



LXIII LEGISLATURA
H. CONGRESO DEL
ESTADO DE VERACRUZ

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXIII Legislatura 2014 – 2016
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Veracruz, Veracruz
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	644,577,826	6,211,905,688	6,215,588,785	640,894,729	42,108,964
Efectivo y Equivalentes	238,944,497	6,094,574,523	6,081,562,977	251,956,043	13,011,546
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	347,273,362	105,339,222	129,515,105	323,097,479	-24,175,883
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	58,359,967	11,991,943	4,510,703	65,841,207	7,481,240
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	3,575,760,239	15,500,753	741,852	3,590,519,139	14,758,901
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	3,326,353,900	15,035,677	0	3,341,389,577	15,035,677
Bienes Muebles	238,903,829	438,979	741,852	238,600,956	-302,874
Activos Intangibles	0	26,098	0	26,098	26,098
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	4,220,338,065	6,227,406,441	6,216,330,637	4,231,413,868	56,867,865

H. Ayuntamiento del Municipio de Veracruz, Veracruz
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
Del 31 de Agosto al 30 de Septiembre 2015

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	35,554,560	24,478,757	PASIVO	0	19,182,061
Activo Circulante	20,492,786	24,175,883	Pasivo Circulante	0	19,182,061
Efectivo y Equivalentes	13,011,546	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	16,393,566
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	24,175,883	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,481,240	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 Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	15,061,774	302,874	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	15,035,677	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	302,874	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	26,098	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	30,289,876	32,011
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,546,604	0
			Aportaciones	1,546,604	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	28,743,272	32,011
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	28,743,272	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	32,011
			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 SEPTIEMBRE DE 2015

CONCEPTO	Año 2015	2014	CONCEPTO	Año 2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	251,956,043	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	97,362,535	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	323,097,479	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	65,841,207	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	6,365,487	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	640,894,729	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	103,728,022	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	10,502,509	0	Pasivo No Circulante		
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	3,341,389,577	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	238,600,956	0	Deuda Pública a Largo Plazo	40,213,274	0
Activos Intangibles	26,098	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	143,941,296	0
Total de Activos No Circulantes	3,590,519,139	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	4,231,413,868	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	3,662,380,477	0
			Aportaciones	3,662,380,477	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	425,092,095	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	373,630,653	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	51,461,441	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	4,087,472,572	0
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	4,231,413,868	0

H. Ayuntamiento del Municipio de Veracruz, Veracruz
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
Al 30 de Septiembre de 2015

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	49,707,151			0	49,707,151
Aportaciones	49,707,151			0	49,707,151
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		12,248,709	373,630,653	0	385,879,362
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			373,630,653	0	373,630,653
Resultados de Ejercicios Anteriores		12,248,709		0	12,248,709
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	3,662,380,477	51,461,441	373,630,653	0	4,087,472,572



H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(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 que corresponden al mes de Septiembre del año 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 Septiembre la cuenta de Bancos se integra de la siguiente manera:

CUENTA BANCARIA	IMPORTE
Cta.6679642 Prestamo 2010 Banobras	417,137
Cta:6691820 Terminal Punto de Venta	317,440
Cta.6691839 Part.Fed.2011-2013	31,556,158
Cta.0667540369 R.M.y Predial P.Vta.	20,467
Cta.0211009063 Comercio Electrónico.	96,674
Cta.0211009045 Arbitrios 2014	2,085,437
Cta.0211009054 Parquímetros 2014	237,355
Cta.0897148272 Programa Becas	196,801
Cta.0260043663 Carnaval	273,454
Cta.0213622055 Participaciones Federales	584,898
Cta.0221418084 ZOFEMAT	1,006,726
Cta.242405502 Apoyo a La Infraestructura	1
Cta.252395871 Predial OXXO	74,846
Cta.257090630 PROLOGYCA	9,501,305
Cta.263901102 FISM-DF 2015	40,722,448
Cta.0211009027 Rem.FORTAMUN-DF 2014	410,834
Cta.0263901111 FORTAMUN-DF 2015	36,489,970
Cta.0877797225 F. Metropolitano	198,446
Cta.267830406 SUBSEMUN 2015	6,665,575



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

Cta.267830415 Copart.SUBSEMUN	31,700
Cta.267830442 Arbitrios 2015	24,134,382
Cta.278905168 FOPADEM 2015	547,762
Cta.278905159 Fondo de Cultura	1,583,585
Cta.267830509 Programa PROTAR	18,908,221
Cta.267830488 CONAGUA Prog. APAZU	34,170,999
Cta.282059433 PROLOGYCA Municipal	6,337,545
Cta.278905289 Rem. FISM-DF/14 Años Ant.	1,662,773
Cta.278905261 Rem. FORTAMUN-DF/14 Años Ant.	2,982,636
Cta.284844464 HABITAT 2015	1,150,633
289451821 HABITAT 2015 Aportación Mpal.	132,791
Cta.284844576 Contingencias Economica-Bis 2015	7,003,682
CTA.295667267 Rescate Espac.Púb.15	8,426,360
Cta.4057355547 Pago Referenciado	76,201
Cta.65504496754 Pago Referenciado	117,250
Cta.5506668658 Ramos Ajenos	445,472
Cta.846 Carnaval	21,721
Cta.824 Remanente FORTAMUN-DF	1,448,333
Total	240,038,017

Inversiones Financieras

Las Inversiones Financieras, al 30 de Septiembre se integra de las siguientes cuentas de inversiones financieras propiedad del H. Ayuntamiento:

CUENTA BANCARIA	IMPORTE
Inverlat 550013023	126,396
Scotiabank 8391 Fid Cto.Histórico Parquímetros	11,436,441
Scotiabank 8391 Cto.Histórico Estacionamiento	255,190
TOTAL	11,818,026

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

Al 30 de Septiembre 2015 de los saldos se integran como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Cuentas por cobrar (Predial)	177,768,013
Deudores Diversos	195,206
Fondo Revolvente	660,000
Otros Deudores	144,474,260
TOTAL	323,097,479



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

Existen diversas cuentas por cobrar a Corto Plazo que asciende a un total de \$ 177,768,013 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)	3,075,429
Programa FONMETROV 2012	4,560,778
SEMARNAT	4,779,316
Bursatilización	29,444,053
Participaciones Federales	27,753,713
Reintegro (Ramo 33)	7,665,698
Transito Estacionometros	59,106
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	7,000
Montes De Oca López Juan Gabriel	80,001
Pérez Acasuso Juan Bosco	1,394
Alvizar Guerrero Alejandro	73,130
Estandia Colom Ma. de los Angeles	75,000
Mendez Avendaño Francisco	10,000
Sanchez Cano Mariana de los Angeles	800,000
Pérez Luna Juan Jose	7,000
Arias Pérez Maria del Rosario	135,000
Almeida Cruz Manuel Salvador	127,518
Ayala López Ignacio	79,217
TOTAL	144,474,260



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

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

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 los anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo, y Otros Derechos a recibir bienes o Servicios a corto plazo, que asciende a un total de \$ 65,841,207 .

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.



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

Al 30 de Septiembre 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	24,239,987
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	18,245,864
TOTAL	3,341,389,577

BIENES MUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES	IMPORTE
Mobiliario y Equipo de Oficina	51,289,153
Bienes Informáticos	37,548,085
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	981,593
Vehículos y Equipo de Transporte	97,645,293
Equipo de Defensa y Seguridad	8,056,282
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	42,988,870
Bienes para Bibliotecas y Museos	91,680
Licencias Informáticas e Intelectuales	26,098
TOTAL	238,627,053



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

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.

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 concluyó 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 Septiembre el H. Ayuntamiento ha realizado pagos por un importe de \$ 196,324,876 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	31,085,304
SUMA	196,324,876

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.



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

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre 2015 el saldo registrado se integra de la siguiente forma:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE
Provisión Automática	61,199,023
Obra Pública (Contratistas)	774,967
Pensiones y Jubilaciones	427,731
Retenciones y Contribuciones por Pagar	12,987,236
Otras Cuentas por Pagar	21,973,579
TOTAL	97,362,535

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
ISR	5,582,005
FONACOT	1,187,488
I.C.I.C.. 2/1000	0
Retención 5/1000	270,527
Retención 5/1000 SEMARNAT	20,599
5/1000 FISM-DF	88,674
2/1000 FISM-DF	0
5/1000 FORTAMUN-DF	13,805
2/1000 FORTAMUN-DF	0
Cuotas Sindicales	2,094,407
Fondo de Ahorro	3,729,732
TOTAL	12,987,236



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

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

CONCEPTO	IMPORTE
Estacionamiento Ctro.Hist.Parquímetros	8,669,608
Varios FORTAMUN-DF	3,723,102
Remanente FORTAMUN-DF 2010	3,298,190
Multas Parquímetros	2,823,290
ZOFEMAT	1,006,726
Remuneraciones por Pagar	432,480
Reg.tenencia de la Tierra	269,488
Estacionam.Refugio del Pescador	255,219
Provision Devolucion Predial 2008	202,861
Intereses CONAGUA Programa APAZU	189,425
Estimulo Educacion Becas	188,100
Multas Parquímetros 68% Zeus	151,365
Intereses FONMETROV 2012	137,461
Varios	626,264
TOTAL	21,973,579

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 SEPTIEMBRE
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C	200,000,000	4,000,000
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C	89,100,000	42,578,761
TOTAL		46,578,761

La clasificación de la Deuda Pública es la siguiente.

TIPO	IMPORTE
A Corto Plazo	6,365,487
A largo Plazo	40,213,274
TOTAL	46,578,761



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

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 \$1,683,890,055 de los cuales, el 80.35% se considera recaudar a través de Participaciones y Aportaciones Federales, un 9.51% a través de la recaudación de Impuestos, un 5.44% 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 Septiembre se ha recaudado el 79.5% de los ingresos proyectados para el 2015 ascendiendo a un importe de \$ 1,338,965,487 , los rubros más importantes de la recaudación se desglosan a continuación:

Ingreso	Porcentaje
Participaciones y Aportaciones	76.9%
Impuestos	10.7%
Derechos	6.2%
Ingresos Financieros	3.7%

Resalta el avance del, 89% de los impuestos recaudados sobre la base proyectada, importe que asciende a un total de \$ 123,130,991 .



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

Gastos y Otras Pérdidas

La proyección de egresos para el ejercicio 2015, es por un importe de \$1,683,890,055, de los cuales, al 30 de Septiembre se ha ejercido el 60% de los recursos autorizados, porcentaje que asciende a un importe de \$ 1,009,792,261 de acuerdo a la siguiente tabla:

CAPITULO	EJERCICIO DEL CAPITULO CON RESPECTO AL AUTORIZADO
Servicios Personales	79.39%
Materiales y Suministros	61.21%
Servicios Generales	71.45%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	69.04%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	14.00%
Inversión Pública	11.72%
Deuda Pública	81.39%

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se tomó como referencia las cifras con las que se cerró en el ejercicio 2014, considerando que en dicho ejercicio aún no se contaba con estados financieros armonizados, así mismo se reflejan las Variaciones en la Hacienda Pública con importes al 30 de Septiembre de 2015.

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Al inicio del periodo, el H. Ayuntamiento contaba con \$ 238,944,497 de disponibilidad, tuvo orígenes de recursos por \$139,358,700 derivados de la recaudación de los diversos ingresos (Participaciones y Aportaciones Federales, Impuestos, Derechos, Productos, 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.

El monto de los recursos disponibles al final del periodo asciende a \$ 378,303,197 .

En ese orden de ideas, la aplicación de los recursos ascendió al importe de \$ 126,347,154 integrado por diversos Egresos del periodo, así como el pago de Deuda Pública y pasivos, por lo que el Efectivo y Equivalentes al concluir el periodo asciende a un total de \$ 251,956,043 .

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 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 un pasivo contingente integrado por 473 asuntos.

Cuentas Presupuestarias de ingresos

Al 30 de Septiembre de 2015 se integran de la siguiente forma:

LEY DE INGRESOS	
Ley de Ingresos Estimada	1,304,131,602
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	379,758,453
Ley de Ingresos por Ejecutar	344,924,567
Ley de Ingresos Devengada	1,338,965,487
Ley de Ingresos Recaudada	1,338,965,487

Cuentas Presupuestarias de egresos

Al 30 de Septiembre de 2015 se integran de la siguiente forma:

PRESUPUESTO DE EGRESOS	
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,304,131,602
Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado	379,758,453
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	674,097,794
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,009,792,261
Presupuesto de Egresos Devengado	1,009,792,261
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,009,792,261
Presupuesto de Egresos Pagado	1,009,792,261



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.

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.



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

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 Abril de 1914 por la defensa durante el desembarco de las tropas norteamericanas.



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

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.

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 Secretaría 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.



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

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



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

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

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.

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 Elaborará 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 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.

Al 30 de Septiembre 2015 el Fideicomiso asciende a \$ 11,899,481



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

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.

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.



**H. AYTO. CONSTITUCIONAL DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(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”.