



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 22/02/2018

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	<p>Efectivo y Equivalentes El saldo de la cuenta de Efectivo y Equivalentes por un monto de \$46,136.13 se encuentra integrado por:</p> <p>Efectivo El efectivo por un monto de \$6,008.37 se integra por la recaudación de recursos fiscales que se realiza en la Tesorería Municipal pendiente de depositar en bancos.</p> <p>Bancos El saldo en bancos por un monto de \$40,127.76 se encuentra integrado por 15 cuentas bancarias que administra la Tesorería Municipal, que se detalla a continuación:</p> <p>Bancomer Cta.0198470967 \$ 579.60 Bancomer Cta.0194855272 \$ 196.60 Bancomer Cta.0199744967 \$ 7.27 Bancomer Cta.016303773 \$ 0.87 Bancomer Cta.01037337718 \$ 14.97 Bancomer Cta.01037343137 \$ 6.51 Bancomer Cta.0103733963 \$ 1.24 Bancomer Cta. 01033400581 \$ 0.02 Bancomer Cta. 0106275427 \$ 0.01 Bancomer Cta. 00109997644 \$104.95 Bancomer Cta. 01104707987 \$48.75 Bancomer Cta. 1106557248 \$150.91 Bancomer Cta. 01104708057 \$7.76 Bancomer Cta.0110968226 \$0.97 Bancomer Cta. 0111098829 \$5.07 Bancomer Cta. RECURSOS FISCALES 2018 0111417711 \$34,255.13 Bancomer Cta. PARTICIPACIONES 2018 0111327313 \$4,747.13</p> <p>Total saldo en bancos \$ \$ 478,529.13</p>
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	<p>Derechos a recibir en efectivo o Equivalentes muestra un saldo de \$ 7,062,448.56 se encuentra integrada por los siguientes cuentas:</p> <p>Inversiones financieras de corto plazo \$53,802.09</p> <p>Cuentas por cobrar a corto plazo que se integran principalmente por aportaciones federales que ascienden a la cantidad de \$ 3,319,422.61 y Convenios por cobrar a corto plazo \$ 3,500,000.00</p> <p>Deudores Diversos que ascienden a la cantidad de \$ 37,183.20 integradas por las siguientes cantidades: Responsabilidad de Funcionarios y Empleados por \$1,183.20 Otros deudores diversos por 37,183.20 Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo \$128,451.00 Otros derechos a recibir por \$23,589.06 correspondiente a Subsidio al Empleo.</p>
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	<p>En el periodo presentado la entidad no registro operaciones financieras relacionadas con inventarios.</p>
Inversiones Financieras	<p>Se tiene un saldo inicial por \$318,174.90 y en el mes de enero no registro operaciones relacionadas a Inversiones Financieras a largo plazo.</p>

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	El saldo de la cuenta de bienes muebles es de \$2,153,009.00
	No se tienen bienes intangibles.
Estimaciones y Deterioros	No se realizan estimaciones para Cuentas Incobrables o de Inventarios; cuando se necesiten se pedirá autorización al H. Cabildo para su registro a Resultados.
Otros Activos	
	El saldo de la cuenta de Derechos a recibir efectivo o equivalentes por un monto \$9,103.16 saldo inicial del mes de enero 2018.
Pasivo	
	PASIVO
	El saldo de la cuenta de Proveedores por pagar a corto plazo por un monto de \$700.00 corresponde al saldo inicial al mes de enero de 2018.
	El importe de la cuenta de Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo es de \$519,423.55 corresponde saldo inicial al mes de enero de 2018.
	El importe de la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar es de \$100,110.34 de los cuales \$49,071.88 corresponde al ISR Retenciones Sueldos y Salarios del mes de enero y \$51,038.46 al saldo inicial del mes de enero de 2018.
	Otras cuentas por pagar por un monto de \$78,020.00
	Deuda Pública a Largo Plazo por \$5,228,852.79
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	
Gastos y Otras Pérdidas	
	En el periodo presentado el importe correspondiente a gastos y otras perdidas de la entidad, suma la cantidad de \$1,058,740.74 pesos, integrados por servicios personales por \$582,627.82 pesos, Materiales y suministros por \$94,854.12 pesos, y por servicios generales por la cantidad de \$340,324.65, ayudas sociales a personas por \$13,103.35 y, intereses y comisiones de la deuda pública por \$27,830.80 pesos respectivamente.
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	
	La Hacienda Pública/Patrimonio Generado \$12,660,847.43.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha de impresión: 22/02/2018

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	En el periodo Presentado la entidad no registro operaciones financieras que implicaran registros de cuentas de orden Contables.
Avales y garantías	En el periodo Presentado la entidad no registro operaciones financieras que implicaran registros de cuentas de orden Contables.
Juicios	En el periodo Presentado la entidad no registro operaciones financieras que implicaran registros de cuentas de orden Contables.
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	
Cuentas de egresos	En atención a disposiciones establecidas en la ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el consejo nacional de Armonización Contable, en el Estado de Situación Financiera del Municipio, presenta el saldo del periodo de las cuentas presupuestales de ingresos. Ley de Ingresos Estimada Ley de Ingresos por Ejecutar Modificaciones a la ley de Ingresos Estimada Ley de Ingresos Devengada Ley de Ingresos recaudada.
	En atención a disposiciones establecidas en la ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el consejo nacional de Armonización Contable, en el Estado de Situación Financiera del Municipio, presenta el saldo del periodo de las cuentas presupuestales de Egresos, Presupuesto de Egresos Aprobado Presupuesto de Egresos por Ejercer Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Presupuesto de Egresos Comprometido Presupuesto de Egresos Devengado Presupuesto de Egresos ejercido Presupuesto de Egresos Pagado



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 22/02/2018

Nombre	Nota
01 Introducción	<p>Los Estados Financieros del H. Ayuntamiento del Municipio de Acajete, Veracruz, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.</p> <p>El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.</p>
02 Panorama Económico y Financiero	<p>De acuerdo a la Ley de Coordinación Fiscal los municipios recibirán participaciones y aportaciones federales, las cuales representan un porcentaje significativo de los ingresos, por lo que todas las políticas económicas son determinadas dependiendo de los montos autorizados para cada ejercicio.</p> <p>A mediados de 1586 se formó este pueblo, sobre uno de los viejos linderos del señorío de Tlacolulan. El decreto N° 64 del 3 de noviembre de 1893 extinguió el municipio de La Joya, anexando su territorio a San Salvador Acajete. El 5 de noviembre de 1932, la cabecera municipal San Salvador Acajete cambia el nombre a Acajete</p>
03 Autorización e Historia	<p>El Municipio de Acajete tiene por objeto la Administración Pública Municipal.</p>
04 Organización y Objeto Social	
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	<p>a) Para la elaboración del Manual de Contabilidad se estableció el contenido mínimo de acuerdo a la norma de contabilidad gubernamental (artículo 20 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Acuerdos del CONAC), y se detalló el contenido específico a integrar que facilitara el aprendizaje del usuario de la información financiera de la contabilidad gubernamental.</p> <p>b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.</p> <p>c) Los postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa:</p> <ul style="list-style-type: none"> . Sustancia Económica . Entes Públicos . Existencia Permanente . Revelación Suficiente . Importancia Relativa . Registro e integración Presupuestaria . Consolidación de la Información Financiera . Devengo Contable . Valuación . Dualidad Económica . Consistencia <p>d) Marco Jurídico</p>
06 Políticas de Contabilidad Significativas	<p>No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tiene obligaciones o derechos de esta naturaleza.</p>
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	

08 Reporte Analfítico del Activo	Representa una variación de \$1,706,052.48 pesos en donde se muestra los incrementos y disminuciones del mes de los activos. En este rubro se refleja el importe del fideicomiso de bursatilización.
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de año a año.
10 Reporte de la Recaudación	
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analfítico de la Deuda	El importe de la deuda se integra de la siguiente manera; Credito Banobras representa un saldo al 31 de Enero 2018 de \$ 3,146,956.60 Bursatilización al 31 de Enero de 2018 por \$ 2,081,896.19 pesos respectivamente
12 Calificaciones otorgadas	No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.
13 Proceso de Mejora	a) Principales Políticas de control interno: Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo. Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.
14 Información por Segmentos	El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.
15 Eventos Posteriores al Cierre	No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.
16 Partes Relacionadas	


C. JOEL MOLINA ROJAS
PRESIDENTE MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
PRESIDENCIA
ACAJETE, VER.
2018 - 2021


H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
TESORERÍA
ACAJETE, VER.
2018 - 2021

COMISION DE HACIENDA


C. MARÍA MAGDALENA MARTÍNEZ RIVERA
SÍNDICO


C. ISRAEL GERMÁN HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ
REGIDOR

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
SINDICATURA
ACAJETE, VER.
2018 - 2021

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
REGIDURÍA
PRIMERA
ACAJETE, VER.
2018 - 2021