	0.00	0.00
PRODUCTOS	198.99	175,568.77
APROVECHAMIENTOS	2,450.00	39,500.00
INGRESOS NO COMPRENDIDOS	40,709.62	772,753.99
PARTICIPACIONES	3,122,548.80	41,581,401.98
APORTACIONES	1,042,095.00	31,410,962.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS (CONVENIOS)	6,001,914.44	34,889,821.52
INTERESES POR INVERSION (PRODUCTOS)		124,709.51
INTERESES CUENTAS PRODUCTIVAS (PRODUCTOS)	198.99	6,277.44
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES		
ISR PARTICIPABLE	183,447.00	3,964,086.00
OTROS		1,000,000.00
DIFERENCIAS DE COTIZACIÓN A FAVOR	13,836.19	13,836.19
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>10,597,760.00</b>	<b>118,359,247.54</b>
<b>EXISTEN SALDOS QUE SE INCREMENTAN POR RECLASIFICACION DE INGRESOS</b>		

<b>Gastos y Otras Pérdidas:</b>	<b>49,466,601.95</b>	<b>69,015,845.59</b>
Gastos de funcionamiento	<b>10,196,129.79</b>	<b>55,357,068.19</b>
Servicios personales	7,898,436.93	36,917,772.56
Materiales y suministros	516,823.59	3,763,270.83
Servicios generales	2,588,606.57	14,676,024.80
Reclasificación	-6,392,016.06	
Transferencias, asignaciones	3,257,708.90	8,074,498.64
Inversión Pública	41,597,042.02	41,597,042.02

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

NO APLICA

## 4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### Efectivo y equivalentes

NO APLICA PUESTO QUE NO TENEMOS BASE DE COMPARACION DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR

## h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:

2. Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos

PADRON FACTURA DEL IMPUESTO PREDIAL POR LA CANTIDAD DE \$ 2,956,866.00

PENDIENTE DE REGISTRAR POR NO SER LOCALIZADO EN PLAN DE CUENTAS

## **h.3) Notas de Gestión Administrativa**

### **1. Introducción**

MUNICIPIO CUYA ACTIVIDAD PRINCIPAL ES PRESTAR SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE GESTIÓN CON LAS SIGUIENTES COMISIONES

### **2. Panorama Económico y Financiero**

FUENTES DE FINANCIAMIENTO PROVENIENTES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES FEDERALES E INGRESOS PROPIOS NECESARIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL LAS ACTIVIDADES PROPIAS DEL MUNICIPIO

### **3. Autorización e Historia**

GUTIERREZ ZAMORA FUNDADA COMO VILLA EL 6 DE SEPTIEMBRE DE 1910 Y EL 2 DE JULIO DE 1977 FUE RECONOCIDA COMO CIUDAD

### **4. Organización y Objeto Social**

#### **a) Objeto social**

PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y REALIZACION DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA AL SERVICIO DE LA CIUDADANÍA

#### **b) Principal actividad**

PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y GESTIÓN

#### **c) Ejercicio fiscal**

2016

#### **d) Régimen jurídico**

MUNICIPIO ADMINISTRADO LIBREMENTE POR EL H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL PARA EL PERIODO 2014 - 2017

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

PERSONA MORAL NO CONTRIBUYENTE CON OBLIGACIÓN FISCAL COMO RETENEDOR DE ISR POR SALARIOS ASIMILABLES A SALARIOS Y RETENCIÓN POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES

### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD DEL CONAC Y DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES

### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

### **8. Reporte Analítico del Activo**

SE ESTA TRABAJANDO EN LA ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS DE ACUERDO A LAS REGLAS DEL CONAC

### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

### **10. Reporte de la Recaudación**

IMPUESTOS

50,628.93

DERECHOS	139,931.03
CONTRIBUCIONES POR MEJORAS	0.00
PRODUCTOS	198.99
APROVECHAMIENTOS	2,450.00
INGRESOS NO COMPRENDIDOS	40,709.62
PARTICIPACIONES	3,122,548.80
APORTACIONES	1,042,095.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS (CONVENIOS)	6,001,914.44
INTERESES POR INVERSION (PRODUCTOS)	
INTERESES CUENTAS PRODUCTIVAS (PRODUCTOS)	198.99
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES	
ISR PARTICIPABLE	183,447.00
OTROS	
DIFERENCIAS DE COTIZACIÓN A FAVOR	13,836.19
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>10,597,760.00</b>

**12. Calificaciones otorgadas**

SIN APLICACIÓN

**13. Proceso de Mejora**

**14. Información por Segmentos**

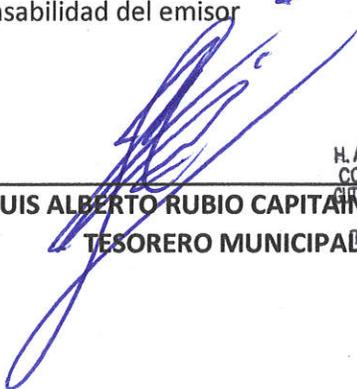
SIN APLICACIÓN

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

**16. Partes Relacionadas**

NO EXISTEN PARTES REALACIONADAS

Bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctas y reponsabilidad del emisor

  
L.A.E. LUIS ALBERTO RUBIO CAPITÁN  
TESORERO MUNICIPAL



  
L.C.P. MARY CRUZ ESPINOZA GALICIA  
CONTADOR GENERAL

  
LIC. MARIA LETICIA DELLONG CAPELÁN  
COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL



  
PROF. DAVID DEVILET NAJERA  
SINDICO UNICO

  
C. GABRIEL HERNANDEZ DORANTES  
REGIDOR DE HACIENDA