



ACULTZINGO, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

AL MES DE AGOSTO 2018

Fecha de impresión: 21/09/2018

Notas al Estado de Flujos de Efectivo	2017	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$0.00	\$ 19,147,162.03
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$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	\$ 19,147,162.03
	2017	2018
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		\$ 46,755,523.86
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 46,755,523.86
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 26,103,880.04
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 10,321,519.87



ACULTZINGO, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

AL MES DE AGOSTO 2018

Fecha de impresión: 21/09/2018

Mobiliario y equipo de administración	186719.65	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	590800	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	9117342.14	
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 pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	426658.08	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 15,782,360.17

C. RENÉ MEDEL CARRERA
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C. MARIANA VILLALBA MARTINEZ
TESORERA MUNICIPAL



2018-2021
TESORERÍA

COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL

C. ESPERANZA HUERTA CRUZ
SINDICO UNICO MUNICIPAL

PROF. DELFINO CRUZ GUEVARA
REGIDOR UNICO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
SINDICATURA



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
REGIDURÍA



ACULTZINGO, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

AL MES DE AGOSTO 2018

Fecha de impresión: 21/09/2018

Nombre	Nota
01 Introducción	Estas notas tiene como objetivo la revelacion del contexto y de los aspectos economicos financieros, mas relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberan ser considerados en la elaboracion de los estados financieros para la mayor comprension de los mismos y sus particularidades.
02 Panorama Económico y Financiero	En buena medida, la economia mexicana se vio beneficiada por la aceleracion del crecimientos global y en particular la economia estadounidense, asi como la recuperacion en los precios del petroleo y un buen comportamiento del consumo privado, contrarrestando la reduccion del gasto y la inversion publica. Para el 2018, el consenso de expectativas arroja un crecimiento estimado de 2.2%, ligeramente superior al estimado de 2.1% del 2017, sin embargo el consenso de 2.2% incorpora un amplio rango ya que la expectativa mas alta es de 2.7%, mientras que la mas baja es de 1.5%.
03 Autorización e Historia	Fue un poblado de los totonaca, 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 tecamaluca; el 26 de diciembre de 1926 por decreto se establece nuevamente la cabecera municipal en Acultzingo Ver.
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 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 2018 periodo del 01 de enero al 31 de agosto del 2018
D) REGIMEN JURIDICO	PERSONA MORAL SIN FINES DE LUCRO CON PERSONALIDAD JURIDICA Y PATRIMONIO PROPIO
E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE : RÉVELAR 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 Nacional de Armonizacion Contable (CONAC)

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 este H Ayuntamiento.

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

- 1.- Sustancia económica
- 2.- Entes públicos
- 3.- Existencia permanente
- 4.- Revelación permanente
- 5.- Importancia relativa
- 6.- Registro e integración presupuestaria
- 7.- Consolidación de la información financiera
- 8.- Devengado 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 no existen pasivos contingentes que por el momento afecten 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 Analítico del Activo

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

09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

fideicomiso F/998	\$	2,329,243.98
-------------------	----	--------------

10 Reporte de la Recaudación

	\$	46,755,523.86
--	----	---------------

IMPUESTOS	\$	1,132,491.24
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$	173,090.90
DERECHOS	\$	788,972.19
PRODUCTOS	\$	76,410.44
APROVECHAMIENTOS	\$	545.46
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$	43,449,681.83
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$	1,134,331.80

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Este reporte se presenta como amortización y saldos de la deuda

12 Calificaciones otorgadas

No se tiene conocimiento de que el ente haya obtenido calificación por alguna institución.

13 Proceso de Mejora

En el 2018 el municipio de acultzingo se encuentra en el proceso de implementación de mejoras para el buen desempeño de sus funciones.

14 Información por Segmentos

No se considera necesario presentar información 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 economía y financieramente al municipio de acultzingo de manera responsable e institucional, se procederá a su atención.

16 Partes Relacionadas

El municipio no cuenta con partes relacionadas

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021

C. RENE MEDEL CARRETA
PRESIDENTE

C. ESPERANZA HUERTA CRUZ
SINDICO UNICO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
SINDICATURA

DEL G. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
MUNICIPAL
2018-2021

TESORERÍA
PROF. DELFINA RUIZ GUEVARA
REGIDOR MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
REGIDURÍA



ACULTZINGO, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE
ORDEN)
AL MES DE AGOSTO 2018

Fecha de impresión: 21/09/2018

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	AL 31 de agosto no existen valores por registrar en cuentas de orden contables
Emisión de obligaciones	AL 31 de agosto no existen emision de obligaciones por registra en cuentas de orden contables
Avales y garantías	AL 31 de agosto no existen avales y garantias por registra en cuentas de orden contables
Juicios	AL 31 de agosto no existen juicios por registra en cuentas de orden contables
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	Las cuentas de orden presupuestarias de ingresos son afectadas por el estimado. Modificado, ejecutado, devengado y recaudado de los mismos las cuales se expresan a continuacion:
Ley de Ingresos Estimada	\$ 57,103,106.46
Ley de ingresos por ejecutar	\$ 10,775,268.10
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	\$ 427,685.50
Ley de ingresos devengada	\$ -
Ley de ingresos recaudada	\$ 46,755,523.86
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 31 de agosto de 2018.
Presupuesto de egresos aprobado	\$ 57,103,106.46
Presupuesto de egresos por ejercer	\$ 22,453,693.78
Modificacion al presupuesto de egresos aprobado	\$ 207.50
Presupuesto de egresos comprometido	\$ 8,546,040.14
Presupuesto de egresos devengado	\$ 76,084.74
Presupuesto de egresos ejercido	\$ -
Presupuesto de egresos pagado	\$ 26,027,795.30


AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
PRESIDENCIA
 C. RENE MEDELA
 PRESIDENTE MUNICIPAL


AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
TESORERIA
 C. IVARRA DEL CARMEN BARRIENTOS PALESTINO
 TESORERA MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL


AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
SINDICATURA
 C. ESPERANZA HUERTA CRUZ
 SINDICO UNICO MUNICIPAL


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



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

A) NOTAS DE DESGLOSE

AL MES DE AGOSTO 2018

Fecha de impresión: 21/09/2018

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	El saldo que se muestra 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 como los rendimientos generados al 31 de agosto del 2018 saldo a la cuenta de caja y bancos se integra de la siguiente manera
Activo	
Efectivo y Equivalentes	Cuenta Concepto Saldo final
Los saldos de ejercicios anteriores de las cuenta FISM-DF 2017 se encuentra sin saldos hasta este mes motivo por el cual ya no enviaron el estado de cuenta correspondiente a este mes de agosto 2018 unicamente enviaron los estados de cuenta que tiene saldos.	1.1.1.1.01 Caja General \$ -
	1.1.1.2.01 BANCOS BANAMEX
	Proyecto agua \$ 36,234.65
	FORTAFIN 2016 \$ -
	FISM 2017 \$ -
	FAFM 2017 \$ 14,404.58
	FAID \$ 19,128.13
	1.1.1.2.03 BANORTE \$ 18,001,059.55
1.1.1.2.05 SANTANDER \$ 1,076,335.12	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	Al 31 de agosto del 2018 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 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 \$ 1,383,318.78
	Deudores por anticipos de la \$ 50,000.00
	Prestamos a corto plazo ejercicios \$ 3,781,022.37
	Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto \$ 6,414,765.97
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 31 de agosto del 2018 no existe inversiones financieras
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Los saldos finales de los bienes muebles, Inmuebles e intagibles se encuentra registrados de acuerdo a su balanza de comprobacion del ejercicio fiscal 2017 del sistema COI, en el cual esos valores fueron transferidos al sistema sigmaver del ejercicio fiscal 2018, los saldos siguientes son:
	Terrenos \$ 4,195,086.00
	Edificios no habitacionales \$ 467,046.77
	Bienes muebles \$ 4,062,845.78
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 31 de agosto de 2018
Pasivo	el pasivo se clasifica en pasivo circulante y pasivo no circulante al 31 de agosto de 2018 presenta un saldo en la balanza los cuales se relacionan a continuacion
Pasivo circulante	Servicios personales por pagar a corto plazo \$ -

	Obra publica en bienes de dominio publico por pagar a corto plazo	\$	9,668,883.30
	Retenciones y contribuciones por pagar a Corto plazo	\$	324,397.72
	Retenciones y contribuciones estatales por pagar a corto plazo	\$	250,615.22
Pasivo no circulante	Deuda publica a largo plazo	\$	2,329,243.98
Los pasivos antes mencionados provienen de las administraciones anteriores. 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 acutzingo 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 por un importe de \$ 46,755,523.86 en el cual se conforma de la siguiente manera		
Ingresos de Gestión	Impuestos	\$	793,557.30
	Contribucion por mejoras	\$	3,090.90
	Derechos	\$	788,972.19
	Aprovechamientos	\$	545.46
	Productos de tipo corriente	\$	76,410.44
	Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados por ejercicios fiscales anteriores	\$	508,933.94
	Participaciones y Aportaciones	\$	43,449,681.83
	trasnferencias , asignaciones , subsidios y otras ayudas	\$	1,134,331.80
Los ingresos propios, participaciones y aportaciones relacionados son devegandosy recaudados en base a la ley de ingresos aprobada.			
Gastos y Otras Pérdidas	Con respecto a los gastos y otras perdidas el estado de actividades muestra un importe total de \$ 15,782,360.17		
	gastos de funcionamiento	\$	15,422,835.19
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	El Estado de Variacion en la Hacienda Publica según reporte emitido sigmaver al 31 de agosto muestra un saldo de \$ 38,038,678.38		



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
PRESIDENCIA
 C. RENE MEDINA CABRERA
 PRESIDENTE MUNICIPAL



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
TESORERIA
 CARMEN ESTESTINO
 TESORERA MUNICIPAL



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
SINDICATURA
 C. ESPERANZA HUERTA CRUZ
 SINDICO UNICO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021
REGIDURÍA
 PROF. DELFIN MARTIN GILVEVARA
 REGIDOR UNICO MUNICIPAL