

VIDEOCONFERENCIA SOBRE LAS ACCIONES DE PREVENCIÓN

DEPARTAMENTO DEL SISTEMA ESTATAL DE
FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE VERACRUZ.



OBJETIVO:

SUPERVISAR EL REGISTRO CONTABLE DE LA DEUDA PÚBLICA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO Y BURSATILIZACIÓN; ASÍ COMO DEL PAGO DE AMORTIZACIÓN DE CAPITAL Y GASTOS DE LA DEUDA

DEPARTAMENTO DEL SISTEMA ESTATAL DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE VERACRUZ.

POR UNA FISCALIZACIÓN SUPERIOR CONFIABLE, OPORTUNA Y EFICAZ

CLASIFICACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA

LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS

Artículo 22.- Los Entes Públicos no podrán contraer, directa o indirectamente, Financiamientos u Obligaciones con gobiernos de otras naciones, con sociedades o particulares extranjeros, ni cuando deban pagarse en moneda extranjera o fuera del territorio nacional.

“Deuda Pública Interna”

Artículo 2 fracción XXX. Obligaciones a corto plazo: cualquier obligación contratada con Instituciones financieras a un plazo menor o igual a un año.

Largo Plazo Mayor a 1 año.

“Deuda Pública Interna a Corto Plazo”

“Deuda Pública Interna a Largo Plazo”

ART. 405 CÓDIGO HACENDARIO MUNICIPAL DEL ESTADO DE VERACRUZ

DEUDA PÚBLICA ORDINARIA

REGISTRO DE LA LEY DE INGRESOS						
No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO			
			CONTABLE		PRESUPUESTAL	
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Reconocimiento de la Ley de Ingresos por ejecutar	Ley de Ingresos Aprobada			8.1.1 Ley de Ingresos Estimada (CRI 010202)	8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar

DEUDA PÚBLICA EXTRAORDINARIA

REGISTRO POR LA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DEL FINANCIAMIENTO RECIBIDO						
No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO			
			CONTABLE		PRESUPUESTAL	
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Modificaciones a la Ley de Ingresos	Ley de Ingresos Aprobada			8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada (CRI 010202)	8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar

DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO EXTRAORDINARIA

REGISTRO DE DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO EXTRAORDINARIA

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO			
			CONTABLE		PRESUPUESTAL	
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
2	Por el Ingreso de fondos de la deuda pública interna derivado de la obtención de prestamos	Contrato	1.1.2.4.09 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo (Otros Ingresos)	2.2.3.3.02 Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraordinaria (CRI 010202)	8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	8.1.4 Ley de Ingresos Devengada
		Información del banco correspondiente	1.1.1.2 Bancos/Tesorería	1.1.2.4.09 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo (Otros Ingresos)	8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada



Modelo de oficio de Participaciones Federales



SEFIPLAN
ESTADO DE VERACRUZ

VER Finanzas
SECRETARÍA DE FINANZAS
Y PLANEACIÓN

SUBSECRETARÍA DE EGRESOS

SSE/1742/2017

Asunto: Participaciones al Municipio
Xalapa-Enriquez, Ver., a 7 de agosto de 2017

Con fundamento en lo dispuesto en la Ley de Coordinación Fiscal vigente en los artículos 2, 2A, 3A, 4, 4A y 4B, me permito informar el monto en pesos por concepto de participaciones federales del mes de julio del presente año y Reintegro 6 de 6 del Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas Primer Trimestre 2016.

	PARCIAL	TOTAL
PARTICIPACIONES:		
FONDO GENERAL.	3,276,746.84	
FONDO ESPECIAL I.E.P.S.	49,053.78	
FONDO DE FOMENTO MPAL.	618,972.79	
TENENCIA DE VEHÍCULOS.	9.56	
I. S. A. N.	32,518.23	
FONDO DE COMPENSACIÓN DEL I.S.A.N.	8,757.68	
FONDO DE FISCALIZACIÓN.	221,051.69	
FONDO DE EXTRACCIÓN DE HIDROCARBUROS.	23,611.42	
PARTICIPACIONES DE GASOLINA Y DIESEL.	77,314.37	
INCENTIVO A LA VENTA DE GASOLINA Y DIESEL.	3.39	
S U M A		4,308,039.65
DEDUCCIONES:		
C.F.E.	530,463.00	
I.P.E.	1,057,515.45	
CONVENIO SHCP-IMSS/ISSSTE	0.00	
ADEUDO CMAS-XALAPA	0.00	
FIDEICOMISO BURSATIL F/998	242,389.91	
CRÉDITOS FISCALES	1,515,930.00	
RETENCIÓN TESOFE/SEFIPLAN	0.00	
PRÉSTAMO BANCARIO-CAPITAL	155,488.15	
PRÉSTAMO BANCARIO-INTERESES	69,773.35	
DEUTSCHE BANK MÉXICO	0.00	
INTERACCIONES S.A. F/9946	0.00	
CAPITAL-FINTEGRA	0.00	
INTERESES-FINTEGRA	0.00	
FINANCIERA SOFOM	0.00	
CRÉDITO BANSI	0.00	
S U M A		(3,571,579.86)
OTRAS FUENTES :		
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARTICIPABLE	0.00	
S U M A		0.00
IMPORTE NETO		736,459.79

POR UNA FISCALIZACIÓN SUPERIOR CONFIABLE, OPORTUNA Y EFICAZ



DEDUCCIONES:	
C.F.E.	530,483.00
I.P.E.	1,057,515.45
CONVENIO SHCP-IMSS/ISSSTE	0.00
ADEUDO CMAS-XALAPA	0.00
FIDEICOMISO BURSATIL F/998	242,389.91
CRÉDITOS FISCALES	1,515,930.00
RETENCIÓN TESOFE/SEFIPLAN	0.00
PRÉSTAMO BANCARIO-CAPITAL	155,488.15
PRÉSTAMO BANCARIO-INTERESES	69,773.35
DEUTSCHE BANK MEXICO	0.00
INTERACCIONES S.A. F/9946	0.00
CAPITAL-FINTEGRA	0.00
INTERESES-FINTEGRA	0.00
FINANCIERA SOFOM	0.00
CRÉDITO BANSI	0.00

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, CAPÍTULO II

REGISTRO DE LAS MODIFICACIONES Y EL COMPROMISO DE LA AMORTIZACIÓN DE CAPITAL Y EL PAGO DE INTERES CAPITAL

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO			
			CONTABLE		PRESUPUESTAL	
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Presupuesto del gasto por la amortización de capital y pago de intereses	Contrato, tablas de amortización			8.2.2 Presupuesto de Egresos por ejercer (COG 9110202)Capital (COG 92102)Intereses	8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
2	Compromiso del Gasto por Capital e Intereses			8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	8.2.2 Presupuesto de Egresos por ejercer	



DEDUCCIONES:

C.F.E.	530,483.00
I.P.E.	1,057,515.45
CONVENIO SHCP-IMSS/ISSSTE	0.00
ADEUDO CMAS-XALAPA	0.00
FIDEICOMISO BURSATIL F/998	242,389.91
CRÉDITOS FISCALES	1,515,930.00
RETENCIÓN TESOFE/SEE/PLAN	0.00
PRÉSTAMO BANCARIO-CAPITAL	155,488.15
PRÉSTAMO BANCARIO-INTERESES	69,773.35
DEUTSCHE BANK MÉXICO	0.00
INTERACCIONES S.A. F/9948	0.00
CAPITAL-FINTEGRA	0.00
INTERESES-FINTEGRA	0.00
FINANCIERA SOFOM	0.00
CRÉDITO BANSI	0.00

REGISTRO DE LA AMORTIZACIÓN DE CAPITAL

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO			
			CONTABLE		PRESUPUESTAL	
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
3	Por la amortización del capital de la deuda	Oficio de participaciones	2.2.3.3.02 Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraordinaria (COG 9110202)	2.1.3.1.02 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna Extraordinaria	8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido
					8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado
			2.1.3.1.02 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna Extraordinaria	1.1.1.2 Bancos/Tesorería	8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido



DEDUCCIONES:

C.F.E.	530,483.00
I.P.E.	1,057,515.45
CONVENIO SHCP-IMSS/ISSSTE	0.00
ADEUDO CMAS-XALAPA	0.00
FIDEICOMISO BURSATIL F/998	242,389.91
CRÉDITOS FISCALES	1,515,930.00
RETENCIÓN TESOFE/SEFIPLAN	0.00
PRÉSTAMO BANCARIO-CAPITAL	155,488.15
PRÉSTAMO BANCARIO-INTERESES	69,773.35
DEUTSCHE BANK MÉXICO	0.00
INTERACCIONES S.A. F/9948	0.00
CAPITAL-FINTEGRA	0.00
INTERESES-FINTEGRA	0.00
FINANCIERA SOFOM	0.00
CRÉDITO BANSI	0.00

REGISTRO DEL PAGO DE INTERESES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO			
			CONTABLE		PRESUPUESTAL	
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
4	Por el pago de intereses de la deuda	Oficio de participaciones	5.4.1.1.01.02 Intereses de la deuda interna extraordinaria con instituciones de crédito (COG 92102)	2.1.1.6.01 Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido
			2.1.1.6.01 Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	1.1.1.2 Bancos/Tesorería	8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado
					8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido

BURSÁTILIZACIÓN

REGISTRO DE BURSATILIZACIÓN

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO			
			CONTABLE		PRESUPUESTAL	
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Reconocimiento de la obligación financiera por colocación de emisiones bursátiles de ejercicios anteriores	Estado de cuenta bursátil emitido por la SEFIPLAN.	3.2.2.1.01 Resultados de Ejercicios Anteriores	2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria		



DEDUCCIONES:

C.F.E.	530,483.00
I.P.E.	1,057,515.45
CONVENIO SHCP-IMSS/ISSSTE	0.00
ADELANTO CMAS XALAPA	0.00
FIDEICOMISO BURSATIL F/998	242,389.91
CREDITOS FISCALES	1,515,930.00
RETENCIÓN TESOFE/SEFIPLAN	0.00
PRÉSTAMO BANCARIO-CAPITAL	155,488.15
PRÉSTAMO BANCARIO-INTERESES	69,773.35
DEUTSCHE BANK MÉXICO	0.00
INTERACCIONES S.A. F/9948	0.00
CAPITAL-FINTEGRA	0.00
INTERESES-FINTEGRA	0.00
FINANCIERA SOFOM	0.00
CRÉDITO BANSI	0.00

REGISTRO DEL DESCUENTO VÍA PARTICIPACIONES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO			
			CONTABLE		PRESUPUESTAL	
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
2	Por los descuentos mensuales por bursatilización de la tenencia vía Participaciones Federales	Estado de cuenta y/o transferencia bancaria y oficinas de participaciones	1.1.2.2.03 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Participaciones)	4.2.1.1.01 Participaciones	8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	8.1.4 Ley de Ingresos Devengada
			1.2.1.3.08 Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	1.1.2.2.03 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Participaciones)	8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada

Modelo de oficio de Bursatilización que SEFIPLAN entregará a los ayuntamientos



SEFIPLAN
ESTADO DE VERACRUZ

VER Finanzas
SECRETARÍA DE FINANZAS
Y PLANEACIÓN

Anexo A
Xalapa, Ver. a 18 de septiembre de 2017
Saldo al 31 de julio de 2017

MUNICIPIO	Monto emitido			
	Serie VRZCB 08U y VRZCB 08	UDI'S	Conversión udls a pesos serie VRZCB 08U	Pesos serie VRZCB 08
Saldo inicial diciembre 2008	7,536,865.00	1,488,730.37	6,211,050.10	1,325,814.90
Saldo del semestre anterior 31/01/2017 ^{1/}	8,601,660.34	1,321,992.57	7,424,336.70	1,177,323.63
Saldo al 31/07/2017 ^{2/}	8,545,000.37	1,284,029.94	7,401,485.01	1,143,515.35
Aumentos y/o disminuciones	1,008,135.37	-204,700.43	1,190,434.92	-182,299.55
Variación	13.376%	-13.750%	19.166%	-13.750%
1/Valor udi 31/01/2017	5.616020			
2/Valor udi 31/07/2017	5.764262			

Ingresos feb/2017 a julio/2017			Egresos feb/2017 a julio/2017					Remanentes	
Ingresos	Otros ingresos ^{3/}	Productos financieros	Gastos de mantenimiento	Intereses devengados y pagados VRZCB 08U	Intereses devengados y pagados VRZCB 08	Aportación constitución Fondo de reserva ^{4/}	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08U		CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08
1,581,428.01	1,337.94	51,458.49	10,868.17	285,433.59	56,115.17	37,363.31	218,826.51	33,808.28	992,117.75

3/Se refiere a rendimientos financieros del dinero correspondiente al pago de capital e interés que permanece dos días en la cuenta del rep.común.

4/Semestralmente se actualiza el valor del fondo de reserva, ésta cantidad fue aportada por el Municipio para la actualización.

Fondos totales del Fideicomiso bursátil F/998 al mes de julio 2017		
Reserva objetivo	Fondo soporte ^{5/}	Sobrantes emisiones ^{6/}
953,908.51	1,262,767.87	23,892.11

5/El fondo soporte es una garantía adicional del F/998 que fue constituido en 2012, éste será aplicado como amortización al vencimiento de las emisiones.

6/Cantidad sobrante que se encuentra en el F/998, producto sobrante de la colocación.

Ingresos feb/2017 a julio/2017			Egresos feb/2017 a julio/2017						Remanentes
Ingresos	Otros ingresos*	Productos Financieros	Gastos de mantenimiento	Intereses devengados y pagados VRZCB 08U	Intereses devengados y pagados VRZCB 08	Aportación constitución Fondo de reserva**	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08U	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08	
1,581,428.01	1,337.94	51,458.49	10,868.17	285,433.59	56,115.17	37,363.31	218,826.51	33,808.28	992,117.75

AMPLIACIONES PRESUPUESTALES POR LOS OTROS INGRESOS Y OTROS PRODUCTOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO			
			CONTABLE		PRESUPUESTAL	
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
3	Ampliación Presupuestal por los Otros Ingresos y Productos Financieros	Oficio de Bursatilización			8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos estimada (CRI 510405) Rendimientos Financieros Provenientes de Capital (ORIGEN 511)	8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar (CRI 510405) (ORIGEN 511)

Ingresos feb/2017 a julio/2017			Egresos feb/2017 a julio/2017			Remanentes			
Ingresos	Otros ingresos*	Productos Financieros	Gastos de mantenimiento	Intereses devengados y pagados VRZCB 08U	Intereses devengados y pagados VRZCB 08		Aportación constitución Fondo de reserva**	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08U	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08
1,581,428.01	1,337.94	51,458.49	10,868.17	285,433.59	56,115.17	37,363.31	218,826.51	33,808.28	992,117.75

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, CAPÍTULO II

AMPLIACIONES PRESUPUESTALES POR LOS EGRESOS POR LA AMORTIZACIÓN DE CAPITAL Y PAGOS DE INTERESES Y GASTO DE DEUDA

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO			
			CONTABLE		PRESUPUESTAL	
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
4	Ampliación Presupuestal por el pago de capital intereses y gastos de deuda de bursatilización	Oficio de bursatilización			8.2.2 Presupuesto de Egresos por ejercer (COG 9110102)Capital (COG 92202)Intereses (COG 94102) Gtos. de Deuda	8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado (COG 9110102) (COG 92202) (COG 94102)
				8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	8.2.2 Presupuesto de Egresos por ejercer	

Ingresos feb/2017 a julio/2017			Egresos feb/2017 a julio/2017						Remanentes
Ingresos	Otros ingresos*	Productos Financieros	Gastos de mantenimiento	Intereses devengados y pagados VRZCB 08U	Intereses devengados y pagados VRZCB 08	Aportación constitución Fondo de reserva**	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08U	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08	
1,581,428.01	1,337.94	51,458.49	10,868.17	285,433.59	56,115.17	37,363.31	218,826.51	33,808.28	992,117.75

REGISTRO DE OTROS INGRESOS Y PRODUCTOS FINANCIEROS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO			
			CONTABLE		PRESUPUESTAL	
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
5	Por el registro de los intereses generados por los descuentos mensuales por bursatilización de la tenencia vía Participaciones Federales	Oficio de bursatilización remitido por SEFIPLAN	1.1.2.4.05 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo (Productos)	4.1.5.9.05 Rendimientos Financieros Provenientes de Capital (CRI 510405) (Origen 511)	8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	8.1.4 Ley de Ingresos Devengada
			1.2.1.3.08 Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	1.1.2.4.05 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo (Productos)	8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada

Ingresos feb/2017 a julio/2017			Egresos feb/2017 a julio/2017					Remanentes
Ingresos	Otros ingresos*	Productos Financieros	Gastos de mantenimiento	Intereses devengados y pagados VRZCB 08U	Intereses devengados y pagados VRZCB 08	Aportación constitución Fondo de reserva**	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08U	
REGISTRO DE LA AMORTIZACIÓN DE CAPITAL								
No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO					
			CONTABLE		PRESUPUESTAL			
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO		
6	Por la amortización del capital de la deuda de bursatilización.	Oficio de bursatilización remitido por SEFIPLAN	2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria (COG 9110102)	2.1.4.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo Extraordinaria	8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido		
			2.1.4.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo Extraordinaria	1.2.1.3.08 Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado		
					8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido		

Ingresos feb/2017 a julio/2017			Egresos feb/2017 a julio/2017					Remanentes	
Ingresos	Otros ingresos*	Productos Financieros	Gastos de mantenimiento	Intereses devengados y pagados VRZCB 08U	Intereses devengados y pagados VRZCB 08	Aportación constitución Fondo de reserva**	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08U		CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08
1,581,428.01	1,337.94	51,458.49	10,868.17	285,433.59	56,115.17	37,363.31	218,826.51	33,808.28	992,117.75

REGISTRO DEL PAGO DE INTERESES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO			
			CONTABLE		PRESUPUESTAL	
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
7	Por la amortización de los intereses y gastos de mantenimiento pagados de la deuda de bursatilización.	Oficio de bursatilización remitido por SEFIPLAN	5.4.1.1.02.02 Intereses derivados de la colocación de títulos y valores la deuda interna extraordinaria (COG 92202)	2.1.1.6.01 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido
			2.1.1.6.01 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	1.2.1.3.08 Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado
					8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido

Ingresos feb/2017 a julio/2017			Egresos feb/2017 a julio/2017						Remanentes
Ingresos	Otros ingresos*	Productos Financieros	Gastos de mantenimiento	Intereses devengados y pagados VRZCB 08U	Intereses devengados y pagados VRZCB 08	Aportación constitución Fondo de reserva**	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08U	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08	
REGISTRO DEL PAGO DE GASTOS DE MANTENIMIENTO									
No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO						
			CONTABLE		PRESUPUESTAL				
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO			
8	Por el pago de los gastos de mantenimiento de la deuda de bursatilización.	Oficio de bursatilización remitido por SEFIPLAN.	5.4.3.1.02 Gastos de la Deuda Pública Interna Extraordinaria (COG 94102)	2.1.1.6.01 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido			
			2.1.1.6.01 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	1.2.1.3.08 Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado			
					8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido			

Ingresos feb/2017 a julio/2017			Egresos feb/2017 a julio/2017						Remanentes
Ingresos	Otros ingresos*	Productos Financieros	Gastos de mantenimiento	Intereses devengados y pagados VRZCB 08U	Intereses devengados y pagados VRZCB 08	Aportación constitución Fondo de reserva**	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08U	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08	
1,581,428.01	1,337.94	51,458.49	10,868.17	285,433.59	56,115.17	37,363.31	218,826.51	33,808.28	992,117.75

REGISTRO RECLASIFICACIÓN AL FONDO DE RESERVA

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO			
			CONTABLE		PRESUPUESTAL	
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
9	Por la reclasificación de Cuentas por Cobrar a Fondo de Reserva	Oficio de bursatilización remitido por SEFIPLAN	1.2.2.9.01 Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a largo plazo	1.2.1.3.08 Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios		

MUNICIPIO	Monto emitido			
	Series VRZCB 08U y VRZCB 08	UDI'S	Conversión udis a pesos serie VRZCB 08U	Pesos serie VRZCB 08
Saldo inicial diciembre 2008	7,536,865.00	1,488,730.37	6,211,050.10	1,325,814.90
Saldo del semestre anterior 31/01/2017*	8,601,660.34	1,321,992.57	7,424,336.70	1,177,323.63
Saldo al 31/07/2017**	8,545,000.37	1,284,029.94	7,401,485.01	1,143,515.35
Aumentos y/o disminuciones	1,008,135.37	- 204,700.43	1,190,434.92	- 182,299.55
Variación	13.376%	-13.750%	19.166%	-13.750%
* Valor udi 31/01/2017	5.61602			
** Valor udi 31/07/2017	5.764262			

Ingresos feb/2017 a julio/2017			Egresos feb/2017 a julio/2017				CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08U	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08	Remanentes
Ingresos	Otros ingresos*	Productos Financieros	Gastos de mantenimiento	Intereses devengados y pagados VRZCB 08U	Intereses devengados y pagados VRZCB 08	Aportación constitución Fondo de reserva**			
1,581,428.01	1,337.94	51,458.49	10,868.17	285,433.59	56,115.17	37,363.31	218,826.51	33,808.28	992,117.75

Saldo del semestre anterior 31/01/2017	\$8,601,660.34
Capital devengado	- <u>252,634.79</u>
Saldo a actualizar	8,349,025.55
Saldo 31/07/2017	- <u>8,545,000.37</u>
Diferencia Negativa	- \$195,974.82

REGISTRO DE LA ACTUALIZACIÓN DEL SALDO DE BURSATILIZACIÓN

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO			
			CONTABLE		PRESUPUESTAL	
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
10	Registro de la actualización semestral a cargo de obligaciones por emisiones bursátiles en UDIS	Contrato, tabla de amortización de capital e intereses y reporte del fiduciario	5.5.9.5.01 Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria		
	Registro de la actualización semestral a favor de obligaciones por emisiones bursátiles en UDIS	Contrato, tabla de amortización de capital e intereses y reporte del fiduciario	2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	4.3.9.4.01 Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables		

Ingresos feb/2017 a julio/2017			Egresos feb/2017 a julio/2017						Remanentes
Ingresos	Otros ingresos*	Productos Financieros	Gastos de mantenimiento	Intereses devengados y pagados VRZCB 08U	Intereses devengados y pagados VRZCB 08	Aportación constitución Fondo de reserva**	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08U	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISION VRZCB 08	
1,581,428.01	1,337.94	51,458.49	10,868.17	285,433.59	56,115.17	37,363.31	218,826.51	33,808.28	992,117.75

REGISTRO DEL REMANENTE							
No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	REGISTRO				
			CONTABLE		PRESUPUESTAL		
			CARGO	ABONO	CARGO	ABONO	
11	Por el reintegro de las retenciones vía participaciones realizadas en exceso	Estado de cuenta y/o transferencia bancaria y oficio remitido por SEFIPLAN	1.1.1.2 Bancos/Tesorería	1.2.1.3.08 Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios			

Información Contable a Validar por el Contralor Interno

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Actividades
- ✓ Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- ✓ Estado de Deuda Pública

Estado de Situación Financiera.

Nombre del Ente Público					
Estado de Situación Financiera					
Al XXXX					
ACTIVO	20XN	20XN-1	PASIVO	20XN	20XN-1
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes			Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes			Otros Pasivos a Corto Plazo		
			Total de Pasivos Circulantes		
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo	① + ②	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Total de Pasivos No Circulantes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total del Pasivo		
Otros Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Total del Activo			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		
			Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio		
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio		



Estado de Actividades.

Cuenta Pública 2014
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Pesos)

Ente Público:

Poder Ejecutivo

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	0	0	Gastos de Funcionamiento	0	0
Impuestos	0	0	Servicios Personales	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	0	0
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	0	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Nombre de quien autoriza
Cargo de quien autoriza

Nombre de quien elabora
Cargo de quien elabora

Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos

Nombre del Ente Público				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del XXXX al XXXX				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos				

①
②



Estado Analítico de Deuda Pública



LXIV Legislatura 2016-2018
Secretaría de Fiscalización

ESTADO DE DEUDA PÚBLICA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS FEDERALES
al 31 de Diciembre de 2017

DEUDA PÚBLICA	N° Y FECHA DE LA GOE DE APROB.H.CONGRESO	N° Y FECHA DE REG. EN SHCP	TIPO DE DEUDA	CLASIFICACIÓN DE DEUDA	FECHA DE CONTRATACIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA DEUDA	PLAZO	SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	AJUSTES AL VALOR DE LA DEUDA +/-	CAPITAL PAGADO EN EL PRESENTE EJERCICIO	INTERESES PAGADOS EN EL PRESENTE EJERCICIO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Instituciones de crédito												1
Títulos y Valores												2
Arrendamientos Financieros												
Otros pasivos												
Total Deuda y Otros Pasivos												

Clave del Tipo de Deuda

- 1.- Ordinaria
- 2.- Extraordinaria o Contingente

Clave de Clasificación de Deuda

- 1.- Corto Plazo
- 2.- Largo Plazo

SEGUIMIENTO ACTIVIDADES SEFISVER

DEPARTAMENTO DEL SISTEMA ESTATAL DE
FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE VERACRUZ.

Reportes de carácter preventivo.

Plazo
31 de octubre.

- Envío del reporte trimestral de deuda pública del periodo junio-septiembre 2017.

Plazo vencido
31 de julio.

- Informe semestral de las actividades del Órgano de Control Interno.

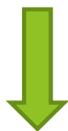
A la brevedad.

- Elaboración de Códigos de Ética y Comités de Integridad.

Seguimiento a Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)



Plataforma virtual del SEFISVER



Guías de cumplimiento de la LGCG
(CONAC)



Seguimiento del Contralor Interno al proceso de entrega recepción de la Administración Pública 2014-2017.

Seguimiento a las actividades:

Conformación del comité de entrega-recepción.

Cuentas por cobrar con saldos pendiente.

Cuentas por pagar con saldos pendientes.

Asuntos en trámite.

Informe Trimestral de las actividades del Órgano de Control Interno

Aviso:

El informe trimestral aún no se encuentra habilitado en plataforma virtual del SEFISVER, cabe hacer mención que una vez disponible, se hará de su conocimiento a través de un comunicado. Adicional a esto, se les informa que por única ocasión y derivado del proceso de entrega de la administración pública municipal se otorgará una ampliación del plazo de entrega de dicho informe al 30 de noviembre del 2017.

Gracias por su atención

www.sefisver.gob.mx

Correo electrónico:

sefisver@orfis.gob.mx

Teléfono:

(228) 8418600 ext. 1068,1086 y 1060

“Los logros de una organización son los resultados del esfuerzo combinado de cada individuo.”

(VICENT LOMBARDI)