

H. Ayuntamiento del Municipio de Veracruz, Veracruz
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

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	594,570,970	4,560,983,736	4,551,759,493	603,795,213	42,108,964
Efectivo y Equivalentes	181,234,768	4,413,707,592	4,402,030,169	192,912,191	11,677,423
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	399,609,763	125,176,787	145,395,638	379,390,912	-20,218,851
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	13,726,438	22,099,357	4,333,686	31,492,109	17,765,671
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	3,542,729,335	3,047,423	0	3,545,776,758	3,047,423
Inversiones Financieras a Largo Plazo	10,502,509	0	0	10,502,509	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,298,903,727	2,035,279	0	3,300,939,006	2,035,279
Bienes Muebles	233,323,099	1,012,144	0	234,335,244	1,012,144
Activos Intangibles	0	0	0	0	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	4,137,300,305	4,564,031,159	4,551,759,493	4,149,571,971	45,156,387

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	32,490,517	20,218,851	PASIVO	8,940,675	2,788,496
Activo Circulante	29,443,094	20,218,851	Pasivo Circulante	8,940,675	2,788,496
Efectivo y Equivalentes	11,677,423	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,940,675	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	20,218,851	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	17,765,671	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	2,788,496
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	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	3,047,423	0	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	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	2,035,279	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,012,144	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a	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	6,119,486	0
Otros Activos no Circulantes	0	0			
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,074,413	0
			Aportaciones	1,074,413	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,045,074	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	5,040,302	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,772	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			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 30 DE JUNIO DE 2015

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	192,912,191	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	144,482,426	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	379,390,912	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	31,492,109	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	14,730,973	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
Total de Activos Circulantes	603,795,213	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	159,213,399	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	10,502,509	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,300,939,006	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	234,335,244	0	Deuda Pública a Largo Plazo	40,213,274	0
Activos Intangibles	0	0	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	40,213,274	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	199,426,673	0
Total de Activos No Circulantes	3,545,776,758	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	4,149,571,971	0	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	3,658,161,259	0
			Aportaciones	3,658,161,259	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	291,984,039	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	249,994,935	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	41,989,104	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			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	3,950,145,298	0
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	4,149,571,971	0

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014	3,612,673,326			0	3,612,673,326
Aportaciones	3,540,286,585			0	3,540,286,585
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	72,386,741			0	72,386,741
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014		39,212,733	20,917,895	0	60,130,627
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			20,917,895	0	20,917,895
Resultados de Ejercicios Anteriores		39,212,733		0	39,212,733
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	3,612,673,326	39,212,733	20,917,895	0	3,672,803,954
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	45,487,933			0	45,487,933
Aportaciones	45,487,933			0	45,487,933
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		2,776,371	249,994,935	0	252,771,306
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			249,994,935	0	249,994,935
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,776,371		0	2,776,371
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	3,658,161,259	41,989,104	249,994,935	0	3,950,145,298

En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los Estados Financieros del mes de Junio de 2015 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

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

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.

Al 30 de Junio de 2015 la cuenta de Bancos se integrada de la siguiente manera:

CUENTA BANCARIA	IMPORTE
Cta.6679642 Prestamo 2010 Banobras	416,814
Cta:6691820 Terminal Punto de Venta	376,189
Cta.6691839 Part.Fed.2011-2013	12,899,980
Cta.0667540369 R.M.y Predial P.Vta.	10,669
Cta.0211009063 Comercio Electrónico.	45,119
Cta.0213622046 Bursatilización	170,755
Cta.0211009045 Arbitrios 2014	9,426,995
Cta.0211009054 Parquímetros 2014	700,892
Cta.0897148272 Programa Becas	196,618
Cta.0260043663 Carnaval	739,528
Cta.0213622055 Participaciones Federales	2,034,131
Cta.0221418084 ZOFEMAT	1,003,241
Cta.225486371 Infraestructura Deportiva	335,139
Cta.242405502 Apoyo a La Infraestructura	1
Cta.252395871 Predial OXXO	37,207
Cta.257090630 PROLOGYCA	6,262,563
Cta.0211009036 Rem.FISM-DF 2014	51,698
Cta.0221418226 Rem.FISM-DF Años Ant.	135,219

Cta.263901102 FISM-DF 2015	29,726,338
Cta.0211009027 Rem.FORTAMUN-DF 2014	1,038,233
Cta.0221418235 Rem.FORTAMUN-DF	390,061
Cta.0263901111 FORTAMUN-DF 2015	25,975,668
Cta.0877797225 F. Metropolitano	198,263
CTA.267830406 SUBSEMUN 2015	14,757,294
CTA.267830415 Copart.SUBSEMUN	3,686,527
CTA.267830442 Arbitrios 2015	39,409,324
CTA.278905168 FOPADEM 2015	546,997
CTA.278905159 Fondo de Cultura	1,578,074
CTA.267830509 Programa PROTAR	7,421,946
CTA.267830488 CONAGUA Prog. APAZU	15,445,038
CTA.282059433 PROLOGYCA Municipal	6,330,699
CTA.278905289 Rem. FISM-DF/14 Años Ant.	1,829,316
CTA.278905261 Rem. FORTAMUN-DF/14 Años Ant.	2,579,040
Cta.4057355547 Pago Referenciado	55,900
Cta.65504496754 Pago Referenciado	66,901
Cta.5506668658 Ramos Ajenos	444,733
Cta.846 Carnaval	21,758
Cta.824 Remanente FORTAMUN-DF	1,445,746
Total	187,790,611

Inversiones Financieras

Con respecto a las Inversiones Financieras, al 30 de Junio del 2015 se integra de las siguientes cuentas de inversiones financieras propiedad del Ayuntamiento:

CUENTA BANCARIA	IMPORTE
Inverlat 550013023	126,396
Scotiabank 8391 Fid Cto.Histórico Parquímetros	4,655,736
Scotiabank 8391 Cto.Histórico Estacionamiento	239,447
TOTAL	5,021,580

El resto del rubro, se encuentra integrado por \$ 100,000 por concepto de Fondo Fijo a cargo de un servidor público.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir



H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 30 DE JUNIO DE 2015
(Cifras monetarias expresadas en pesos)

Los saldos al 30 de Junio de 2015 se integran como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Cuentas por cobrar (Predial)	181,914,282
Deudores Diversos	144,437
Fondo Revolvente	670,500
Otros Deudores	196,661,694
TOTAL	379,390,912

Existen cuentas por cobrar a Corto Plazo por un monto de \$ **181,914,282** originado de cuentas por cobrar del impuesto predial estimado por recuperar al inicio de cada ejercicio (corriente), así como las cantidades correspondientes a ejercicios anteriores pendientes de recuperar (rezago). Las cancelaciones de estas cuentas dependen de los cobros que durante el año se realicen, lo cual está directamente relacionado con los mecanismos que ejerza el Ayuntamiento para su adecuada y oportuna recuperación.

Así mismo, existen 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)	3,120,180
Programa FONMETROV 2012	4,560,778
SEMARNAT	4,779,316
Bursatilización	29,444,053
Participaciones Federales	58,037,909
Reintegro (Ramo 33)	7,488,600
Transito Estacionometros	49,185
SEFIPLAN FISM-DF	10,468,734
SEFIPLAN FORTAMUN-DF	25,412,892
Gob.Edo.Ver.(Desincorporación Recursos Propios)	23,146,001
Gob.Edo.Ver.(Desincorporación FORTAMUN-DF)	5,089,243
Gutierrez Exsome, S.A De C.V.	1,624,038
Garcia Contreras German	8,000
Montes De Oca López Juan Gabriel	200,001
Pérez Acasuso Juan Bosco	1,394
Alvizar Guerrero Alejandro	73,130
Traspaso entre recursos	22,812,000
Mendez Avendaño Francisco	32,240
Sanchez Cano Mariana de los Angeles	314,000
TOTAL	196,661,694



H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 30 DE JUNIO DE 2015
(Cifras monetarias expresadas en pesos)

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

CONCEPTO	IMPORTE
<p>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.</p> <p>El Ayuntamiento adeuda a esa empresa la cantidad de \$ 248,508.33 de la obra FISM No. 20071990075 correspondiente a la Estimación No. 6 por \$ 227,024.4, Estimación No. 7 y Finiquito por \$ 21,483.88.</p>	1,624,038

CONCEPTO	IMPORTE
<p>Gobierno del Estado de Veracruz.- (Des incorporación Policía Municipal R. P.) 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.</p>	23,146,001
<p>Gobierno del Estado de Veracruz.- (Des incorporación 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, 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.</p>	5,089,243
TOTAL GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ	28,235,244

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El apartado relativo a Derechos a Recibir Bienes o Servicios se encuentra integrado por un anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo, y Otros Derechos a Recibir bienes o Servicios a corto plazo, por un importe de \$ 31, 492,109.

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.

Los bienes muebles, inmuebles y obras no son objeto de depreciación, ni a la amortización de intangibles en el cómputo de los egresos de operación del Ayuntamiento por no ser una práctica generalmente utilizada por Entidades Gubernamentales. Además no prevé reconocer, en atención a los sistemas presupuestales y a las prácticas contables aplicables a entidades gubernamentales, los efectos de la inflación en la información financiera.

Al 30 de Junio de 2015 este rubro se integra como sigue:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	IMPORTE
Terrenos para Usos Diversos	1,678,532,410
Adquisición de Edificios y Locales	1,620,371,317
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,035,279
TOTAL	3,300,939,006

BIENES MUEBLES	IMPORTE
Mobiliario y Equipo de Oficina	51,152,640
Bienes Informáticos	37,511,847
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	981,593
Vehículos y Equipo de Transporte	93,656,148
Equipo de Defensa y Seguridad	8,056,282
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	42,885,055
Bienes para Bibliotecas y Museos	91,680
TOTAL	234,335,244

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 Consejo Nacional de Armonización Contable.



H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 30 DE JUNIO DE 2015
(Cifras monetarias expresadas en pesos)

Otros Activos

Según Gaceta con número extraordinario 189, de fecha 11 de junio de 2008, 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 concluyo con la celebración de un contrato de fideicomiso irrevocable Emisor, de Administración y Pago identificado con el número 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 y del cual tendrá derecho una vez finiquitado el contrato respectivo.

Al 30 de Junio de 2015, se han realizado pagos por un importe de \$ 186,110,070 integrados de la siguiente manera:

EJERCICIO	IMPORTE
Impuesto Tenencia 2009	15,470,700
Impuesto Tenencia 2010	16,038,693
Impuesto Tenencia 2011	20,336,870
Impuesto Tenencia 2012	35,296,333
Impuesto Tenencia 2013	36,970,734
Impuesto Tenencia 2014	41,126,242
Impuesto Tenencia 2015	20,870,498
SUMA	186,110,070

La Tesorería Municipal realizará las gestiones necesarias ante la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado para que proporcione el estado que guarda la Emisión Bursátil a cargo del Municipio de Veracruz.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo registrado al 30 de Junio de 2015 se integra de la siguiente forma:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE
Provisión Automática	60,253,027
Obra Pública (Contratistas)	1,093,459
Pensiones y Jubilaciones	433,002
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,945,980
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	95,848,566
TOTAL	163,574,034

La cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo se integra de la siguiente forma:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE
ISR	5,713,890
I.C.I.C.. 2/1000	27,180
Retención 5/1000	170,274
Retención 5/1000 SEMARNAT	20,599
5/1000 FORTAMUN-DF	8,773
2/1000 FORTAMUN-DF	5,264
TOTAL	5,945,980

Así mismo, la integración de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE
CONAGUA Programa APAZU	15,407,000
Programa PROLOGYCA (Merc.Hidalgo)	12,266,131
Programa PROTAR	7,405,000
Programa PROLOGYCA Municipal	6,324,844
Remanente FORTAMUN-DF Años Ant	5,479,305
Obras Fideicomiso	5,388,528
Varios FORTAMUN-DF	3,723,102
Coparticipación SUBSEMUN 2015	3,686,490
Remanente FORTAMUN-DF 2010	3,295,602

Estacionamiento Ctro.Hist.Parquímetros	3,234,793
Fondo De Ahorro Empleados	3,148,612
Multas Parquímetros	1,911,556
Cuotas Sindicales Sindicato De Limpia Publica	1,367,496
INFONACOT	1,073,670
ZOFEMAT	1,003,241
Reg.tenencia de la Tierra	269,392
Remuneraciones por Pagar	247,214
Estacionam.Refugio del Pescador	243,299
Provision Devolucion Predial 2008	204,228
Estimulo Educacion Becas	188,100
Multas Parquímetros 68% Zeus	141,205
Intereses FONMETROV 2012	137,278
Cuotas Sindicales Sindicato Municipal	134,602
Varios	476,269
TOTAL	76,756,958

Estado de la Deuda Pública

La deuda pública del Ayuntamiento proviene de ejercicios anteriores y se integra de la forma siguiente:

Deuda Pública	Monto original de la deuda	Saldo al 30 de Junio 2015
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C	200,000,000	10,000,000
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C	89,100,000	44,944,248
TOTAL		54,944,248

La clasificación de la Deuda Pública es la siguiente.

TIPO	IMPORTE
A Corto Plazo	14,730,973
A largo Plazo	40,213,274
TOTAL	54,944,248

Patrimonio

El Patrimonio del Organismo se integra con el padrón de ingresos municipales pendiente de recuperar (cuentas por cobrar), 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.

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

La proyección de ingresos para el presente ejercicio, es por un monto de \$1,369,232,626 de los cuales, el 79.5% se considera recaudar a través de Participaciones y Aportaciones Federales, un 12.2% a través de la recaudación de Impuestos, un 7.0% por concepto de derechos y el resto por concepto de Productos, Aprovechamientos, Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas entre otros.

Al 30 de Junio de 2015, el H. Ayuntamiento de Veracruz, logró la recaudación de un 57% del total de Ingresos proyectados para el ejercicio 2015, ascendiendo a un monto de \$ 893,910,894 de los cuales, los rubros más importantes fueron representados por un 71% correspondientes a Participaciones y Aportaciones Federales, un 12% a través de la recaudación de Impuestos, un 6% de Otros Ingresos y Beneficios y un 6% por concepto de derechos.

Respecto a los ingresos en la Gestión se resalta el avance del 76% de los impuestos recaudados sobre la base proyectada, monto que asciende a un total de \$ 105,353,722.

Gastos y Otras Pérdidas

La proyección de egresos para el ejercicio 2015, es por un monto de \$1,369,232,626, de los cuales, el ejercicio de dicho presupuesto fue del 47% de lo autorizado, de los cuales, a nivel global se observan los siguientes ejercicios:

CAPITULO	EJERCICIO DEL CAPITULO CON RESPECTO AL AUTORIZADO
Servicios Personales	51.93%
Materiales y Suministros	63.28%
Servicios Generales	71.64%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	51.19%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	7.37%
Deuda Pública	48.95%

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

En atención a las Disposiciones Generales para la entrega de información Financiera 2015 por parte de los Ayuntamientos y Organismos Paramunicipales emitidas conjuntamente por el H. Congreso del Estado y el Órgano de Fiscalización Superior del Estado, no se integra a los Estados Financieros el Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Al inicio del periodo, el H. Ayuntamiento contaba con Efectivo y Equivalentes al Efectivo por un monto de \$ 181,234,768, así mismo tuvo orígenes de recursos por la cantidad de \$ 108,679,853, derivados de la recaudación de ingresos por conceptos varios (Participaciones y Aportaciones Federales, Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos, entre otros).

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, por lo que el monto de recursos disponibles ascendió en el periodo a la cantidad de \$289,914,622.

En ese orden de ideas, se aplicaron recursos por un monto de \$ 97,002,430 integrado por los Egresos del periodo, el pago de Deuda Pública y el pago de diversos pasivos, por lo que el Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio ascendió a un monto de \$ 192,912,191.

Notas de memoria (cuentas de orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

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 renunciaciones, ya que en su

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 un pasivo contingente integrado por 473 asuntos.

Cuentas Presupuestarias de ingresos

Al 30 de Junio de 2015, se integran de la siguiente forma:

LEY DE INGRESOS	
Ley de Ingresos Estimada	1,369,232,626
Ley de Ingresos por Ejecutar	475,321,732
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	893,910,894
Ley de Ingresos Recaudada	893,910,894

Cuentas Presupuestarias de egresos

Al 30 de Junio de 2015, se integran de la siguiente forma:

Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,369,232,626
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	723,268,921
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
Presupuesto de Egresos Comprometido	645,963,705
Presupuesto de Egresos Devengado	645,963,705
Presupuesto de Egresos Ejercido	645,963,705
Presupuesto de Egresos Pagado	645,963,705

Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Panorama Económico y Financiero

Después de que en 2010 y la primera mitad de 2011, la economía mundial y la mexicana mostraron una recuperación, en la segunda mitad de 2011, el ambiente económico se deterioró por los problemas de la deuda de los países europeos periféricos, lo que causó volatilidad e incertidumbre en los mercados financieros y un menor ritmo de crecimiento.



**H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 30 DE JUNIO DE 2015
(Cifras monetarias expresadas en pesos)**

Las condiciones observadas en el entorno económico mundial durante el 2011, influyeron en el ambiente de negocios en México, ya que el menor crecimiento, en particular de EUA, limitó el desarrollo de algunas actividades productivas y comerciales.

Por su parte, los mercados cambiario y bursátil mostraron una volatilidad similar a la observada en el ámbito internacional. Sin embargo, el 2011 podría considerarse como el segundo año de recuperación, después de la severa crisis económica de 2008 - 2009.

Lo relativo a las ventas internacionales de productos mexicanos, el 2011 representó el segundo año consecutivo de montos récord. Las exportaciones petroleras, beneficiadas por el aumento en el precio mundial del petróleo crudo, sumaron 57 mil millones de dólares, incrementándose 35% sobre los 42 mil millones del 2010. Asimismo, las exportaciones no petroleras, integradas esencialmente por manufacturas destinadas al mercado de EUA, acumularon 293 mil millones de dólares en el 2011, implicando un crecimiento de 15% sobre los 256 mil millones del año anterior. De esta forma, las exportaciones totales de mercancías de 350 mil millones de dólares, aumentaron 17% respecto a los 298 mil millones exportados en el 2010.

En contraparte, las compras de productos extranjeros dirigidos a satisfacer la mayor demanda nacional de bienes de consumo, materias primas y maquinaria, alcanzaron la cifra récord de 351 mil millones de dólares, al reportar un incremento de 16% en comparación con los 301 mil millones importados en el año anterior. Como resultado, el saldo de la balanza comercial, el cual mostró superávit en los primeros seis meses del 2011, finalizó este año con un déficit de mil millones de dólares, menor al déficit de 3 mil millones en el período previo.

Si bien el incremento de las ventas al exterior continuó favoreciendo a las actividades productivas en México, se observó en general un menor dinamismo influenciado por diferentes factores. Largos períodos de sequía, que para algunas regiones significaron récords históricos de aridez, afectaron negativamente a la agricultura y la ganadería, por lo cual el PIB del Sector Agropecuario mostró un decremento anual de 0.6%, cuando creció 2.8% en el 2010. Por su parte, en el Sector Industrial se registró un aumento de 3.8% en el 2011, menor al 6.1% del año anterior, influido por la reducción de la extracción petrolera y minera, así como por la desaceleración de algunas áreas de las manufacturas. Asimismo, el Sector Servicios se incrementó 4.2%, inferior al 5.5% en el 2010, en parte debido a la fragilidad del poder de compra relacionado con las altas tasas de desempleo. Dados estos resultados, el Producto Interno Bruto de México mostró un crecimiento de 3.9% en el 2011, cifra inferior al 5.5% del 2010.

El desempeño de la inflación se vio favorecido por aumentos más moderados en las tarifas de los servicios administrados por el Sector Público, así como por la apreciación cambiaria respecto al dólar registrado durante los primeros siete meses del año. En consecuencia, no obstante una tendencia creciente observada en el último trimestre, la inflación medida a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor, finalizó el 2011 con un incremento de 3.8%, representando en los últimos diez años, el cuarto resultado inferior al 4% establecido como máximo en la política monetaria del Banco de México

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 Mayo 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.



**H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 30 DE JUNIO DE 2015
(Cifras monetarias expresadas en pesos)**

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 Ilave
- Participaciones 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.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros que se acompañan fueron preparados por la Administración del Ayuntamiento, observando las reglas y políticas de información financiera para las Entidades Públicas del Estado de Veracruz, diversas disposiciones del Código Hacendario Municipal y a la Normatividad establecida por la Legislatura del Estado.

El Ayuntamiento reconoce los gastos en el momento que se devengan y los ingresos cuando se realizan de conformidad con los lineamientos establecidos en el principio base de registro de transacciones, 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.

En 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 a la estimación razonable que de ellas se haga.

Al 31 de Marzo de 2015, el H. Ayuntamiento de Veracruz, Ver., ha iniciado la observancia de la normatividad emitido 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 a partir del 1 de Junio de 2015.

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 que será proporcionado por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado conforme a las disposiciones emitidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos del CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas

Atendiendo la recomendación de la Auditoría Superior de la Federación por cuanto hace al registro de las Aportaciones Federales que recibe el H. Ayuntamiento de Veracruz, las cuales de inicio y como medida de control interno se registraron bajo el rubro de RAMOS AJENOS, al 31 de Diciembre 2014 se reconocieron como ingresos propios OTRAS APORTACIONES FEDERALES, incluyendo los siguientes Fondos: ZOFEMAT, SEMARNAT 2013, SUBSEMUN, Fondo Infraestructura Deportiva (FINDEPO), Programa de Rescates de Espacios Públicos (PREP), Desarrollo Zonas Prioritarias, Contingencias Económicas (CONTINVER-BIS), Programa HABITAT, Empleo Temporal, Obras Fideicomiso, Programa de Competitividad en Logística y Centrales de Abasto (PROLOGYCA). Así mismo, como medida de control interno se reclasifico del resultado del ejercicio los remanentes correspondientes de cada fondo al ramo ajeno respectivo.

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 ejercicio del origen y aplicación de los recursos señalado en el apartado de Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

Así mismo, en el apartado de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, la variación sustancial en gran medida es por el reconocimiento del padrón de cuentas por cobrar del impuesto Predial 2015.



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.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

FIDEICOMISO CENTRO HISTÓRICO

Este fideicomiso se constituye por los recursos obtenidos de los siguientes conceptos: pago de parquímetros estacionómetros, multas de los mismos y el ingreso del estacionamiento Refugio del Pescador, reflejando al 30 de Junio de 2015 un saldo por \$5,055,554.

Asimismo, estos recursos estarán destinados a lo que el fideicomiso determine procedente.

Proceso de Mejora

La visión general del Ayuntamiento 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.



**H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 30 DE JUNIO DE 2015
(Cifras monetarias expresadas en pesos)**

Para fortalecer el desarrollo integral de Veracruz, se consideraron 5 ejes estratégicos quedando 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.

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”