



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGOSTO

A) NOTAS DE DESGLOSE

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 \$ 9,800,627.48 se encuentra integrado por 25 cuentas bancarias que administra la Tesorería Municipal, que se detalla a continuación:</p> <p>Bancomer Cta.0198470987 \$ 578.60 Bancomer Cta.0194855272 \$ 196.60 Bancomer Cta.0199744967 \$ 7.27 Bancomer Cta.016303773 \$ 0.87 Bancomer Cta.01037337718 \$ 478.97 Bancomer Cta.01037343137 \$ 6.51 Bancomer Cta.0103733963 \$ 1.24 Bancomer Cta. 01033400581 \$ 0.02 Bancomer Cta. 00109997644 \$107.28 Bancomer Cta. 01104707087 \$48.75 Bancomer Cta. 1106557248 \$150.91 Bancomer Cta. 01104708057 \$8.41 Bancomer Cta.0110968226 \$0.97 Bancomer Cta. 0111098829 \$5.07 Bancomer Cta. RECURSOS FISCALES 2018 0111417711 \$ 27.00 Bancomer Cta. FISM 2018 0111327569 \$ 986.79 Bancomer Cta. PRODERE 2018 0111676261 \$ 93.12 Bancomer Cta. FORTAFIN 2018 0111703099 \$129.23 Cta. PARTICIPACIONES 2019 0112732866 \$ 187,029.44 2019 0112732807 \$ 7,656,512.88 2019 0112732785 \$ 1,378,747.00 Bancomer Cta. INGRESOS 2019 0112792281 \$ 6,627.02 Bancomer Cta. TRANSVERSALIDAD MODALIDAD II 0113073971 \$ 141,692.00 Santander Cta. PARTICIPACIONES 2018 18000078721 \$ 283,930.53 Santander Cta. FORTAMUNDF 2018 18000078749 \$ 143,260.00 Total saldo en bancos \$ 9,800,627.48</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 \$ 5,796,781.68 se encuentra integrada por los siguientes cuentas: Cuentas por cobrar a corto plazo que se integran principalmente por aportaciones federales que ascienden a la cantidad de \$ 1,906,751.61 y Convenios por cobrar a corto plazo \$ 3,500,000.00 Deudores Diversos que ascienden a la cantidad de \$ 225,710.21 integradas por las siguientes cantidades: Gastos a comprobar \$ 137,726.74, Responsabilidad de Funcionarios y Empleados por \$ 1,218.07, anticipo a cuenta de sueldos por \$ 109,212.06, fondo revolvente \$ 146,338.84.</p>
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	En el periodo presentado la entidad no registro operaciones financieras relacionadas con inventarios
Inversiones Financieras	En este rubro se presenta el importe de la bursatilización municipal con un saldo de \$ 448,356.38 pesos respectivamente.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	El saldo de la cuenta de bienes muebles es de \$ 2,466,495.75 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 \$ 20,257.7
Pasivo	<p>PASIVO El saldo de la cuenta de Cuentas por pagar a corto plazo por un monto de \$ 1,239,790.95 de los cuales \$519,623.55 pesos corresponden al saldo inicial al mes de Enero de 2018 de la cuenta servicios generales por pagar a corto plazo. Proveedores por pagar a corto plazo \$49,873.1, El importe de la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar es de \$ 406,799.26 Deuda Pública a Largo Plazo por \$4,220,951.15</p>
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	En el periodo presentado el importe correspondiente a los ingresos de gestión asciende a la cantidad de \$992,584.91 pesos respectivamente, participaciones y aportaciones federales por \$ 24,661,312.29 pesos.
Gastos y Otras Pérdidas	En el periodo presentado el importe correspondiente a gastos y otras pérdidas de la entidad, suma la cantidad de \$12,955,183.50 pesos, integrados por servicios personales por \$ 5,729,149.75 pesos, Materiales y suministros por \$1,576,068.66 pesos, y por servicios generales por la cantidad de \$5,030,079.51, ayudas sociales a personas por \$336,151.42 intereses y comisiones de la deuda pública por \$277,367.18 pesos respectivamente.
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	
La Hacienda Pública/Patrimonio Generado \$33,358,546.09	
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
Municipio de Acajete Ver. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de Agosto de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	28,931,831.82
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00
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	3,277,934.34
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	3,277,934.34
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	25,653,897.48

Municipio de Acajete, Ver.
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 01 de enero al 31 de Agosto de 2019
 (Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		18,950,048.02
2. Menos egresos presupuestarios no contables		6,001,229.50
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,795.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos	13,500.00	
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Obra pública en bienes de dominio público		
Obra en proceso		
Estudios, investigaciones y proyectos en proceso	5,520,195.38	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	457,739.12	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		6,366.98
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
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		6,366.98
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		12,955,183.50


B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)


Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	En el periodo Presentado la entidad no registro operaciones financieras que implicaran registros de cuentas de orden Contables.
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	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.
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 Egresos. Presupuesto de Egresos Aprobado Presupuesto de Egresos por Ejecutar Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Presupuesto de Egresos Comprometido Presupuesto de Egresos Devengado Presupuesto de Egresos ejercido Presupuesto de Egresos Pagado


C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nombre	Nota
01 Introducción	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. 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.
02 Panorama Económico y Financiero	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.

03 Autorización e Historia	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.
04 Organización y Objeto Social	El Municipio de Acajete tiene por objeto la Administración Pública Municipal.
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	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. 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. 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: . 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 d) Marco Jurídico
06 Políticas de Contabilidad Significativas	No se tienen políticas significativas en materia contable.
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tiene obligaciones o derechos de esta naturaleza
08 Reporte Analítico del Activo	Representa una variación de \$10,013,680.59 pesos en donde se muestra los incrementos y disminuciones del mes de los activos.
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	En este rubro se refleja el importe del fideicomiso de bursatilización.
10 Reporte de la Recaudación	Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de año a año.
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	El importe de la deuda se integra de la siguiente manera: Crédito Banobras representa un saldo al 30 de Junio de 2019 de \$2,174,260.98 Bursatilización al 30 d.Junio de 2019 por \$ 2,161,124.95 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: Racionalar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.
14 Información por Segmentos	Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.
15 Eventos Posteriores al Cierre	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.
16 Partes Relacionadas	No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.


C. JOEL MOLINA ROJAS
PRESIDENTE MUNICIPAL


C. EZEQUIEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
TESORERO MUNICIPAL


C. MARÍA MAGDALENA MARTÍNEZ RIVERA
SÍNDICO


C. ISRAEL GERMÁN HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ
REGIDOR

COMISIÓN DE HACIENDA