



**ACULTZINGO VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A) NOTAS DE DESGLOSE


AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

Fecha de impresión: 16/10/2020

| Nombre | Nota | | |
|---|---|----------------------|------------------|
| Notas al Estado de Situación Financiera | El saldo que se muestra en la cuenta de caja y las cuentas de banco esta representando específicamente, por los ingresos propios recaudados durante el mes, así como las participaciones y aportaciones que le corresponden a este H. Ayuntamiento y de igual forma por las erogaciones propias de la administración, así como también se incluyen los movimientos de los rendimientos generados al 30 de septiembre del presente año. El saldo a la cuenta de caja y bancos se integra de la siguiente manera: | | |
| Activo | | | |
| Efectivo y Equivalentes | Cuenta | Concepto | Saldo final |
| Se registran los depósitos de las participaciones adelantadas correspondientes al mes de septiembre recibidas en su totalidad al 30 de septiembre del año en curso, para devengar el mes de octubre del presente año. No se presentan los estado de cuenta de banco Banamex ya que no fueron recibidos en el mes por correo, son cuentas de ejercicios anteriores. | 1.1.1.1.01 | Caja General | \$ - |
| | 1.1.1.2. | BANCOS/TESORERIA | \$ 23,429,297.14 |
| | 1.1.1.2.01 | BANAMEX | \$ 69,767.36 |
| | 1.1.1.2.01.01 | Proyecto agua | \$ 36,234.65 |
| | 1.1.1.2.01.04 | FAFM 2017 | \$ 14,404.58 |
| | 1.1.1.2.01.05 | FAID | \$ 19,128.13 |
| | 1.1.1.2.03 | BANORTE | \$ 23,359,529.78 |
| | 1.1.1.2.03.01 | FISCALES | \$ 1,170,285.16 |
| | 1.1.1.2.03.07 | FORTAMUN-DF 2020 | \$ 1,567,543.68 |
| | 1.1.1.2.03.08 | PARTICIPACIONES 2020 | \$ 3,617,511.70 |
| 1.1.1.2.03.09 | FISM-DF 2020 | \$ 17,004,189.24 | |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir | Al 30 de septiembre el saldo de la cuenta de derechos por recibir efectivo y bienes o servicios a recibir se encuentra integrado de la siguiente manera: | | |
| Cabe mencionar que el saldo que se muestra las en cuentas por cobrar a corto plazo viene de ejercicios anteriores, así como el saldo de la cuenta de responsabilidad de funcionarios. | Cuentas por cobrar a corto plazo | | \$ - |
| | Deudores diversos por cobrar a corto plazo tesorería a corto plazo | | \$ 1,483,781.76 |
| | deudores por anticipos a la tesorería a corto plazo | | \$ 50,000.00 |
| | prestamos otorgados a corto plazo | | \$ 3,781,022.37 |
| | Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo | | \$ 6,408,267.55 |
| | Derechos a recibir bienes o servicios. | | \$ 149,072.40 |
| Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) | Esta nota no aplica para este ente publico ya que no se realiza ningun proceso de transformacion y/o elaboracion de bienes. | | |
| Inversiones Financieras | Al 30 de septiembre no existe inversiones financieras | | |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | Los saldos finales de los bienes muebles, Inmuebles e intangibles se encuentra registrados de acuerdo a su balanza de comprobacion del ejercicio fiscal 2020 al 30 de septiembre del sistema de sigmaver. | | |
| Se da de alta la adquisicion de un terreno rural LTE 37 y la adquisicion de un equipo de computo para el departamento de obras publicas. | Bienes inmuebles | | \$ 11,130,862.77 |
| | Bienes muebles | | \$ 5,100,904.08 |
| Estimaciones y Deterioros | En revision | | |
| Otros Activos | En base al plan de cuentas vigente no existen registros en las cuentas de otros activos circulantes y no circulantes según balanza de comprobacion al 30 de septiembre del presente año. | | |
| Pasivo | el pasivo se clasifica en pasivo circulante y pasivo no circulante al 30 de septiembre del año en curso presenta un saldo en la balanza los cuales se relacionan a continuacion | | |
| Pasivo circulante | cuentas por pagar a corto plazo | | \$ 576,587.99 |
| | Retenciones y contribuciones federales por pagar a Corto plazo | | \$ 115,858.03 |
| | Retenciones y contribuciones por pagar a | | \$ 410,729.96 |
| | otras retenciones y contribuciones por pagar a | | \$ 50,000.00 |
| Pasivo no circulante | Deuda publica a largo plazo | | \$ 2,327,212.20 |
| Con respecto a la deuda publica esta se clasifica en : | | | |

Titulos y Valores de la Deuda Publica la cual se deriva del fideicomiso F/998 que suscribio como fideicomitente el Gobierno del Estado de Veracruz y 199 municipios entre los cuales se encuentra el Municipio de Acultzingo Ver., actuando como fiduciario Deutsche Bank Mexico, S.A. y banco INVEX S.A. como representante comun de los tenedores de certificados bursatiles.

| | | |
|---|--|------------------|
| Notas al Estado de Actividades | El estado de actividades muestra un total de ingresos y otros beneficios por un importe de \$ 64,024,312.18 en el cual se conforma de la siguiente manera; | |
| Ingresos de Gestión | Impuestos | \$ 956,815.91 |
| | Contribucion por mejoras | \$ 225,090.88 |
| | Derechos | \$ 828,327.34 |
| | Productos de tipo corriente | \$ 63,033.90 |
| | Aprovechamientos | \$ 4,545.45 |
| | Participaciones y Aportaciones | \$ 59,019,551.76 |
| | transferencias , asignaciones , subsidios y otras ayudas | \$ 2,814,808.49 |
| | otros ingresos y beneficios | \$ 112,138.45 |
| Los ingresos propios, participaciones y aportaciones relacionados son devengados y recaudados en base a la ley de ingresos aprobada y modificada al 30 de septiembre del 2020 | | |
| Gastos y Otras Pérdidas | Con respecto a los gastos y otras perdidas el estado de actividades muestra un importe total de \$ 19,000,158.46 | |
| | gastos de funcionamiento | \$ 17,910,716.64 |
| Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública | El Estado de Variacion en la Hacienda Publica según reporte emitido signaver al 30 de septiembre muestra un saldo de \$ 66,543,565.82 | |


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
PRESIDENCIA

COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
SINDICATURA


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
TESORERIA


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
REGIDURIA





ACULTZINGO VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

Fecha de impresión: 16/10/2020

| Nombre | Nota |
|--|--|
| 01 Introducción | Los estados financieros se integran con la información resultante del registro de operaciones deriva; la recaudación de los ingresos, el ejercicio del gasto público, registró modificación del patrimonio, administración y resguardo de los bienes de propiedad a su cuidado, así como el registro y amortización de la deuda pública al 30 de septiembre del año en curso, bajo los criterios del marco normativo aplicable. Estas notas tiene como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos economicos financieros en que se presentan |
| 02 Panorama Económico y Financiero | El municipio de Acultzingo, Ver., se rige bajo la normatividad de elección popular a las autoridades municipales, el cual es representado por cuatro años del periodo 2018-2021 En cuanto a lo economico este mes se vio el efecto causado por la contingencia de pandemia COVID 19 que paulativamente afecta en lo financiero y en lo economico, al punto de que en este municipio se colapso en un 99% la recaudación por contribuciones municipales y aumentó el gasto en partidas extraordinarias lo que obliga a redireccionar el gasto y a llevar ajustes financieros. |
| 03 Autorización e Historia | Fue un poblado de los totonacas, al consumarse la independencia, el pueblo de San Juan Bautista Acultzingo formo una municipalidad. Por el decreto del 3 de octubre de 1924, se establece la cabecera municipal en la congregacion de tecamalucan; el 26 de diciembre de 1926 por decreto se establece nuevamente la cabecera municipal en Acultzingo Ver. se celebran las fiesta patronales del Sr. de la Expiracion en el mes de julio. |
| 04 Organización y Objeto Social | |
| A) OBJETO SOCIAL | |
| I.- Garantizar la tranquilidad, seguridad, derechos humanos y bienes de las personas. | |
| II.- Garantizar la moral, el orden publico y el bienestar colectivo sin discriminacion por razones de origen etnico o nacional, el genero, la edad, las discapacidades, la condicion social, las condiciones de salud, la religion, las opiniones, las orientaciones sexuales, la identidad de genero, el estado civil o | |
| III.- Prestar adecuadamente los servicios municipales | |
| IV.- Preservar y fomentar la educacion y la cultura entre habitantes | |
| V.- Promover el desarrollo urbano y la planeacion de todas las localidades y centro del municipio | |
| VI.- Promover y organizar la participacion ciudadana para cumplir con los planes y programas municipales | |
| VII.- Promover los medios para la aplicación y acceso a la justicia en el marco de competencia. | |
| VIII.- Promover la igualda de genero, la no discriminacion y la no violencia | |
| IX.- Prevenir investigar y sancionar las violaciones a los derechos humanos en el ambito de su competencia, dee conformidad con la normatividad vigente | |
| X.- Fomentar la participacion ciudadana en la observacion, vigilancia y evaluacion de la calidad en la gestion municipal. | |
| B) PRINCIPAL ACTIVIDAD | La administracion publica en general y principalmente la prestacion, explotacion administracion y conservacion de los servicios publicos municipales. |
| C) EJERCICIO FISCAL | Ejercicio fiscal 2020 Periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del 2020 |
| D) REGIMEN JURIDICO | PERSONA MORAL SIN FINES DE LUCRO CON PERSONALIDAD JURIDICA Y PATRIMONIO PROPIO |
| E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE : REVELAR EL TIPO DE CONTRIBUCIONES QUE ESTE OBLIGADO A PAGAR A RETENER | |
| CONTRIBUCIONES FEDERALES | |
| Retener y enterar ISR por sueldos y salarios | |
| Retener y enterar ISR por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilables a salarios | |
| Retener y enterar ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales | |
| CONTRIBUCIONES ESTALES | |
| Pago de impuesto sobre nomina las erogaciones por remuneraciones al personal subordinado o asimilable | |
| F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA | Organigrama del ente |
| G) FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS DE LOS CUALES ES FEDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO | El municipio cuenta con un fideicomiso f/998 la integracion de su patrimonio a los estados financieros de este publico, se realizara de acuerdo a las disposiciones que para tal efecto |
| 05 Bases de Preparación de los Estados Financieros | |
| A) -Los presentes estados financierosse encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entro en vigor el 01 de enero de 2009, así como los acuerdos y documentos emitidos por el Consejo Nacional de | |
| B).- Los presentes estados contables han sido elaborados a partir de la informacion ingresada al sistema de informacion y gestion municipal armonizado de veracruz (SIGMAVER) por el area de contabilidad de la tesoreria de este H Ayuntamiento. | |
| C).- LOS POTULADOS BASICOS APLICADOS POR EL MUNICIPIO DE ACULTZINGO, VER. SON LOS SIGUENTES: | |
| 1.- Sustancia economica | |
| 2.- Entes publicos | |
| 3.- Existencia permanente | |
| 4.- Revelacion permanente | |
| 5.- Importancia relativa | |

| | |
|---|---|
| 6.- Registro e integracion presupuestaria | |
| 7.- Consolidacion de la informacion financiera | |
| 8.- Devengado contable | |
| 9.- Valuacion | |
| 10.- Dualidad economica | |
| 11.- Consistencia | |
| 06 Políticas de Contabilidad Significativas | |
| A).- El municipio de acultzingo no realiza la actualizacion de los activos, pasivos y hacienda publica y/o patrimonio | |
| B).- No realiza operaciones en moneda extranjera | |
| C).- No se tiene inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas | |
| D).- El ente publico no vende ni transforma inventarios como actividad principal | |
| E).- Provisiones, existen pasivos contingentes que por el momento afecten la situacion financiera del municipio | |
| F).- Reservas.- en caso de presentarse se registraran de acuerdo a la normatividad aplicable | |
| 07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario. | No se tiene activos ni pasivos en moneda extranjera no aplica |
| 08 Reporte Analítico del Activo | No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por el tipo de cambio y tasa de interes. |
| 09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos | fideicomiso F/998 \$ 137,451.32 |
| 10 Reporte de la Recaudación | \$ 64,263,728.40 |
| IMPUESTOS | \$ 956,815.91 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | \$ 225,090.88 |
| DERECHOS | \$ 828,327.34 |
| PRODUCTOS | \$ 63,033.90 |
| APROVECHAMIENTOS | \$ 4,545.45 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACION DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS | |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ 59,371,106.43 |
| TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 2,814,808.49 |
| 11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la | Este reporte se presenta como amortizacion y saldos de la deuda |
| 12 Calificaciones otorgadas | No se tiene conocimiento de que el ente haya obtenido calificacion por alguna institucion. |
| 13 Proceso de Mejora | En el 2020 el municipio de acultzingo hara una mejor implementacion de mejoras para el buen desempeño de sus funciones. |
| 14 Información por Segmentos | No se considera necesario presentar informacion financiera segmentada, adicional a la que se proporciona a los estados financieros |
| 15 Eventos Posteriores al Cierre | Posterior al cierre del ejercicio en caso de presentarse situaciones futuras relevantes que afecten economia y financieramente al municipio de acultzingo de manera responsable e institucional, se atendera a su atencion. |
| 16 Partes Relacionadas | El municipio no cuenta con partes relacionadas |





H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
PRESIDENCIA
 C. RENE MEDEL CARRERA
 PRESIDENTE MUNICIPAL





H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
TESORERIA
 LC. MARIA DEL CARMEN BARRIENTOS QUINTANA
 TESORERA MUNICIPAL





COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
SINDICATURA
 C. ESPERANZA HUERTA CRUZ
 SINDICO UNICO MUNICIPAL





H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
REGIDURÍA
 PROF. DELEÑO CRUZ GUEVARA
 REGIDOR UNICO MUNICIPAL



ACULTZINGO VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020

Fecha de impresión: 16/10/2020

| Nombre | Nota |
|--|---|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias | |
| Contables | |
| Valores | AL 30 de septiembre no existen valores por registrar en cuentas de orden contables |
| Emisión de obligaciones | AL 30 de septiembre no existen emisión de obligaciones por registra en cuentas de orden contables |
| Avales y garantías | AL 30 de septiembre no existen avales y garantías por registra en cuentas de orden contables |
| Juicios | AL 30 de septiembre no hay ningún movimiento de juicio registrado en las cuentas de orden contables en el cual quedo registrado el asiento contable al cierre del ejercicio. |
| Presupuestarias | |
| Cuentas de ingresos | Las cuentas de orden presupuestarias de ingresos son afectadas por el estimado, ejercicio Modificado, ejecutado, devengado y recaudado de los mismos las cuales se expresan a continuación: |
| Ley de Ingresos Estimada | \$ 73,913,699.56 |
| ley de ingresos por ejecutar | \$ 14,683,549.87 |
| Modificación a la ley de ingresos estimada | \$ 5,033,578.71 |
| Ley de ingresos devengada | \$ - |
| Ley de ingresos recaudada | \$ 64,263,728.40 |
| Cuentas de egresos | |
| las cuentas de orden presupuestarias de egresos son afectadas por los gastos presupuestados aprobados, por ejercer, modificados, comprometidos, devengados, ejercidos y pagados los cuales según muestra la balanza de comprobacion al 30 de septiembre del 2020 | |
| Presupuesto de egresos aprobado | \$ 73,913,699.56 |
| Presupuesto de egresos por ejercer | \$ 32,506,333.16 |
| Modificación al presupuesto de egresos aprobado | \$ 5,033,578.71 |
| Presupuesto de egresos comprometido | \$ 5,820,225.15 |
| Presupuesto de egresos devengado | \$ 67,742.93 |
| Presupuesto de egresos ejercido | \$ - |
| Presupuesto de egresos pagado | \$ 40,552,977.03 |



M. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
PRESIDENCIA



C. RENE MEDEL CARRERA
 PRESIDENTE MUNICIPAL



M. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
TESORERIA

LC. MARIA DEL CARMEN BARRIENTOS PARRIS
 TESORERA MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL



M. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
SINDICATURA

C. ESPERANZA HUERTA CRUZ
 SINDICO UNICO MUNICIPAL



M. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
REGIDURIA

DOE. DELEINO CRUZ GUEZ
 REGIDOR UNICO MUNICIPAL



ACULTZINGO VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Conciliación de Ingreso y Egreso

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

Fecha de impresión: 16/10/2020

| Notas al Estado de Flujos de Efectivo | | 2019 | 2020 |
|--|----|---------------|-------------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | | \$0.00 | \$ 23,429,297.14 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | | \$0.00 | \$ - |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | | \$0.00 | \$0.00 |
| Fondos con afectación específica | | \$0.00 | \$0.00 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | | \$0.00 | \$0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | | \$0.00 | \$ 23,429,297.14 |
| | | 2019 | 2020 |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | | \$0.00 | \$0.00 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | | \$0.00 | \$0.00 |
| Depreciación | | \$0.00 | \$0.00 |
| Amortización | | \$0.00 | \$0.00 |
| Incrementos en las provisiones | | \$0.00 | \$0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | \$0.00 | \$0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | | \$0.00 | \$0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | | \$0.00 | \$0.00 |
| Partidas extraordinarias | | \$0.00 | \$0.00 |
| Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables | | | |
| 1. Ingresos Presupuestarios | | | \$ 64,263,728.40 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | | \$ 112,138.45 |
| Incremento por variación de inventarios | | \$0.00 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u | | \$0.00 | |
| Disminución del exceso de provisiones | | \$0.00 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | | 112128.45 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | | \$0.00 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | | \$ 351,554.67 |
| Productos de capital | | \$0.00 | |
| Aprovechamientos capital | | \$0.00 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | | \$0.00 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | | 351554.67 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | | \$ 64,024,312.18 |
| Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables | | | |
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | | \$ 40,620,719.96 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | | \$ 21,780,988.33 |
| Mobiliario y equipo de administración | \$ | 51,523.16 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | | \$0.00 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | | \$0.00 | |
| Vehículos y equipo de transporte | \$ | 202,800.00 | |
| Equipo de defensa y seguridad | | \$0.00 | |

| | | | |
|--|----|---------------|------------------|
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$ | 26,000.24 | |
| Activos biológicos | | \$0.00 | |
| Bienes inmuebles | \$ | 4,312,500.00 | |
| Activos intangibles | | \$0.00 | |
| Obra pública en bienes dominio publico | \$ | 17,097,341.19 | |
| Acciones y participaciones de capital | | \$0.00 | |
| Compra de títulos y valores | | \$0.00 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | | \$0.00 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | | \$0.00 | |
| Amortización de la deuda publica | \$ | 90,823.77 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | | \$0.00 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | \$0.00 | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | | \$ 160,426.83 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | | \$0.00 | |
| Provisiones | | \$0.00 | |
| Disminución de inventarios | | \$0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u | | \$0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | | \$0.00 | |
| Otros Gastos | | \$0.00 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | \$ | 160,426.83 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | | \$ 19,000,158.46 |


C. RENE MEDEL CARRERA
 PRESIDENTE MUNICIPAL

 
M. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
PRESIDENCIA

COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL


C. ESPERANZA HUERTA CRUZ
 SINDICO UNICO MUNICIPAL

 
M. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
SINDICATURA

  
L.C. MARIA DEL CARMEN BARRIOS PAOLINO
 TESORERA MUNICIPAL
2018-2021
TESORERIA

  
PROF. DELFINO CRUZ GUEVARA
 REGIDOR UNICO MUNICIPAL
M. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
REGIDURIA