



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXIII Legislatura 2014 – 2016
Secretaría de Fiscalización
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACULTZINGO, VER;
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



DEL 01 AL 30 ABRIL DE DE 2022

h) Notas a los Estados Financieros

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. La cuenta de CAJA, No se encuentra con saldo pendiente a depositar, ya que todo se deposito en el mes de ABRIL 2022.

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

El saldo que se muestra en la cuenta de caja y las cuentas de banco esta representando especificamente, por los ingresos propios recaudados durante el mes de ABRIL 2022, 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 31 de Enero del presente año. El saldo a la cuenta de caja se encuentra depositado

Se registran ingresos de los depositos recibidos en banco correspondientes al mes de diciembre de participaciones federales del ejercicio fiscal 2021 quedando pendiente los registros de las deducciones de la notificación, en la cuenta de participaciones queda el saldo de \$. 53,254.55 de l pago de lsr retenciones de sueldos y salarios registrados en la cuenta de pasivo, quedando canceladas todas las cuentas cuentas bancarias del ejercicio 2021.

En la cuenta 1.2.1.3.08 se encuentran registrados los movimientos que por concepto de los descuentos que nos efectúa la SEFIPLAN por Fideicomiso de Bursatilización.

En la cuenta 1.2.2.9.03 se encuentra registrada la reserva por concepto de BURSATILIZACION, y se incrementó según el oficio enviado por SEFIPLAN y actualizado al 31 de ENERO de 2022, adecuando también los importes que ahí contiene en sus respectivas cuentas.

<p>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</p> <p>Los saldos que estan son de ejercicios anteriores que no se dieron de baja</p>	<p>Al 31 de diciembre del año en curso el saldo de la cuenta de derechos por recibir efectivo y bienes o servicios a recibir se encuentra integrado de la siguiente manera:</p> <p>Deudores diversos por Responsabilidad de funcionarios y empleados cobra r a corto plazo tesorería a corto plazo: \$ 1,301,464.76, prestamos otorgadas a corto plazo: \$3,781,022.37 Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo \$ 6,408,205.9, y un importe de 3,781,022.37 como prestamo otorgado a corto plazo a sector publico</p>
<p>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</p>	<p>Esta nota no aplica para este ente publico ya que no se realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.</p>
<p>Inversiones Financieras</p>	<p>Al 31 de MARZO no existe Inversiones financieras</p>

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los Bienes Muebles se encuentran ya actualizados en cuanto a las reglas de la ARMONIZACION CONTABLE, así como depurados en su totalidad AL 30 DE ABRIL DE 2022

El Inventario de Bienes Muebles y el de Bienes Inmuebles, se encuentra Conciliado al 30 de ABRIL del 2022 con la Contabilidad y el Departamento de Patrimonio

Otros Activos

Aquí tenemos las reservas legales, que corresponden a importes NO recibidos en su oportunidad con el fin de crear una reserva en dichos fondos, como el caso de la BURSATILIZACION DE LA TENENCIA.

<p>Estimaciones y Deterioros</p>	<p>se quedaron en procesos de revision.</p>
----------------------------------	---

En base al plan de cuentas vigente no existen registros en las cuentas de otros activos circulantes y no circulantes según balanza de comprobación al 31 de diciembre del presente año.

Pasivo⁽²⁾			
	Pasivo circulante	cuentas por pagar a corto plazo	\$ 464,747.32
se queda un pasivo de ISR de retenciones de sueldos y salarios del ejercicio anterior dejando un cheque de caja para su pago y cancelación de pasivo únicamente de ISR SUELDOS Y SALARIOS, quedando pendiente el el IPE, 3% sobre nóminas y \$ al millar		Retenciones y contribuciones federales por pagar a	\$ 54,017.46
		Retenciones y contribuciones por pagar a Corto plazo	\$ 410,729.86
		otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ -
	Pasivo no circulante	Deuda pública a largo plazo	\$ 2,501,954.25
		Con respecto a la deuda pública esta se clasifica en :	

En la cuenta de IMPUESTOS Y RETENCIONES, Se tiene las retenciones de ISR sobre sueldos y salarios, así como honorarios por un importe de \$ 208,557.46 el cual corresponde al ejercicio 2021, el cual se liquidara en MAYO 2022.

El importe de la Deuda por concepto de BURSATILIZACION DE LA TENENCIA, se encuentra actualizado al Mes de ENERO de 2022, según oficio de la SEFIPLAN y actualización de UDIS.

La deuda registrada al mes de SEPTIEMBRE de 2021 solo contempla el importe de la BURSATILIZACION DE LA TENENCIA por un importe de 2,401,177.94 actualizado hasta el mes de Diciembre de 2020.

En la Balanza de Comprobación al 30 de ABRIL 2022 en la Cuenta 7.4.1.1.01 se encuentra Registrado las Demandas Judiciales en Proceso de Resolución por un monto total de \$ 6,805,295.48

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

En cuanto a los INGRESOS PROPIOS. Los ingresos por predial la ciudadanía estuvo acudiendo a realizar sus pagos correspondientes hasta el mes de ENERO de 2022 para obtener el beneficio por pronto pago del 50% de reducción por lo cual hubo buena participación ciudadana también se obtuvieron ingresos por traslado de dominio, así como el servicio de registro civil.

Gastos y Otras Pérdidas:

Es importante mencionar que se ha dado total apoyo e interés al mantenimiento preventivo y embellecimiento de la ciudad, por tal las calles lucen en perfectas condiciones y los parques se le ha dado el mantenimiento necesario para estar siempre bello, así mismo se le brinda seguridad a toda la población a diario, además de hacer frente a diversos gastos urgentes por concepto de PANDEMIA, ya que se esta brindando atención a la Comunidad en General.

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

En cuanto a la hacienda pública, se realizó todo lo mejor posible para iniciar el presente ejercicio los gastos siempre son mayores por lo que se inicia el ejercicio con mucha austeridad, cuidando siempre las finanzas y con la mejor planeación del gasto, así mismo se pretende mejorar todos los servicios básicos a la población, de gastos Médicos y de Apoyos diversos a la Ciudadanía.

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

La recaudación municipal se inicio el ejercicio muy bien ya que se obtuvieron buenos ingresos al mes de FEBRERO 2022, por lo que se ha recaudado impuesto predial corriente y rezago, el servicio se brinda de la mejor manera acercando a los lugares mas lejanos con unidades móviles para que todos tengan la comodidad de pagar sus impuestos y obtengan el descuentos de pronto pago del ejercicio 2022.

5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

MUNICIPIO DE ACULTZINGO, VER
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 al 30 de ABRIL de 2022
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$	32,587,787.50
------------------------------------	--	-----------	----------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$	-
Incremento por variación de inventarios			
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia			
Disminución del exceso de provisiones			
Otros ingresos y beneficios varios	\$		-
Otros ingresos contables no presupuestarios			

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$	-
Productos de capital	\$		-
Aprovechamientos capital			
Ingresos derivados de financiamientos	\$		-
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$		-

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$	32,587,787.50
--	--	-----------	----------------------

MUNICIPIO DE ACULTZINGO, VER
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 ENERO al 30 DE ABRIL de 2022

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$	9,988,108.56
---------------------------------------	--	-----------	---------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$	3,946,155.14
Mobiliario y equipo de administración			
Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
Equipos y Aparatos Audiovisuales			
Herramientas y maquinas-herramientas			
Equipo e instrumental médico y de laboratorio			
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos			
Vehículos terrestres para ejecución de programas de seguridad pública			
Vehículos y equipo de transporte			
Equipo de defensa y seguridad			
Equipo de Comunicación y Telecomunicación			
Maquinaria y equipo industrial			
Muebles de Oficina y Estantería.			
Maquinaria y equipo para suministro de agua potable			
Equipo fotografico y de video			
Bienes Informaticos			
Mantenimiento y Rehab. De Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso			
Construcción de Obras en Edificación, no Habitacional en Proceso	\$3,369,004.47		
Construcción de Obras para Abastecimiento de Agua, Petroleo, Gas, Cfe Proceso			
Mantenimiento y Rehab. Obras para Abastecimiento de Agua, Petroleo, Gas, Cfe Proc			
Mantenimiento y Rehab. De Obras en Vías de comunicación en Proceso	\$567,150.67		
Instrumentos Musicales			

Licencias Informaticas e Intellectuales	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de titulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Deuda publica Interna por pagar a largo Plazo Extraordinaria	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$ -
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones de Demandas y juicios		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)		\$ 3,038,955.41
---	--	-----------------

h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

2.1. Cuentas de Orden Contables y Presupuestales

JUICIOS AL 31 de diciembre en la balanza de comprobación se encuentra registrado en la cuenta 7.4.1.1 las demandas de judicial en procesos de resolución y en este ejercicio fiscal no hay ningún movimiento de juicio registrado en las cuentas de orden en el cual esta registrado en el asiento contable con la cantidad de \$ 6,805,295.48

h.3) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

El ejercicio fiscal 2022 se inicia trabajando con la mejor planeación para que este ejercicio se trabaje mucho mejor que los anteriores, esperando sea el mejor así como concluir con finanzas sanas y en espera de brindar todas las atenciones y las necesidades prioritarias de la ciudadanía de la mejor manera.

2. Panorama Económico y Financiero

La Totalidad de las participaciones del mes de MARZO de 2022, Llegaron incompletas y fueron depositados como se registraron en la cuenta correspondiente en el mes de ABRIL de 2022.

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 31 de diciembre en curso, bajo los criterios del marco normativo aplicable. Estas notas tiene como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros que se presenta de la siguiente:

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 2022-2025.

Aproba el Honorable Congreso del Estado de Libre y Soberano de Veracruz de Ignacio de la Llave la Ley Numero 618 de Ingresos del Municipio de Acultzingo, del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave correspondiente al ejercicio fiscal 2022 la cantidad de \$ 73,865,779.49

En este ejercicio fiscal 2021 se obtiene una recaudación de ingresos de gestión la cantidad de \$2,998,908.18 y se recibe por gobierno del estado de participaciones federales la cantidad total de \$ 17,081,126.75 y de Aportaciones federales de FISM DF la cantidad de \$ 35,827,781 Y FORTAMUN DF \$15,857,181.00 y otros ingresos por transferencias de \$1,347,816.54 con un importe de el cual fue ejercido en su totalidad los recursos en beneficio al municipio de Acultzingo Ver.

02. Panorama Económico y Financiero

Autorización e Historia

Aculzingo fue una de las primeras ciudades fundadas por los Mexicas antes de la creación de la ciudad de México-Tenochtitlán, de las cuales una de sus parejas emigra al norte y funda Zoquillán, que en náhuatl significa Lodazal, como señorío de Itzcouatl, en el año 1300.

03 Autorización e Historia	Fue un poblado de los totonacas, al consumarse la independencia, el pueblo de San Juan Bautista Aculzingo formo una municipalidad. Por el decreto del 3 de octubre de 1924, se establece la cabecera municipal en la congregacion de tecamalucan; el 28 de diciembre de 1926 por decreto se establece nuevamente la cabecera municipal en Aculzingo Ver. se celebran las fiesta patronales del Sr. de la Expiracion en el mes de Julio.
----------------------------	---

Principal Actividad
 La población está dedicada primordialmente a las actividades agropecuarias, sembrando preferentemente caña de azúcar, café, chayote, floricultura, muy importante en el municipio ya que representa la mayor riqueza del municipio. Los ranchos son muy importantes para exportaciones; como el rancho de Escameña, en el cual sacan productos importantes como el café y el chayote entre muchos ranchos de Aculzingo que se dedican al bovino como los cerdos, vacas, de donde sacan una gran producción de carnes frescas y leche, como también en el cultivo como el chile y los árboles de naranja.

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 cualquier otra que atente contra la dignidad humana y que tenga por objeto anular o menoscabar los derechos y libertades de las personas.	
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 aplicacion y acceso a la justicia en el marco de competencia.	
VIII.- Promover la igualdad 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, de conformidad con la normalidad 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 2022 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2022
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 emita el Consejo Municipal de Acultzingo, Veracruz (CONAC)

Ejercicio Fiscal y Consideraciones Fiscales del Ente

Ejercicio fiscal 2022, el Municipio tiene la obligacion fiscal de contribuir con impuestos estatales como el 3% ISERTP, las retenciones del IPE con forme al convenio realizado. Las retenciones e impuestos federales como son ISR retencion de sueldos y salarios, 10% sobre honorarios, 10% sobre arrendamiento, pago del IMSS, para el personal del sindicato otras retenciones a corto plazo, el cual se hace todo lo posible de ir al corriente con estas obligaciones fiscales.

Bases de Preparacion de los Estados Financieros

05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	
A) - Los presentes estados financieros se 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 Armonización Contable (CONAC) Aplicables.	
B) - Los presentes estados contables han sido elaborados a partir de la información ingresada al sistema de información y gestión municipal armonizado de Veracruz (SIGMAVER) por el área de contabilidad de la tesorería de esta H Ayuntamiento.	
C) - LOS POTULADOS BASICOS APLICADOS POR EL MUNICIPIO DE ACULTZINGO, VER. SON LOS SIGUIENTES:	
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.

La normatividad vigente el cual nos apegamos para la elaboracion de los estados financieros es la siguiente; Codigo hacendario Municipal, Ley Organica del Municipio libre, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Reglas de Operación de los Consejos de Armonización contable de las Entidades Federativas, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Postulados basicos de Contabilidad Gubernamental, Reglas Especificas del Registro y Valoracion del Patrimonio entre otras etc.



PROF. LUIS ALFREDO CRUZ LOPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL
2022-2025



C. DANIEL GONZALEZ AMARO
TESORERO MUNICIPAL



C. DORA GUZMAN SUAREZ
SINDICO MUNICIPAL



C. AMADO PEREZ ROSAS
REGIDOR DE HACIENDA



SI



REGIDUR