



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
FEBRERO 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 20/03/2018

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 \$2,586,563.79 se encuentra integrado por: Efectivo El efectivo por un monto de \$113,060.65 se integra por la recaudación de recursos fiscales que se realiza en la Tesorería Municipal pendiente de depositar en bancos. Bancos El saldo en bancos por un monto de \$2, 473,503.14 se encuentra integrado por 19 cuentas bancarias que administra la Tesorería Municipal, que se detalla a continuación:            Bancomer Cta.0198470987 \$ 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 \$107.28            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 \$50,195.58            Bancomer Cta. PARTICIPACIONES 2018 0111327313 \$49,002.05            Bancomer Cta. FISM 2018 0111327569 \$1,947,478.00            Bancomer Cta. FORTAMUND 2018 0111327615 \$425,699.68            Total saldo en bancos \$ 2, 473,503.14</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 \$ 7,089,219.48 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 \$ 3,319,422.61 y Convenios por cobrar a corto plazo \$ 3,500,000.00 Deudores Diversos que ascienden a la cantidad de \$ 234,663.92 integradas por las siguientes cantidades: Gastos a comprobar \$30,131.06, Responsabilidad de Funcionarios y Empleados por \$1,183.20 Otros deudores diversos por 203,349.66, Otros derechos a recibir por \$35,132.35 correspondiente a Subsidio al Empleo.</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 \$427,552.01 pesos respectivamente.
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	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Fecha de impresión: 20/03/2018

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	En el periodo Presentado la entidad no registro operaciones financieras que implicaran registros de cuentas de orden Contables.
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: **20/03/2018**

Nombre	Nota
	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.
01 Introducción	
	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.
02 Panorama Económico y Financiero	
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, anexándolo 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
	No se tienen políticas significativas en materia contable.
06 Políticas de Contabilidad Significativas	
	No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tiene obligaciones o derechos de esta naturaleza
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	
08 Reporte Analítico del Activo	
	Representa una variación de \$ 4,402,428.17 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	
	El importe de la deuda se integra de la siguiente manera; Crédito Banobras representa un saldo al 28 de Febero 2018 de \$ 3,146,956.60 Bursatilización al 28 de

	<p>PASIVO El saldo de la cuenta de Proveedores por pagar a corto plazo por un monto de \$ 259,081.75 de los cuales \$700.00 pesos corresponden 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. Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo es de \$32,274.83 El importe de la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar es de \$184,229.99 de los cuales \$ 97,313.20 corresponde al ISR Retenciones Sueldos y Salarios del mes de Enero y Febrero y \$ 51,038.46 al saldo inicial del mes de enero de 2018, de Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo \$35,878.33. Otras cuentas por pagar por un monto de \$201,349.66 Deuda Pública a Largo Plazo por \$5,171,635.40.</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 \$ 538,764.98 pesos respectivamente, participaciones y aportaciones federales por \$ 6,353,349.05 pesos.
Gastos y Otras Pérdidas	
	En el periodo presentado el importe correspondiente a gastos y otras pérdidas de la entidad, suma la cantidad de \$3,000,448.85 pesos, integrados por servicios personales por \$1,198,400.68 pesos, Materiales y suministros por \$330,755.41 pesos, y por servicios generales por la cantidad de \$1,310,813.76, ayudas sociales a personas por \$103,736.67 y, intereses y comisiones de la deuda pública por \$56,742.33 pesos respectivamente.
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	
	La Hacienda Pública/Patrimonio Generado \$12,660,847.43

	Febrero de 2018 por \$ 2,081,896.19 pesos respectivamente
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
	No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.
12 Calificaciones otorgadas	
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.
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.
	No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.
16 Partes Relacionadas	



*Joel*  
**H. AYUNTAMIENTO  
 CONSTITUCIONAL  
 PRESIDENCIA**  
 ACAJETE, VER.  
 PRESIDENTE MUNICIPAL - 2021



*Ezequiel*  
**H. AYUNTAMIENTO  
 CONSTITUCIONAL  
 TESORERIA**  
 ACAJETE, VER.  
 TESORERA MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

*Magdalena*  
**C. MARÍA MAGDALENA MARTÍNEZ RIVERA**  
 SÍNDICO



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



*Israel*  
**C. ISRAEL GERMÁN HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ**  
 REGIDOR  
**H. AYUNTAMIENTO  
 CONSTITUCIONAL  
 REGIDOR**  
 ACAJETE, VER.  
 2018 - 2021