

**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura  
Secretaría de Fiscalización**

H. Ayuntamiento del Municipio de Tierra Blanca, Veracruz  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2020

## 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

Los saldos a la fecha son los siguientes:

cuenta	2020	
<b>Activo</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	\$	56,746,131.43
Efectivo	\$	-
Bancos/tesorería	\$	33,381,089.46
Inversiones Temporales	\$	23,365,041.97
Fondos de Afectación Específica	0	
<b>Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes</b>	\$	26,861,329.96
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$	15,739,951.95
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		7,363,721.65
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	\$	3,231,353.96
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$	526,302.40

#### **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Este ente público no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

#### **Inversiones Financieras**

A la fecha este ente no cuenta con inversiones financieras que se consideren fideicomisos.

#### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

En este mes no se incorporaron bienes inmuebles, a la fecha no se ha contabilizado la depreciación de bienes, el H. Cabildo está verificando. El inventario para ver que bienes se desincorporaran del patrimonio de municipio, por obsolescencia y/o por inservibles, la mayoría de los bienes se depreciarían al 100%, que tienen una duración mayor a 5 años, se está analizando para que la contraloría junto con la H. Asamblea determine lo conducente.

#### **Estimaciones y Deterioros**

Se tiene un registro detallado de la deuda en acreedores diversos, sin embargo la disponibilidad de recursos económicos es insuficiente para pagar y generalmente la deuda que se registra se paga a plazos mayores a 180 días y menores a 365.

#### **Otros Activos**

A la fecha no se tiene en la cuenta de otros activos registro alguno

## Pasivo<sup>[2]</sup>

El saldo en las cuentas y Documentos por pagar a la fecha se integra de la siguiente manera:

Cuenta	2020
Cuentas por pagar a Corto	\$10,773,749.33
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$238,571.15
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$11,732,894.83
Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$11,354,219.08
Deuda Pública a Largo Plazo	\$20,224,983.73

## 2. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión.

Las cuentas de ingresos propios representa lo recaudado por el municipio de Tierra Blanca, así como los ingresos derivados de participaciones estatales y federales. Esto para el desarrollo de las actividades del ente. Las cuentas de gastos representan los importes destinados para el funcionamiento del gobierno y con ello fortalecer el desarrollo social y económico mejorando condiciones de vida de la sociedad, proporcionándoles servicios públicos de calidad.

<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>24,088,867.69</b>
Impuestos	12,200,712.90
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
Contribuciones de Mejoras	-
Derechos	9,399,551.76
Productos de Tipo Corriente	1,494,678.41
Aprovechamientos de Tipo Corriente	993,924.62
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	<b>244,034,159.63</b>
Participaciones y Aportaciones	234,118,377.63
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	9,915,782.00
Otros Ingresos y Beneficios	-
Ingresos Financieros	-
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	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	<b>268,123,027.32</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
Gastos de Funcionamiento	<b>154,103,942.30</b>

Servicios Personales	73,585,720.01	
Materiales y Suministros	25,144,740.01	
Servicios Generales	55,373,482.28	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,787,629.75	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		-
Transferencias al Resto del Sector Público		-
Subsidios y Subvenciones Ayudas Sociales	2,787,629.75	-
Pensiones y Jubilaciones		-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		-
Transferencias a la Seguridad Social		-
Donativos		-
Transferencias al Exterior		-
Participaciones y Aportaciones		-
Participaciones		-
Aportaciones		-
Convenios		-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	513,539.59	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		-
Provisiones		-
Disminución de Inventarios		-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		-
Otros Gastos	513,539.59	
Inversión Pública	49,456,111.21	
Inversión Pública no Capitalizable	49,456,111.21	
0		-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$208,737,423.95	
0		-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$59,385,603.37	

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

El saldo de estas cuentas a la fecha se integra de la siguiente manera:

<b>Cuenta</b>	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$59,385,603.37

Resultados de Ejercicios Anteriores	22,711,169.02
Reservas	104,112,050.26
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-36,528,648.10
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	141,245,671.88
<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>\$118,636,346.54</b>

#### 4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2020
Efectivo	-
Bancos/tesorería	33,381,089.46
Inversiones Temporales	23,365,041.97
Fondos de Afectación Específica	-
<b>Efectivo y equivalentes</b>	<b>56,746,131.43</b>

Se informa el detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles a la fecha con el monto global; así como el importe de los pagos que durante este período se han realizado en los siguientes rubros:

Bienes Muebles	\$	38,656,391.57
Mobiliario y Equipo De Administración	\$	4,541,285.54
Muebles de Oficina y Estantería	\$	2,564,531.07
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería		20,110.00
EQUIPO DE CÓMPUTO		1,956,644.47
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	8,542,976.67
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$	2,064,686.32
Herramientas y Maquinas-Herramientas	\$	391,616.15

3. Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro y desahorro antes de rubros extraordinarios

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$59,385,603.37
---	-----------------

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

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	271,235,358.74
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	-
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0

Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>271,235,358.74</b>

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>\$208,737,423.95</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$208,737,423.95</b>

TERCERO.- Los entes publicos de la federacion y de las entidades federativas deberan implementar lo dispuesto en el presente acuerdo para la cuenta publica correspondiente al 2015 y subsecuentes.

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

<b>Nombre</b>	<b>Nota</b>
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	Las cuenta de rezago de predial seran Consideradas en el siguiente mes
Contables	
Valores	No hay cuentas de Orden
Emision de Obligaciones	No hay cuentas de Orden
Avales y garantias	No hay cuentas de Orden
juicios	No hay cuentas de Orden
Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	Las cuentas de ingresos presupuestarias se encuentran conciliadas
Cuentas de Egresos	Las cuentas de egresos presupuestarias se encuentran conciliadas

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

### **1- introduccion**

Los estados Financieros del Ayuntamiento de Tierra Blanca, proveen de informacion financiera a los principales usuarios de De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información

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

En este periodo se obtuvieron con oportunidad los recursos que libera la secretaria de finanzas a este municipio de Tierra

### **3. Autorización e Historia**

El Municipio de Tierra Blanca, Ver. Fue creado , según alta ante la Secretaria de Hacienda, el día 01 de enero de 1962. La estructura basica del municipio en este periodo no tuvo modificacion

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

El Municipio de Tierra Blanca, Ver., tiene como objetivo mejorar las condiciones de infraestructura y servicios, así como brindar alternativas necesarias para el desarrollo sustentable mediante proyectos productivos, este objetivo se puede lograr articulando las acciones de gobierno, el trabajo de las comunidades y de otros actores de la sociedad civil organizada. Esta unión de voluntades y esfuerzos, permitirá focalizar las acciones que coadyuven en la reducción de los niveles de pobreza y rezago en el Municipio, sobre todo en las zonas en las que se registran los mayores índices de marginación.

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

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

en este periodo aun no se ha implementado la base de devengado

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

con la finalidad de cumplir con la normatividad que marca el conac, se estan elaborando los manuales internos, para el adecuado cumplimiento de dichas disposiciones.

**8. Reporte Analítico del Activo**

Con respecto a las recaudaciones, se ha percibido mas de lo proyectado para este mes.

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Con resto a la deuda, se tienen las siguientes consideraciones a la fecha se mantiene un saldo por la cantidad de:  
19,735,305.07

**13. Proceso de Mejora**

La Contraloria interna ha exhortado a las diferentes areas que conforman el Ayuntamiento, para que las actividades que

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El Municipio de Tierra Blanca, determina efectuar los ajustes correspondientes a eventos posteriores al cierre anual o del

**16. Partes Relacionadas**

Se establece que bajo este documento no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son

ING. PATRICIO AGUIRRE SOLIS

PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

H.COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL



**PRESIDENCIA  
2018-2021**

ING. MERCEDES ARLETTE BARRIENTOS LIBREROS

SINDICA UNICA

PROFR. FELIPE DE JESUS BURGOS ZAleta

REGIDOR

L.C. ELADIO SERRANO HERNANDEZ  
TESORERO MUNICIPAL



**TESORERIA  
2018-2021**