



H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)

En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los Estados Financieros correspondientes a Enero 2016 en aquellos rubros que por su importancia así lo requieren, en el siguiente orden:

- 1 Notas de desglose;
- 2 Notas de memoria (cuentas de orden), y
- 3 Notas de gestión administrativa.

Notas de desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Nota 1.- Efectivo, Inversiones Temporales y Fideicomisos

El efectivo en caja y bancos se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios a corto plazo, las inversiones se registran a su costo de adquisición, que es similar al valor de mercado. Los rendimientos de estos valores se reconocen conforme a lo devengado.

a) Bancos

Al 31 de Enero el saldo en bancos se integra de la siguiente manera:

CUENTA BANCARIA	IMPORTE
Cta.6679642 Préstamo 2010 Banobras	\$ 417,176
Cta:6691820 Terminal Punto de Venta	\$ 953,323
Cta.6691839 Part.Fed.2011-2013	\$ 8,248,065
Cta.102638053 Pago Referenciado	\$ 123,118
Cta.0667540369 R.M.y Predial P.Vta.	\$ 26,172
Cta.0211009063 Comercio Electrónico.	\$ 539,940
Cta.0211009045 Arbitrios 2014	\$ 25,004,286
Cta.0211009054 Parquímetros 2014	\$ 1,485,783
Cta.0897148272 Programa Becas	\$ 1,249
Cta.0260043663 Carnaval	\$ 71,710
Cta.0213622055 Participaciones Federales	\$ 680,787
Cta.0221418084 ZOFEMAT	\$ 1,010,360
Cta.242405502 Apoyo a La Infraestructura	\$ 1
Cta.252395871 Predial OXXO	\$ 489,219
Cta.257090630 PROLOGYCA	\$ 4,630,755
Cta.263901102 FISM-DF 2015	\$ 8,597,908
Cta.0211009027 Rem.FORTAMUN-DF 2014	\$ 105,844
Cta.0263901111 FORTAMUN-DF 2015	\$ 13,671,647
Cta.0877797225 F. Metropolitano	\$ 198,692
Subtotal	\$ 66,256,034



H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)

Subtotal	\$ 66,256,034
Cta.267830442 Arbitrios 2015	\$ 2,304,339
Cta.278905168 FOPADEM 2015	\$ 4,633,837
Cta.278905159 Fondo de Cultura	\$ 1,587,539
Cta.267830509 Programa PROTAR	\$ 377,270
Cta.267830488 CONAGUA Prog. APAZU	\$ 2,094,846
Cta.282059433 PROLOGYCA Municipal	\$ 372,308
Cta.278905289 Rem. FISM-DF/14 Años Ant.	\$ 433,776
Cta.278905261 Rem. FORTAMUN-DF/14 Años Ant.	\$ 1,111,362
Cta.284844464 HABITAT 2015	\$ 387,731
Cta.289451821 HABITAT 2015 Aportación Mpal.	\$ 15,490
Cta.284844576 Contingencias Económica-Bis 2015	\$ 3,959,403
Cta.295667267 Rescate Espac.Púb.15	\$ 2,469,798
Cta.299540872 Contingencias Económicas 2	\$ 205,653
Cta.415366144 Participac. Fed.2016	\$ 1
Cta.415366117 Conting.Econom.4 P/Inv.	\$ 1
Cta.420252045 Federal FORTASEG 2016	\$ 1
Cta.420252054 Copartic.FORTASEG/16	\$ 1
Cta.415366162 FISM-DF 2016	\$ 1
Cta.415366153 FORTAMUN-DF 2016	\$ 25,640,662
Cta.4057355547 Pago Referenciado	\$ 261,570
Cta.65504496754 Pago Referenciado	\$ 828,571
Cta.5506668658 Ramos Ajenos	\$ 446,462
Cta.846 Carnaval	\$ 21,664
Cta.824 Remanente FORTAMUN-DF	\$ 1,451,800
Cta.556020631 Pago Referenciado	\$ 274,835
Total	\$ 115,134,953

b) Inversiones Financieras

Al 31 de Enero de 2016, las Inversiones Financieras son integradas de la siguiente manera

CUENTA BANCARIA	IMPORTE
Inverlat 550013023	\$ -
Scotiabank 8391 Cto.Histórico Estacionamiento	\$ -
Scotiabank 8391 Fid Cto.Histórico Parquímetros	\$ -
TOTAL	\$ -

c) Fideicomisos

Las cuentas de inversión representan 2 Fideicomisos de Inversión sin estructura orgánica, revelados de conformidad con los Lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos (En Adelante los Lineamientos) emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (En adelante el CONAC), de acuerdo a lo siguiente:



**H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)**

I. Fideicomiso de Inversión y Administración de la Policía Intermunicipal (Cuenta Inverlat 550013023)

II. Fideicomiso de Inversión y Administración Constituido del Centro Histórico del Municipio de Veracruz (Cuentas Scotiabank 8391 Fid Cto.Histórico Parquímetros y Scotiabank 8391 Cto.Histórico Estacionamiento)

El total de los recursos públicos otorgados por el Ayuntamiento de Veracruz a los Fideicomisos son registrados como gastos del periodo de conformidad con los Lineamientos, de igual forma son registrados como gastos las comisiones e intereses bancarios cobrados por la Institución Financiera que funge como Fiduciario, asimismo se registra como ingreso Municipal los intereses generados por las cuentas de los Fideicomisos en cita.

Nota 2.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

a) Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Al 31 de Enero de 2016 los saldos se integran como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 60,368,393
Deudores Diversos	\$ 163,062
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$ 460,000
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo	\$ 59,233,794
TOTAL	\$ 120,225,248

Los otros derechos a recibir efectivo derivado de la suscripción de convenios y acuerdos con diversas instancias de acuerdo al siguiente cuadro:

CUENTA	IMPORTE
Deud.diversos FORTAMUN(Deuda Pública)	1,008,736
Programa FONMETROV 2012	4,560,778
SEMARNAT	4,779,316
Consumo Energía Eléctrica(FORTAMUN)	5,905,935
Transito Estacionometros	94,097
SEFIPLAN FISM-DF	11,027,204
SEFIPLAN FORTAMUN-DF	1,849,856
Gob.Edo.Ver.(Desincorporación Recursos Propios)	23,146,001
Gob.Edo.Ver.(Desincorporación FORTAMUN-DF)	5,089,243
Gutiérrez Exsome, S.A De C.V.	1,624,038
Corrons Chávez Román	33,840
Audirac Murillo Elena del Carmen	100,000
Galindo Valencia Paula Edith	3,650
Núñez Pérez Francisco José	6,300
Tagle Pérez Rosa Elisa	4,800
TOTAL	59,233,794



H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)

De la integración anterior, se resaltan por su importancia los siguientes conceptos:

CONCEPTO	IMPORTE
Gutiérrez Exsome, S.A. de C. V. - Saldo en libros por cheque devuelto por insuficiencia de fondos originados de la ejecución de la obra bipartita con APIVER No. 2006199036 referente a la ejecución del paso inferior del boulevard Fidel Velázquez en Veracruz, misma que sufrió modificación en su ejecución. El cual ya fue turnado a la Dirección Jurídica para el procedimiento legal correspondiente.	\$ 1,624,038

CONCEPTO	IMPORTE
Gobierno del Estado de Veracruz.- (Des incorporación Policía Municipal.) Registro por el costo de los bienes muebles, equipo de oficina y de transporte que fueron entregados al Gobierno del Estado de Veracruz, los cuales fueron reconocidos por éste como una cuenta por pagar a favor del H. Ayuntamiento de Veracruz, sujeto a disponibilidad presupuestaria, según consta en el convenio suscrito en Acta 187 del 09 de Octubre de 2007.	\$ 23,146,001
Gobierno del Estado de Veracruz.- (Desincorporación Policía Municipal FORTAMUN) Registro por el costo de los bienes muebles, equipo de oficina y de transporte que fueron entregados al Gobierno del Estado de Veracruz, según consta en el convenio suscrito en Acta 187 del 09 de octubre de 2007.	\$ 5,089,243
TOTAL GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ	\$ 28,235,244

b) Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El apartado se integra por anticipos a contratistas para la ejecución de obras públicas del tipo bienal por un total de \$ 28,779,225

Nota 3.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

a) Bienes Inmuebles

Las inversiones en inmuebles, maquinaria y equipo se presentan valuadas a sus costos históricos de adquisición y construcción dentro del activo fijo, así como un gasto de inversión en el estado de ingresos y egresos y como un incremento en el patrimonio.



H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)

Al 31 de Enero del año 2016, este rubro se integra como sigue:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	IMPORTE
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 1,258,238
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 11,228,753
Otros Bienes Inmuebles	\$ 3,670,433,397
TOTAL	\$ 3,682,920,388

Al 31 de Enero del año 2016, existe un total de 1082 Bienes Inmuebles de los cuales en la presente nota se incluyen un total de 1073 Bienes inmuebles a valor catastral, los 9 inmuebles restantes se excluyen de la cuenta en cita por ser considerados como Arqueológicos, Artísticos e Históricos de conformidad con los LINEAMIENTOS para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos, las cuales se presentan en cuentas de Orden.

b) Bienes Muebles e Intangibles

Los Bienes Muebles y Activos Intangibles están representados por aquellos bienes que, de conformidad con la regla 8 del Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio tienen un costo igual o superior a 35 días de salario mínimo vigente en el Distrito Federal. Asimismo aquellos bienes muebles e intangibles cuyo costo es menor a 35 días de salario mínimo vigente en el Distrito Federal se registraron contablemente en resultados de ejercicios anteriores y son sujetos a los controles correspondientes por parte de la Unidad Administrativa responsable del Patrimonio Municipal.

Al 31 de Enero del año 2016, este rubro se integra como sigue:

BIENES MUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES	IMPORTE
Bienes para Bibliotecas y Museos	\$ 91,680
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 1,426,260
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 5,594,971
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo y de Laboratorio	\$ 10,150,148
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 33,716,175
Bienes Informáticos	\$ 37,542,195
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 51,784,103
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 101,715,770
TOTAL	\$ 242,021,302



**H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)**

c) Estimaciones y Deterioros

A la fecha, el H. Ayuntamiento está en proceso de depuración de cuentas a efecto de llevar a cabo el reconocimiento del deterioro de los Bienes Muebles e Inmuebles, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normativas emitidas por el CONAC.

d) Otros Activos

Con fecha 11 de Junio de 2008 y según Gaceta con número extraordinario 189, se publicó el Decreto Número 255 por el que se “Autoriza la Constitución de un Fideicomiso Bursátil y la afectación al mismo de los Ingresos Municipales del Impuesto Sobre la Tenencia o Uso de Vehículos” situación que concluyó con la celebración de un contrato de Fideicomiso irrevocable Emisor, de Administración y Pago identificado con el número F/998 (En Adelante Fideicomiso F/998) en el que participaron Deutsche Bank México, S.A. Institución de Banca Múltiple, División Fiduciaria como fiduciario, el Estado Libre y Soberano de Veracruz de Ignacio de la Llave, a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación, como fideicomitente y Banco Invex, S.A., Institución de Banca Múltiple, Invex Grupo Financiero, Fiduciario como representante común de los tenedores de los Certificados Bursátiles Fiduciarios.

El apartado de Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo representa el monto comprometido del Fondo de Reserva Tenencia (Bursatilización) comunicado mediante oficio TES/0083/2009 de fecha 20 de enero de 2009 por parte de la Tesorería de la Secretaría de Finanzas y Planeación, en donde se informa sobre la reserva legal derivada del Impuesto sobre Tenencia o uso Vehicular, monto retenido al Municipio equivalente a 10'502,509.00, y del cual tendrá derecho una vez finiquitado el contrato respectivo.

Nota 4.- Pasivo

a) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Enero 2016, el saldo registrado se integra de la siguiente forma:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE
Otras Cuentas por Pagar	\$ 8,425,292
Retenciones y Contribuciones por Pagar	\$ 16,248,786
Contratistas de Obra Pública	\$ 31,648,171
Proveedores	\$ 78,183,877
TOTAL	\$ 134,506,126



**H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)**

b) Retenciones y Contribuciones

La integración de la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo es la siguiente:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE
I.C.I.C. 2/1000	\$ 4,714
5/1000 Rem.FISM-DF	\$ 7,450
Retención 5/1000 SEMARNAT	\$ 20,599
5/1000 FORTAMUN-DF	\$ 326,643
Retención 5/1000	\$ 524,393
5/1000 FISM-DF	\$ 774,921
FONACOT	\$ 1,307,095
Cuotas Sindicales	\$ 1,793,983
Fondo de Ahorro	\$ 2,937,018
IMSS	\$ 2,194,104
IPE	\$ 437,586
ISR	\$ 5,920,280
TOTAL	\$ 16,248,786

c) Otras Cuentas por Pagar

El rubro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE
Intereses Apoyo a la Infraestructura	\$ 1
Gastos De Ejecución Mercados	\$ 84
Programa SEMARNAT 2013	\$ 395
Intereses Conting.Econom.2 P/Invers	\$ 5,653
Intereses FOPADEM 2015	\$ 4,903
Intereses Programa HABITAT 2015	\$ 4,498
2/1000 Rem.FISM-DF	\$ 4,470
Honorarios Ejecución Mercados	\$ 7,895
Honorar.Ejec. Predial	\$ 7,198
Intereses Fondo de Cultura 2015	\$ 13,485
Metlife México S.A.	\$ 70,392
Subtotal	\$ 118,974



**H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)**

Subtotal	\$ 118,974
Intereses Conting.Econom.Bis 2015	\$ 29,979
Intereses Programa PROLOGYCA	\$ 30,658
Intereses Programa PREP 2015	\$ 30,233
Remanente FORTAMUN-DF 2014	\$ 46,437
Varios	\$ 113,900
Pensiones Alimenticias	\$ 466
Honorarios Ejec.varios	\$ 86,006
Intereses PROTAR	\$ 127,097
I.C.I.C. 2/1000	\$ 131,363
Intereses FONMETROV 2012	\$ 137,706
Multas Parquímetros 68% Zeus	\$ 144,186
Estímulo Educación Becas	\$ 188,100
2/1000 FORTAMUN-DF	\$ 193,549
Provisión Devolución Predial 2008	\$ 197,860
Reg.tenencia de la Tierra	\$ 269,488
Intereses CONAGUA Programa APAZU	\$ 272,621
2/1000 FISM-DF	\$ 412,453
Remuneraciones por Pagar	\$ 573,462
ZOFEMAT	\$ 1,010,360
Remanente FORTAMUN-DF 2010	\$ 3,301,657
Obligaciones Financieras	\$ 1,008,736
Intereses Federal FORTASEG 2016	\$ 1
Intereses Copartc. FORTASEG 2016	\$ 1
TOTAL	\$ 8,425,292

d) Estado de la Deuda Pública

La Deuda Pública proviene de ejercicios anteriores y se integra de la forma siguiente:

Deuda Pública	Monto original de la deuda	SALDO AL 31 DE ENERO	
		CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C	\$ 89,100,000	\$ 9,461,947	\$ 30,751,327
TOTAL		\$ 40,213,274	

Al 31 de Enero del año 2016, la deuda pública es representada por aquella cuyo vencimiento es al año 2020. Para efectos de control interno ha sido clasificada como corto y largo plazo.

e) Compromisos Financieros por la emisión de Títulos y Valores



**H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)**

El Municipio de Veracruz celebró el mes de diciembre de 2008 con autorización del Congreso del Estado y del Cabildo la Bursatilización del 20% del Impuesto Sobre la Tenencia o Uso de Vehículos a un plazo de 28 años mediante la emisión de certificados bursátiles denominados Udis y en Pesos, a través del Fideicomiso F/998; que suscribió como fideicomitente el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y 199 municipios entre los cuales se encuentra el Municipio de Veracruz, actuando como Fiduciario Deutsche Bank México, S.A. y Banco Invex, S.A., como representante común de los tenedores de Certificados Bursátiles, operación por la cual el Municipio de Veracruz obtuvo recursos bursátiles.

Los recursos para la amortización de capital e intereses son descontados a partir del mes de enero de 2012, del Fondo General de Participaciones que en ingresos federales corresponde al Municipio de Veracruz, en sustitución del ISTUV municipal, mediante aportaciones mensuales efectuadas por la TESOFE al Fideicomiso F/998 del 7.5453% de dicho fondo participable, recursos que son aplicados al pago de interés semestral con amortización de capital anual; de acuerdo a las fechas pactadas.

Al 31 de Enero del año 2016, el H. Ayuntamiento ha realizado pagos al Fideicomiso F/998 según la siguiente tabla:

EJERCICIO	IMPORTE
Impuesto Tenencia 2009	\$ 15,470,700
Impuesto Tenencia 2010	\$ 16,034,756
Impuesto Tenencia 2011	\$ 20,336,870
Fondo General de Participaciones 2012	\$ 34,608,045
Fondo General de Participaciones 2013	\$ 36,970,690
Fondo General de Participaciones 2014	\$ 41,126,242
Fondo General de Participaciones 2015	\$ 40,671,314
Fondo General de Participaciones 2016	\$ -
SUMA	\$ 205,218,617

Al 31 de Enero del año 2016, el importe del compromiso originado de la suscripción del Fideicomiso F/998 es \$ 132,936,033.48

Nota 5.- Patrimonio

El Patrimonio del Municipio se integra por las obras de infraestructura realizadas y la maquinaria y equipo adquirido, así como por los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio de que se trate.



H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)

II. Notas al Estado de Actividades

Nota 6.- Ingresos de Gestión

El estado de actividades refleja un total de \$ 186,193,074

Resalta la recaudación de impuestos en el ejercicio en su mayoría por concepto de predial por \$ 59,421,249.91 , así como por concepto de derechos por \$ 12,293,778

Nota 7.- Gastos y Otras Pérdidas

Con respecto a los egresos del Ejercicio, el Estado de Actividades refleja un total de \$77,371,136, estado en el cual no se presentan los recursos canalizados a la adquisición de Bienes Muebles e Intangibles así como de Obras en Proceso de conformidad con el Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, además no se reflejan los recursos públicos otorgados por el Ayuntamiento de Veracruz a los Fideicomisos.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Nota 8.- Hacienda Pública

Para la elaboración del Estado de Variación en la Hacienda Pública, se reflejan las Variaciones en la Hacienda Pública con importes al 31 de Enero de 2016.

El efecto de los trabajos de adecuación y adopción a la información financiera del Ayuntamiento instruidos por el Congreso del Estado de Veracruz en conjunto con el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz (ORFIS) en materia de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles; cuentas por cobrar rezago así como revelación del estado que guarda el compromiso por la suscripción del Fideicomiso Irrevocable Emisor de Administración y pago F / 998, son llevados a la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Nota 9.- Flujo de Efectivo

A inicio del mes, el H. Ayuntamiento contaba con una disponibilidad inicial de \$ 108,510,907 durante el mes, a los cuales se recaudaron ingresos derivados de la recaudación de impuestos Derechos, Productos, Participaciones y Aportaciones Federales, de \$175,165,870

En el período, no se registraron más orígenes de recursos, toda vez que no existió venta de Bienes (muebles o inmuebles), o derivados de alguna fuente de financiamiento.

El monto de los recursos disponibles al final del período asciende a \$ 283,676,777 .



**H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)**

Asimismo, se aplicaron recursos durante el mes cuyo importe asciende a \$ 168,441,825 integrado por diversos egresos del período así como el pago de deuda pública y pasivos, por lo que el Efectivo y Equivalentes al concluir el período asciende a un total de \$ 115,234,953 .

II. Notas de memoria (cuentas de orden)

V. Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Nota 10.- Cuentas por Cobrar Predial de Ejercicios Anteriores

De conformidad con la regla 15 de Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del patrimonio, dentro de las cuentas de orden se reflejan las cuentas por cobrar de ejercicios anteriores que ascienden a un importe de \$ 169,667,712. que corresponde al impuesto predial generado por rezado, las cuales afectaran presupuestalmente todos los momentos de ingresos al momento de su cobro, se hace del conocimiento que existen diversos mecanismos que el Ayuntamiento ejerce para su adecuada y oportuna recuperación contemplados en el Código Hacendario Municipal para el Municipio de Veracruz.

Nota 11.- Bienes Inmuebles catalogados como Arqueológicos, Artísticos e Históricos

Como resultado de los trabajos de adopción y depuración a la información financiera del Ayuntamiento instruidos por el Congreso del Estado de Veracruz en conjunto con el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz (ORFIS), se reconocen en cuentas de orden un total de 9 inmuebles por un valor de \$ 145,826,003, valor que corresponde al valor catastral registrados por el Ayuntamiento y pertenecen a bienes inmuebles considerados como Arqueológicos, Artísticos e Históricos de conformidad con los LINEAMIENTOS para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos.

Nota 12.- Juicios

La relación de trabajo con el personal se encuentra regulada basándose en las condiciones generales de trabajo vigentes de la Ley Federal del Trabajo y en las establecidas en el Convenio acordado con el Sindicato Único de Empleados y Trabajadores en General. El H. Ayuntamiento no tiene creada una provisión para las indemnizaciones y compensaciones que se tengan que pagar al personal en ciertos casos de despidos y renuncias, ya que en su caso, dichas erogaciones se reconocen en el periodo en que incurren.

Derivado de la existencia de Laudos dictados en contra del Ayuntamiento y en proceso. El inventario de laudos dictados en contra del Ayuntamiento de Veracruz representan las contingencias integradas por 473 asuntos.



**H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)**

Nota 13.- Cuentas Presupuestarias de ingresos

Al 31 de Enero de 2016 se integran de la siguiente forma:

LEY DE INGRESOS	
Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,370,270,385
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ -
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 1,184,077,310
Ley de Ingresos Devengada	\$ 186,193,074
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 175,165,870

Al 31 de Enero se ha recaudado el 12.8% de los ingresos proyectados para el 2015 ascendiendo a un importe de \$ 186,193,074 , los rubros más importantes de la recaudación se desglosan a continuación:

Ingreso	Porcentaje
Participaciones y Aportaciones	57.1%
Impuestos	35.6%
Derechos	6.6%
Aprovechamientos	0.4%

Nota 14.- Cuentas Presupuestarias de egresos

Al 31 de Enero de 2016 se integran de la siguiente forma:

PRESUPUESTO DE EGRESOS	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,370,270,385
Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ -
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$ 1,292,899,249
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 77,371,136
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 77,371,136
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 77,371,136
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 76,281,225

El ejercicio de los egresos presupuestarios del ejercicio se realizó de acuerdo al siguiente cuadro:

CAPITULO	EJERCICIO DEL CAPITULO
Servicios Personales	\$ 58,839,381
Materiales y Suministros	\$ 64,380
Servicios Generales	\$ 6,172,570
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 12,294,805
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ -
Inversión Pública	\$ -
Inversiones en Fideicomisos	\$ -
Deuda Pública	\$ -
Total	\$ 77,371,136

III. Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Las notas de gestión administrativa tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados para la mayor comprensión de los estados financieros y sus particularidades.

1. Panorama Económico y Financiero

Se estima que durante el próximo año, el 85 por ciento del crecimiento de América Latina estará sustentado por la expansión de la economía mexicana, por lo que en el mediano y largo plazo, consideramos que la economía mexicana podría alcanzar tasas de crecimiento en torno al 3.5 por ciento anual”

Debido a que en 2016 habrá un entorno económico global difícil, la economía mexicana los analistas concluyeron que la demanda interna seguirá como el principal factor que contribuye al crecimiento, pero elementos como una expansión de las manufacturas así como un crecimiento en la inversión privada impulsada por las reformas ayudarán a la expansión de la actividad económica.

Para el Municipio de Veracruz, la ampliación del recinto portuario de Veracruz, obra más importante en la historia de la ciudad, permitira mayor derrama económica, una fuerte generación de empleos, inversión público y privada además de incrementar la movilidad de mercancías.



**H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)**

En el marco de este escenario, se ha planteado que el manejo de las finanzas públicas sea enfocada a dirigir presupuestos que coadyuyen con el crecimiento económico-social de sus habitantes generando bienestar colectivo.

1. Autorización e Historia

EL H. Ayuntamiento de Veracruz, Veracruz, fue fundado por los conquistadores españoles en el Nuevo Mundo el 22 de Abril de 1519, cuando Hernán Cortés desembarcó en tierra firme y lo nombró el primer Ayuntamiento de México.

Además, la Ciudad de Veracruz es conocida por ser denominada 4 veces heroica, escenario de los acontecimientos más importantes en la defensa de la soberanía Nacional; en los que la población luchó heroicamente contra invasores extranjeros:

- El 18 de noviembre de 1825, con la rendición de las últimas fuerzas españolas guarnecidas en la fortaleza de San Juan de Ulúa.
- El 27 de noviembre de 1838, por el bombardeo de las fuerzas francesas durante la Guerra de los Pasteles.
- El 22 de marzo de 1847, por el bombardeo de las fuerzas norteamericanas en la Guerra de Intervención Norteamericana.
- El 21 y 22 de Abril de 1914 por la defensa durante el desembarco de las tropas norteamericanas.

En 1857 durante la presidencia del Lic. Benito Juárez se expiden las Leyes de Reforma y así, en 1860 durante la Guerra de Reforma, Benito Juárez estableció en Veracruz la capital del país. Así también fue Veracruz quien apoyó fervientemente la Revolución Mexicana y resistió la invasión estadounidense durante 1914.

En lo que respecta a su ubicación, limita al norte con el municipio de la Antigua y el Golfo de México, al sur con Medellín y Boca del Río, al este con el Golfo de México, al oeste con Manlio Fabio Altamirano y al noroeste con Paso de Ovejas. El municipio de Veracruz está ubicado en la región de Sotavento del Estado de Veracruz.

2. Organización y Objeto Social

El Municipio de Veracruz es gobernado por un Ayuntamiento de elección popular, libre, directa y secreta de acuerdo a los principios de mayoría relativa y de representación proporcional en los términos que señala el Código Electoral del Estado, es decir cuenta con un Presidente Municipal, un Síndico y Trece Regidores.

El Presidente Municipal rindió protesta Pública el 31 de diciembre de 2013, acto seguido, tomó protesta de los Ediles.



**H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)**

El Municipio conforme a lo establecido en el artículo 35 fracción V de la Ley Orgánica del Municipio Libre, formulará su proyecto de presupuesto para su aprobación por el Cabildo y posteriormente ser turnado al Poder Legislativo para su ratificación. Asimismo el Municipio maneja, administra y ejerce de manera autónoma su presupuesto.

Los Ingresos del H. Ayuntamiento provienen principalmente de las Participaciones y Aportaciones Federales mensuales que en base a su Ley de Ingresos le realiza el Gobierno Federal a través de la Secretaria de Finanzas del Estado (SEFIPLAN) del Gobierno del Estado, así como de los Ingresos Municipales por recaudación. Con estos recursos el Ayuntamiento cubre sus requerimientos administrativos, laborales y de su función como Gobierno Municipal. Dichas Participaciones y Aportaciones se reconocen como ingreso al momento de su devengo, consecuentemente, cada mes se generan cuentas por cobrar por estos Ingresos.

El Ayuntamiento obtiene sus ingresos principalmente por:

- Ingresos Municipales, derechos, contribuciones por mejoras, productos y aprovechamientos de conformidad con el Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz Llave.
- Participaciones y Aportaciones Federales: De conformidad con la Ley de Coordinación Fiscal los municipios recibirán de la federación a través de los estados recursos del Fondo General de participaciones así como de los fondos FISM-DF y FORTAMUN-DF señalados en el capítulo V de la Ley en comento.

3. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros que se acompañan fueron preparados por la Administración del Ayuntamiento, observando las normativas emitidas por el CONAC.

El Ayuntamiento reconoce los Ingresos de conformidad con las Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los Ingresos y en el caso de los gastos de conformidad con el Acuerdo por el que se emiten las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos, normativas emitidas por el la CONAC, con la finalidad de informar sobre los recursos que controla y el costo de sus operaciones que es la forma más útil al evaluar la situación y cambios financieros, así como evaluar si opera económicamente de manera eficiente.

Con base a las políticas contables establecidas en los principios de contabilidad gubernamental y a las reglas particulares, las operaciones y transacciones que la contabilidad cuantifica al considerarlas realizadas, se registran según las cantidades de dinero que se reciban, eroguen o afecten ó la estimación razonable que de ellas se haga.



H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)

Con fecha 31 de Marzo de 2015, el H. Ayuntamiento de Veracruz, Ver., inicio la observancia de la normatividad emitida por el CONAC en la aplicación de su control y registro contable, dicha situación se ha derivado como consecuencia de la emisión de los artículos transitorios publicados por el CONAC y que dan lugar a que los municipios inicien la aplicación de las disposiciones legales y su normatividad.

El CONAC, con fundamento en el artículo 9, fracciones XII y XIII, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en su Segunda Reunión de 2013, celebrada el 3 de mayo de 2013, ratificado el 8 de agosto del mismo año, acordó determinar los plazos para que la Federación, las Entidades Federativas y los municipios adopten las decisiones que a continuación se indican:

Meta	La Federación, las Entidades Federativas y sus respectivos entes públicos a más tardar	Los Municipios y sus entes públicos a más tardar
Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable	30 de Junio de 2014	30 de Junio de 2015
Realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio	31 de Diciembre de 2014	31 de Diciembre de 2015
Generación en tiempo real de estados financieros	30 de Junio de 2014	30 de Junio de 2015
Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el Consejo	Para la correspondiente a 2014	Para la correspondiente a 2015

En lo que respecta a realizar los registros contables, el Municipio de Veracruz, se encuentra en proceso de implementación de un Sistema de Contabilidad Gubernamental denominado "SIGMAVER" mismo que será proporcionado por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado (ORFIS) y que contempla la aplicación de las disposiciones emitidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos del CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas

Los bienes muebles, inmuebles y obras no son objeto de depreciación, ni a la amortización de intangibles, sin embargo se estan generando trabajos de analisis a efecto de dar cumplimiento a la regla 6 de las reglas Especificas de Registro y Valoración del Patrimonio, relativa a la Depreciación, Deterioro y Amortización, del ejercicio y acumulada de Bienes.



**H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)**

Asimismo, no prevé reconocer los efectos de la inflación en la información financiera.

En cuanto a la actualización del valor catastral de Terrenos y Edificios estos no se actualizarán en tanto no se cuente con la clasificación del catálogo de bienes actualizado, para lo que la Dirección de Catastro inició un proyecto de trabajo para realizarlo.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El H. Ayuntamiento no cuenta con inversiones en Moneda Extranjera por lo que no es necesario realizar acciones para la protección de recursos derivados de cambios de divisas.

Reporte Analítico del Activo

El incremento en el Efectivo y Equivalentes, se deriva del resultado en la dinámica del ejercicio del origen y aplicación de los recursos señalado en el apartado de Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

Con respecto a los Bienes Muebles e Inmuebles, no se lleva a cabo la aplicación de porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos ni cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos, por lo que los montos representan el valor histórico de adquisición de los mismos, haciendo notar que en el ejercicio no existió variación en este rubro.

Proceso de Mejora

El Plan Municipal de Desarrollo para el Municipio de Veracruz deja plasmado en su contenido las ideas públicas y los conceptos ideales que se requieren para que en el Municipio de Veracruz, Veracruz, se genere mayor bienestar, y se logre el desarrollo sustentable; buscando siempre, que los factores que incentiven y promuevan dicho desarrollo, estén incluidos en la lógica y esencia del plan mismo.

La visión general del H. Ayuntamiento de Veracruz se plasma en los siguientes objetivos específicos integrados en el Plan Municipal de Desarrollo:



**H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)**

1. Fortalecer la capacidad de respuesta a la sociedad y mejorar la atención a las demandas de la población para incrementar la credibilidad de la ciudadanía hacia el gobierno así como, la legitimidad de las políticas públicas, los programas y las acciones del gobierno.
2. Propiciar acciones que impacten de manera positiva en el desarrollo humano de los ciudadanos del municipio de Veracruz.
3. Impulsar la economía del municipio mediante la creación de una agenda de competitividad del destino turístico en colaboración con los distintos municipios colindantes.
4. Conservar el entorno natural de Veracruz promoviendo el desarrollo del turismo sustentable, el cuidado del agua, y mejorando la gestión de los residuos sólidos en la ciudad.
5. Brindar servicios públicos e infraestructura eficientes y de alta calidad.

Para fortalecer el desarrollo integral del Municipio de Veracruz, el Plan Municipal de Desarrollo considera 5 ejes estratégicos, los cuales son expresados de la siguiente manera:

- Eje 1 Desarrollo institucional para buen gobierno
- Eje 2 Desarrollo social incluyente
- Eje 3 Desarrollo económico sostenible
- Eje 4 Desarrollo ambiental sustentable
- Eje 5 Servicios públicos municipales

Existe la certeza que estos ejes impulsarán al municipio de Veracruz como un ejemplo de certidumbre, transparencia, competitividad y prosperidad, sirviendo así eficientemente a la ciudadanía veracruzana.



**H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras monetarias expresadas en pesos)**

Partes Relacionadas

Se informa que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del H. Ayuntamiento de Veracruz, ya que con base en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Ayuntamiento cuenta con autonomía propia y es administrado libremente y gobernado por una administración elegida por el voto popular directo.

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 responsabilidad del emisor”.