



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

LXIV Legislatura 2014 - 2016

Secretaría de Fiscalización

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACULTZINGO, VER.

GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



DEL 01 AL 28 FEBRERO DE DE 2022

h) Notas a los Estados Financieros

h.1) Notas de Deuda

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 depositó en el mes de FEBRERO 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 específicamente, por los ingresos propios recaudados durante el mes de FEBRERO 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 depósitos 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 pago de las retenciones de sueldos y salarios registrados en la cuenta de pasivo, quedando canceladas todas las 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 SEPTIEMBRE de 2021, adecuando también los importes que ahí contiene en sus respectivas cuentas.

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

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:

Los saldos que están son de ejercicios anteriores que no se dieron de baja

Deudores diversos por Responsabilidad de funcionarios y empleados sobre la cuenta plazo tesorería a corto plazo \$ 1,201,484.78, préstamos otorgados a corto plazo \$3,791,022.37 Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo \$ 6,408,205.8, y un importe de 3,791,022.37 como préstamo otorgado a corto plazo al sector público

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Esta nota no aplica para este ente público ya que no se realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. Al 31 de ENERO no existe inversiones financieras

Inversiones Financieras

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 31 DE enero DE 2022

El inventario de Bienes Muebles y el de Bienes Inmuebles, se encuentra Conciliado al 31 de ENERO 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, se quedaron en procesos de revisión.

Estimaciones y Deterioros

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 ²⁰			
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 al el IPE, 3% sobre nominal y 5 al millón	Pasivo circulante	cuentas por pagar a corto plazo	\$ 464,747.32
		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	\$ 2,501,354.15	
	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 \$ 753.46 el cual corresponde al ejercicio 2021, el cual se liquidará en ENERO 2022.

El importe de la Deuda por concepto de BURSATILIZACION DE LA TENENCIA, se encuentra actualizado al Mes de SEPTIEMBRE de 2021, según oficio de la SEPLAN 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 \$ 2,513,344.51 actualizado hasta el mes de Diciembre de 2020.

En la Balanza de Comprobación al 28 de FEBRERO 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 domicilio, 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 menores 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 Medicos y de Apoyos diversos a la Ciudadanía.

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

La recaudación municipal se inició 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 descuento 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 28 de FEBRERO de 2022
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	12,236,544.39
------------------------------------	----------------------

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)	\$ 12,236,544.39
--	-------------------------

MUNICIPIO DE ACULTZINGO, VER
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 ENERO al 28 DE FEBRERO de 2022

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$ 4,089,662.57
--	------------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$ 92,181.00
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	
Herramientas y máquinas-herramientas	\$79,090.00
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	
Maquinaría y equipo industrial	
Muebles de Oficina y Estartería	
Maquinaría y equipo para suministro de agua potable	
Equipo fotográfico y de vídeo	
Bienes Informáticos	\$13,091.00
Mantenimiento y Rehab. De Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso	
Construcción de Obras en Edificación, no Habitacional en Proceso	
Construcción de Obras para Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Cfe Proceso	
Mantenimiento y Rehab. Obras para Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Cfe Proc	
Mantenimiento y Rehab. De Obras en Vías de comunicación en Proceso	
Instrumentos Musicales	

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

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$	16,390.26
Estimaciones, depreciaciones, disminuciones, 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)		\$	4,024,071.28
---	--	----	---------------------

6.2) 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 está registrado en el asiento contable con la cantidad de \$ 0,805,295.46

6.3) 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 FEBRERO de 2022, Llegaron incompletas y fueron depositadas como se registraron en la cuenta correspondiente en el mes de FEBRERO de 2022.

01) Introducción

Los estados financieros se integran con la información resultante del registro de operaciones derivada, la recaudación de los ingresos, el ejercicio del gasto público, registro motivación del patrimonio, administración y resguardo de los bienes de propiedad de su custodia, 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 contenido y de los aspectos económicos financieros que se presenta de la El municipio de Acutzingo, Ver., se rige bajo la normatividad de elección popular a las autoridades municipales, el cual es representado por cuatro años del periodo 2021-2025. Aprobada el Honorable Congreso del Estado de Yucatán y Subcomando de Veracruz de Ignacio de la Llave la Ley Número 618 de Ingresos del Municipio de Acutzingo, del Estado de Yucatán 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 \$2,898,908.16 y se recibe por gobierno del estado de participaciones federales la cantidad total de \$ 17,091,126.75 y de Aportaciones federales de FISM DF la cantidad de \$ 35,827,791 y FORTAMUN DF \$15,857,181.06 y otros ingresos por transferencias de \$1,347,866.54 con un importe de el cual fue

Autorización e Historia

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

03 Autocración e Historia

Fue un poblado de los tlaxotecas, al consumarse la independencia, el pueblo de San Juan Bautista Acultzingo forma una municipalidad. Por el decreto del 3 de octubre de 1824, se establece la cabecera municipal en la congregación de Tabanaluca, el 23 de diciembre de 1928 por decreto se establece nuevamente la cabecera municipal en Acultzingo Ver. se celebran las fiestas patronales del Sr. de la Estrella en el mes de julio.

Principales Actividades

La población esta 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 Escamela, en el cual sacan productos importantes como el café y el chayote entre muchos ranchos de Acultzingo 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 público y el bienestar colectivo sin discriminación por razones de origen étnico o nacional, el género, la edad, las discapacidades, la condición social, las condiciones de salud, la religión, las opiniones, las orientaciones sexuales, la identidad de género, 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 educación y la cultura entre habitantes
- V.- Promover el desarrollo urbano y la planeación de todas las localidades y centro del municipio
- VI.- Promover y organizar la participación 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 igualdad de género, la no discriminación y la no violencia
- IX.- Prevenir investigar y sancionar las violaciones a los derechos humanos en el ámbito de su competencia, de conformidad con la normatividad vigente
- X.- Fomentar la participación ciudadana en la observación, vigilancia y evaluación de la calidad en la gestión municipal.

B) PRINCIPAL ACTIVIDAD

La administración pública en general y principalmente la prestación, explotación administración y conservación de los servicios públicos municipales.

C) EJERCICIO FISCAL

Ejercicio fiscal 2022 Período del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

M) RÉGIMEN JURÍDICO

PERSONA MORAL SIN FINES DE LUCRO CON PERSONALIDAD JURÍDICA 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 ESTATALES

Pago de impuesto sobre nómina las erogaciones por prestaciones al personal subordinado o asimilables

F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA

G) FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO

Organigrama del ente

El municipio cuenta con un fideicomiso para la integración de su patrimonio a los estados financieros de este gobierno, se realizara de acuerdo a las disposiciones que para tal efecto emita el Consejo Municipal de Armonización Contable (CONAC).

Ejercicio Fiscal y Consideraciones Fiscales del Ente.

Ejercicio fiscal 2022, el Municipio tiene la obligación fiscal de contribuir con impuestos estatales como el 3% ISERTP, las retenciones del IPE con fómulo al convenido realizado. Las retenciones e impuestos federales como son ISR retención 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 Preparación 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 (SIGIMAV) por el area de contabilidad de la tesorería de este H Ayuntamiento.

C) - LOS FORMULADOS BASICOS APLICADOS POR EL MUNICIPIO DE ACULTZINGO, VER, SON LOS SIGUIENTES.

- 1.- Sustancia económica
- 2.- Entes públicos
- 3.- Existencia permanente
- 4.- Revelación permanente
- 5.- Imparidad relativa
- 6.- Registro e integración presupuestaria
- 7.- Consolidación de la información financiera
- 8.- Divergencia contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad económica
- 11.- Consistencia

06 Políticas de Contabilidad Significativas

- A) - El municipio de acultzingo no realiza la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública 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 público no vende ni transforma inventarios como actividad principal
- E) - Provisiones, existen pasivos contingentes que por el momento afectan la situación financiera del municipio
- F) - Reservas, en caso de presentarse se registrarán 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 Análisis del Activo

No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se desvien riesgos por el tipo de cambio y tasa de interés.

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



Acultzingo
H. AYUNTAMIENTO 2022-2025

RESIDENCIA
COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL



Acultzingo
H. AYUNTAMIENTO 2022-2025

TESORERÍA



ALFREDO CRUZ LÓPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



DANIEL GONZALEZ AMARO
TESORERO MUNICIPAL



RODOLFO ESTRELLA SUAREZ
SINDICADO MUNICIPAL

RECIBIDA
SINDICATURA

Acultzingo
H. AYUNTAMIENTO 2022-2025

SINDICATURA



AMADO PEREZ PAEZ
REGIDURÍA

Acultzingo
H. AYUNTAMIENTO 2022-2025

REGIDURÍA