

H. Ayuntamiento del Municipio de Veracruz, Veracruz
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
Al 31 de Marzo de 2017

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	273,348,044	472,317,277	438,783,280	306,882,041	33,533,997
Efectivo y Equivalentes	83,001,432	449,667,868	383,866,310	148,802,990	65,801,558
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	184,011,438	13,931,540	48,515,853	149,427,125	-34,584,313
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,335,175	8,717,869	6,401,117	8,651,927	2,316,752
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	3,991,190,261	4,074,130	15,928,261	3,979,336,130	-11,854,130
Inversiones Financieras a Largo Plazo	44,922,030	3,785,592	15,928,261	32,779,361	-12,142,669
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	10,502,509	0	0	10,502,509	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,667,902,950	0	0	3,667,902,950	0
Bienes Muebles	264,694,246	288,538	0	264,982,785	288,538
Activos Intangibles	3,168,526	0	0	3,168,526	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	4,264,538,305	476,391,407	454,711,541	4,286,218,172	21,679,867

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	14,515,959	72,770,661	PASIVO	7,884,956	59,442,040
Activo Circulante	9,250,248	71,838,346	Pasivo Circulante	7,884,956	53,344,401
Efectivo y Equivalentes	0	63,186,420	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	53,344,401
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,250,248	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	8,651,927	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	7,884,956	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	5,265,711	932,314	Pasivo No Circulante	0	6,097,639
Inversiones Financieras a Largo Plazo	5,265,711	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	6,097,639
Bienes Muebles	0	932,314	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	137,971,703	28,159,917
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	9,183,452	0
			Aportaciones	9,183,452	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	128,788,251	28,159,917
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	128,788,251	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	28,159,917
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

H. Ayuntamiento del Municipio de Veracruz, Veracruz
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2017

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2017	2016		2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	148,802,990	115,869,085	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	108,938,656	125,101,569
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	149,427,125	146,768,889	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,651,927	65,292,287	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	7,884,956	7,884,956
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	306,882,041	327,930,261	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	116,823,612	132,986,525
Inversiones Financieras a Largo Plazo	32,779,361	13,052,764	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	10,502,509	10,502,509	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,667,902,950	3,683,915,622	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	264,982,785	241,802,541	Deuda Pública a Largo Plazo	160,136,509	166,893,111
Activos Intangibles	3,168,526	1,426,260	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	160,136,509	166,893,111
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	276,960,121	299,879,636
Total de Activos No Circulantes	3,979,336,130	3,950,699,696	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	4,286,218,172	4,278,629,957	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	46,261,654	45,367,045
			Aportaciones	46,261,654	45,367,045
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,962,996,396	3,933,383,275
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	128,788,251	205,578,838
			Resultados de Ejercicios Anteriores	146,602,227	51,309,001
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,687,605,919	3,676,495,436
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	4,009,258,050	3,978,750,321
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	4,286,218,172	4,278,629,957

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Neto inicial del Ejercicio 2016	0	3,735,928,615	-7,333,810	0	3,728,594,805
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016	37,078,202	0	0	0	37,078,202
Aportaciones	37,078,202			0	37,078,202
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	31,146,222	102,627,035	0	133,773,258
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			95,293,225	0	95,293,225
Resultados de Ejercicios Anteriores		-7,333,810	7,333,810	0	0
Rectificaciones de Ejercicios Anteriores		0		0	0
Revalúos		0		0	0
Reservas		38,480,032		0	38,480,032
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	37,078,202	3,767,074,837	95,293,225	0	3,899,446,264
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	9,183,452	0	0	0	9,183,452
Aportaciones	9,183,452			0	9,183,452
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0	67,133,308	33,495,026	0	100,628,334
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			128,788,251	0	128,788,251
Resultados de Ejercicios Anteriores		95,293,225	-95,293,225	0	0
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-28,159,917			-28,159,917
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	46,261,654	3,834,208,145	128,788,251	0	4,009,258,050



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 Marzo de 2017 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 Marzo de 2017, el saldo en bancos se integra de la siguiente manera:

CUENTA BANCARIA	IMPORTE
CTA.476516780 PARTICIPAC.FED.2017	\$ 42,586,705
CTA.461457339 FISM-DF 2017	\$ 33,729,269
CTA.461457348 FORTAMUN-DF 2017	\$ 32,901,055
Cta.6691839 Part.Fed.2011-2013	\$ 13,775,518
CTA.441144332 INFRAEST.PREP MPAL.	\$ 9,272,676
Cta.0211009054 Parquímetros 2014	\$ 3,043,338
CTA.415366162 FISM-DF 2016	\$ 1,694,041
Cta.824 Remanente FORTAMUN-DF	\$ 1,456,402
CTA.447806191 FORTAFIN A 2016	\$ 1,441,143
Cta.0221418084 ZOFEMAT	\$ 1,364,249
CTA.431660169 FORTALECE 2016	\$ 1,215,393
CTA.461457487 REM.FORTAMUN-DF/16 A.A.	\$ 1,177,133
CTA.459644752 FONDO HIDROCARB/16	\$ 1,011,596
CTA.415366153 FORTAMUN-DF 2016	\$ 605,944
Cta.278905159 Fondo de Cultura	\$ 494,019
SUBTOTAL	\$ 145,768,480



VERACRUZ
CIUDAD Y PUERTO

H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE MARZO 2017
(Cifras monetarias expresadas en pesos)

CUENTA BANCARIA	IMPORTE
SUBTOTAL	\$ 145,768,480
Cta.0213622055 Participaciones Federales	\$ 471,113
Cta.5506668658 Ramos Ajenos	\$ 449,900
C.415366199 REM.FORTAMUN-DF/15 A.A.	\$ 443,535
Cta.6679642 Prestamo 2010 Banobras	\$ 418,124
CTA.5506038433 ARBITRIOS	\$ 299,958
Cta.0877797225 F. Metropolitano	\$ 199,210
CTA.461457496 REM.FISM-DF/16 AÑOS A	\$ 165,741
Cta.0211009045 Arbitrios 2014	\$ 154,335
Cta.0667540369 R.M.y Predial P.Vta.	\$ 59,946
CTA.556020631 Pago Referenciado	\$ 47,048
Cta.102638053 Pago Referenciado	\$ 42,161
Cta.252395871 Predial OXXO	\$ 36,574
CTA.415366247 REM.FISM-DF/15 AÑOS A	\$ 32,711
Cta:6691820 Terminal Punto de Venta	\$ 32,622
Cta.0211009063 Comercio Electrónico.	\$ 30,143
Cta.0260043663 Carnaval	\$ 16,600
Cta.65504496754 Pago Referenciado	\$ 16,424
Cta.4057355547 Pago Referenciado	\$ 9,756
Cta.846 Carnaval	\$ 5,410
Cta.0897148272 Programa Becas	\$ 1,585
CTA.447806333 PET 2016	\$ 1,201
CTA.435643937 FORTAFIN 2016	\$ 414
CTA.425750863 DANZAS PARA TI	\$ 1
TOTAL	\$ 148,702,990



b) Inversiones Financieras

Al 31 de Marzo de 2017, las Inversiones Financieras al cierre del mes quedaron en cero.

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:

- 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 egresos del periodo de conformidad con los Lineamientos, de igual forma son registrados como egresos 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 Marzo de 2017, el saldo en derechos a recibir efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	IMPORTE
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 136,225,246
Deudores Diversos	\$ 9,361,556
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$ 690,000
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo	\$ 3,150,323
TOTAL	\$ 149,427,125

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

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo	IMPORTE
Gutiérrez Exsóme, S.A De C.V.	\$ 1,624,038
AP 744/2016	\$ 1,493,672
Tránsito Estacionómetros	\$ 32,613
TOTAL	\$ 3,150,323



De la integración anterior, se resalta por su importancia el siguiente concepto:

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

b) Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El apartado se integra por anticipos a contratistas para la ejecución de obras de carácter anual y bienal así como de proveedores por un total de 8,651,927

Nota 3.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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.

a) Bienes Inmuebles

Al 31 de Marzo de 2017, Este rubro se integra como sigue:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	IMPORTE
Otros Bienes Inmuebles	\$ 3,667,902,950
TOTAL	\$ 3,667,902,950

Al 31 de Marzo de 2017, existe un total de 1081 Bienes Inmuebles de los cuales en la presente nota se incluyen un total de 1072 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, los cuales se presentan en cuentas de orden.



La cifra no refleja aquellas autorizaciones de donaciones de inmuebles hasta en tanto no se concluyan los trámites administrativos correspondientes.

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 superan el costo señalado. Asimismo aquellos bienes muebles e intangibles cuyo costo es menor se registran contablemente como gasto del periodo y son sujetos a los controles correspondientes por parte de la unidad administrativa responsable del patrimonio municipal.

Al 31 de Marzo de 2017, Este rubro se integra como sigue:

BIENES MUEBLES E INTANGIBLES	IMPORTE
Bienes para Bibliotecas y Museos	\$ 91,680
Activos Intangibles	\$ 3,168,526
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 5,594,971
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo y de Laboratorio	\$ 18,064,107
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 35,631,035
Bienes Informáticos	\$ 42,385,621
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 53,158,777
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 110,056,594
TOTAL	\$ 268,151,311

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 Marzo de 2017, Este rubro se integra como sigue:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE
Otras Cuentas por Pagar	\$ 9,001,578
Servicios Personales	\$ 10,918,722
Transferencias otorgadas por pagar	\$ 1,848,230
Devoluciones de la Ley de Ingresos	\$ 2,157,725
Retenciones y Contribuciones por Pagar	\$ 16,312,028
Contratistas de Obra Pública	\$ 20,207,697
Proveedores	\$ 48,492,677
TOTAL	\$ 108,938,656



b) Retenciones y Contribuciones

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

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	IMPORTE
ISR Retención Sueldos y Salarios	\$ 7,140,237
IMSS	\$ 2,272,238
Fondo de Ahorro	\$ 2,238,598
FONACOT	\$ 1,435,584
Cuotas Sindicales	\$ 1,187,174
IPE	\$ 462,985
5 Al Millar	\$ 154,952
ISR 10% Sobre Honorarios	\$ 37,436
Pensión Alimenticia	\$ 32,099
3% ISERTP	\$ 1,388,160
TOTAL	\$ 16,349,464

c) Otras Cuentas por Pagar

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

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	IMPORTE
Remanente FORTAMUN-DF 2010	\$ 3,306,258
Remuneraciones por Pagar	\$ 2,085,603
ZOFEMAT	\$ 1,010,001
Varios	\$ 508,409
Reg.tenencia de la Tierra	\$ 260,535
Provision Devolucion Predial 2008	\$ 190,464
Multas Parquímetros 68% Zeus	\$ 146,504
2/1000 FISM-DF	\$ 138,917
Intereses FONMETROV 2012	\$ 138,225
MULTAS DE PROFECO	\$ 110,232
2/1000 FORTAMUN-DF	\$ 103,443
Honorarios Ejec.varios	\$ 83,128
Defunciones SEM	\$ 64,900
Metlife Mexico S.A.	\$ 55,725
2/1000 MEJORAMIENTO URBANO	\$ 49,685
INTERESES CONTING.ECONOM.4 P/INV	\$ 36,273
Honorar.Ejec. Predial	\$ 30,518
INTERESES FORTALECE 2016	\$ 25,414
Otros	\$ 83,612
TOTAL	\$ 8,427,846



VERACRUZ
CIUDAD Y PUERTO

H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE MARZO 2017
(Cifras monetarias expresadas en pesos)

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 A CORTO PLAZO	SALDO LARGO PLAZO
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C	\$ 89,100,000	\$ 7,884,956	\$ 21,289,380
TOTAL		\$ 29,174,336	

Al 31 de Marzo de 2017, 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

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; así como por el derecho a remanentes de participaciones federales.



Al 31 de Marzo de 2017, 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	\$ 40,671,264
Fondo General de Participaciones 2016	\$ 40,152,211
Fondo General de Participaciones 2017	\$ 10,663,679
TOTAL	\$ 256,034,457

Atendiendo la recomendación del H. Congreso del Estado, el registro de los descuentos por pagos de capital e intereses así como derechos a reintegros de participaciones federales, son reconocidos contable y presupuestalmente en la cuenta de activo circulante fideicomisos, mandatos y contratos análogos de municipios, mismos que ascienden a \$ 25,126,366.

Al 31 de Marzo de 2017, el importe del compromiso originado de la suscripción del Fideicomiso F/998 es \$ 138,847,129.

Nota 5.- Patrimonio

El Patrimonio del Municipio se integra por el padrón factura, los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio de que se trate, así como rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores.

II. Notas al Estado de Actividades

Nota 6.- Ingresos de Gestión

El Estado de Actividades refleja un total de \$ 501,504,121

Resalta la recaudación de impuestos en el ejercicio en su mayoría por concepto de predial por \$ 71,481,879, así como por concepto de derechos por \$ 28,094,878



Nota 7.- Gastos y Otras Pérdidas

Con respecto a los egresos del ejercicio, el Estado de Actividades refleja un total de \$ 372,715,871, 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 inicio del ejercicio.

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 \$ 83,001,432 durante el mes, a los cuales se recaudaron ingresos derivados de la recaudación de impuestos Derechos, Productos, Participaciones y Aportaciones Federales, de \$ 218,617,921

En el periodo, 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 periodo asciende a \$ 301,619,353

Asimismo, se aplicaron recursos durante el mes cuyo importe asciende a \$ 152,816,363 integrado por diversos egresos del periodo así como el pago de deuda lo que el Efectivo y Equivalentes al concluir el periodo asciende a un total de \$ 148,802,990



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 \$ 185,915,547 que corresponde al impuesto predial generado por rezago, 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 incurrir.



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 más 264 asuntos.

Nota 13.- Cuentas Presupuestarias de ingresos

LEY DE INGRESOS	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,546,134,602
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 86,173,299
Ley de Ingresos Devengada	\$ 551,856,539
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 518,774,923

Al 31 de Marzo de 2017, se ha devengado un importe de \$ 551,856,539, los rubros más importantes de la recaudación se desglosan a continuación:

INGRESOS	IMPORTE
Participaciones y Aportaciones	\$ 425,799,730
Impuestos	\$ 83,353,094
Derechos	\$ 28,317,485
Productos	\$ 1,591,046
Aprovechamientos	\$ 7,795,184

Nota 14.- Cuentas Presupuestarias de egresos

Al 31 de Marzo de 2017, se integran de la siguiente forma:

PRESUPUESTO DE EGRESOS	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,461,946,961
Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 170,360,940
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$ 765,772,201
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 866,535,700
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 382,524,597
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 331,010,832
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 331,010,832



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

PRESUPUESTO DE EGRESOS	IMPORTE
Servicios Personales	\$ 226,211,823
Materiales y Suministros	\$ 12,510,926
Servicios Generales	\$ 126,405,242
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 3,699,240
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 932,314
Inversión Pública	\$ 0
Inversiones en Fideicomisos	\$ 10,663,729
Convenios	\$ 12,825
Deuda Pública	\$ 2,088,498
TOTAL	\$ 382,524,597

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 este 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 2017 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, permitirá mayor derrama económica, una fuerte generación de empleos, inversión pública y privada además de incrementar la movilidad de mercancías.

En el marco de este escenario, se ha planteado que el manejo de las finanzas públicas sea enfocado a dirigir presupuestos que coadyuven 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.

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 o la estimación razonable que de ellas se haga.

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



Meta	La Federación, las Entidades Federativas y sus respectivos entes públicos a más tardar	Los Municipios y sus entes públicos a más tardar
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 están generando trabajos de análisis a efecto de dar cumplimiento a la regla 6 de las "Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio", relativa a la depreciación, deterioro y amortización, del ejercicio y acumulada de bienes.

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.



Los bienes muebles recibidos por el Ayuntamiento de Veracruz en calidad de donación, con el fin de dotar al mismo de activos necesarios para su funcionamiento, se registran contablemente como un aumento en el activo no circulante, reconociéndose el ingreso por concepto de “donaciones” en el apartado de aprovechamientos, reflejando los efectos presupuestales correspondientes.

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 señalados 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:

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 impulsan al Municipio de Veracruz como un ejemplo de certidumbre, transparencia, competitividad y prosperidad, sirviendo así eficientemente a la ciudadanía veracruzana.



VERACRUZ
CIUDAD Y PUERTO

H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE MARZO 2017
(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”.

