



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE ENERO DE 2019



H. Ayuntamiento de Altotonga, Veracruz

AYUNTAMIENTO DE
ALTOTONGA
Notas de desglose
VERACRUZ
Información contable

*Hagamos
las cosas diferente!*

1) Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo

Activo Circulante

Rubro: Efectivo y Equivalentes:\$ **2,275,316.07**

a) Efectivo:\$ **0.00**

El saldo en la cuenta de efectivo se integra por:

* Caja general\$ **0.00**

b) Bancos:\$ **2,275,316.07**

El saldo en la cuenta de bancos se integra de la siguiente manera:

Cuenta	FONDO	Institución	31/01/2019
CONADE 21480	CONADE	BANAMEX	1,635.99
0111334352	PARTICIPACION	BBVA BANCOMER SA	1,803,378.54
0111334441	FISCALES	BBVA BANCOMER SA	468,210.18
0111334425	FORTAMUNDF	BBVA BANCOMER SA	154.27
0111334409	FISMDF	BBVA BANCOMER SA	1,846.40
0111436562	NOMINA	BBVA BANCOMER SA	0.00
0111673475	PRODERE	BBVA BANCOMER SA	90.56
0112581167	REM ING PROP	BBVA BANCOMER SA	0.13

Rubro: Derechos de recibir Efectivo o Equivalentes\$ **17,304,100.73**

a) Cuentas por cobrar a corto plazo:\$ **16,238,879.67**

b) Deudores diversos por cobrar a corto plazo:\$ **81,916.11**

e) Otros derechos a recibir en efectivo o equivalentes :\$ **983,304.95**

Dentro de las cuentas por cobrar a corto plazo, se encuentra un importe por \$ 15,168,632.63 el cual corresponde a las Aportaciones correspondientes al FISMDF 2016 pendientes de recibir, de ese ejercicio.

Rubro: Derechos de recibir Bienes o Servicios:\$ **1,242,682.44**

a) Anticipo a proveedores por adquisición de bienes:\$

b) Anticipo a contratistas por obras públicas:\$ **1,242,682.44**

c) Otros derechos a recibir bienes o servicios:\$ **0.00**

Activo No Circulante

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos de Municipios\$ **744,138.28**

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo:\$ **374,358.69**

En lo que respecta al importe por fideicomiso, mandatos y contratos analogos, este es el importe retenido en la participacion federal, correspondiente a la deuda por bursatilizacion, hasta tener el corte semestral emitido por sefiplan y se conozcan, el monto de interes y capital de esta retencion la reclasificaremos a sus cuentas respectivas de amortizacion de deuda o intereses segun corresponda



H. Ayuntamiento de Altotonga, Veracruz

Rubro: Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso:	\$	18,820,994.94
a) Terrenos:	\$	8,656,817.00
b) Edificios no Habitacionales:	\$	7,214,843.00
c) Construcciones en proceso:	\$	-
d) Otros Edificios no Habitacionales:	\$	2,949,334.94

Rubro: Bienes Muebles:	\$	18,821,740.04
a) Mobiliario y equipo de administración:	\$	8,498,189.71
b) Mobiliario y equipo educacional y recreativo:	\$	214,006.07
c) Vehículos y equipo de transporte:	\$	7,404,040.99
d) Equipo de defensa y seguridad:	\$	0.00
e) Maquinaria, otros equipos y herramientas:	\$	1,182,704.23
f) Colecciones, Obras de arte y objetos valiosos:	\$	1,522,799.04

El inventario se encuentra en proceso de depuración, será en el presente ejercicio, cuando que debidamente conciliado.

Pasivo**Pasivo Circulante**

Rubro: Cuentas por pagar a corto plazo:	\$	24,663,878.45
a) Servicios personales por pagar:	\$	1,999,881.51
b) Proveedores por pagar a corto plazo:	\$	1,823,898.53
c) Contratistas por obras públicas:	\$	0.52
d) Transferencias otorgadas por pagar:	\$	0.00
e) Intereses, comisiones y otros gastos:	\$	0.00
f) Retenciones y contribuciones por pagar:	\$	19,703,569.87

De este saldo se vienen arrastrando saldos de ejercicios anteriores que no fueron enterados a la federación.

La cuenta de retenciones y contribuciones por pagar se integran de la siguiente manera:

* Retenciones y contrib. federales:	\$	14,949,576.13
* Retenciones y contrib. estatales:	\$	4,748,473.37
* Otras retenciones y contribuciones:	\$	5,520.37

Total \$ 19,703,569.87

g) Otras cuentas por pagar:	\$	1,071,218.21
h) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo:	\$	64,794.71
i) Fondos y Bienes de Terceros en Garantía:	\$	501.74
j) Otros Pasivos Circulantes:	\$	13.36
Rubro: Porción a corto plazo de la deuda:	\$	0.00

Pasivo No Circulante

Rubro: Documentos por pagar a largo plazo:	\$	25,313,639.80
---	----	----------------------

Este saldo corresponde a deuda pública de ejercicios anteriores los cuales no fueron cancelados en su momento, se realizara la depuración de saldos correspondiente.



H. Ayuntamiento de Altotonga, Veracruz

Rubro: Deuda pública a largo plazo:\$ 16,467,317.73

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Titulos y valores de la deuda publica interna extraordinaria (Bursatilizacion) por importe de \$ 4,767,757.90 , asi como de la deuda publica interna por pagar a largo plazo extraordinaria con BANOBRAS por importe de \$ 11,699,559.83

Patrimonio

Hacienda pública/patrimonio **-6,143,915.98**

Rubro: Patrimonio contribuido:\$ 0.00

a) Actualización de la hacienda:\$ 0.00

Rubro: Patrimonio generado:\$ **-6,143,915.98**

a) Ahorro:\$ -\$324,557.08

b) Resultado de Ejercicios Anteriores:\$ **-5,819,358.90**

2) Notas al Estado de Variaciones al Patrimonio.

Sin comentarios.

3) Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestión

Mediante Ley número 026 de Ingresos del Municipio de Altotonga, del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave correspondiente al ejercicio Fiscal 2019, se publica en la gaceta oficial del estado de Veracruz, de fecha 31 de diciembre de 2018, en donde se asignan ingresos que se destinarán para cubrir el gasto corriente y la inversion pública por importe de \$ 166,594,288.54. En el mes de Enero del presente ejercicio mediante gaceta oficial Num. Ext 522 se modifican las Aportaciones Federales, correspondientes al Ramo 033.

Los ingresos del Municipio de Altotonga, Ver; para el Ejercicio 2019 se integran de la siguiente manera:

Partida	Monto
Impuestos	4,407,043.03
Contribuciones de mejoras	0.00
Derechos	3,232,107.24
Productos	0.00
Aprovechamientos	186,602.27
Ingresos por venta de bienes y servicios	0.00
Participaciones y aportaciones federales	158,768,536.00
Transferencias, asignac, subsidios y otras ayudas	0.00
Total de ingresos:	\$ 166,594,288.54

Gastos y Otras Pérdidas

**H. Ayuntamiento de Altotonga, Veracruz**

Los gastos realizados por el Municipio de Altotonga, Ver; al mes de Enero, se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios personales	2,485,604.21
Materiales y suministros	761,306.03
Servicios generales	3,226,796.92
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras	343,996.41
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00
Inversión pública	0.00
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00
Deuda pública	105,232.29
Otros gastos y pérdidas Extraordinarias	0.00
Total de egresos:	\$ 6,922,935.86

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.**Efectivo y equivalentes**

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Rubro	Inicial	Final
Efectivo	0.00	652,188.79
Bancos/Tesorería	2,117,652.89	2,275,316.07
Suma:	\$ 2,117,652.89	\$ 2,927,504.86

INFORMACION PRESUPUESTAL**1) Estado del Ejercicio del Presupuesto**

Comparativo del Presupuesto de Egresos Aprobado con el Presupuesto de Egresos Devengado:

Rubro de Gasto	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Presupuesto Devengado	Variación en pesos	% de Variación
Servicios personales	24,744,518.61	38,052,656.59	2,485,604.21	35,567,052.38	15.31
Materiales y sumin.	6,314,000.00	11,474,053.66	876,306.03	10,597,747.63	13.09
Servicios generales	9,204,264.00	19,398,176.97	3,226,796.92	16,171,380.05	6.01
Transf, asign, subs. y otras	3,845,488.70	3,629,695.07	228,996.41	3,400,698.66	15.85
Bienes muebles, inm. e intangibles	0.00	1,860,000.00	0.00	1,860,000.00	#¡DIV/0!
Inversión pública	118,672,874.00	99,914,825.00	0.00	99,914,825.00	#¡DIV/0!
Inversión públ. no ejec.	0.00		0.00	0.00	#¡DIV/0!
Inversiones financ. y otras provisiones	0.00		0.00	0.00	#¡DIV/0!
Participaciones y aportac.	0.00		0.00	0.00	#¡DIV/0!
Deuda pública	3,813,143.23	5,000,444.00	217,779.30	4,782,664.70	22.96
Suma:	\$ 166,594,288.54	\$ 179,329,851.29	\$ 7,035,482.87	\$ 172,294,368.42	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE ENERO DE 2019



H. Ayuntamiento de Altotonga, Veracruz

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Comparativo de Ingresos Estimados con Ingresos Recaudados:

Rubro de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ley de Ingresos modificado	Ingresos Recaudados	Variación en pesos	% de Variación
Impuestos	4,407,043.03	5,569,154.80	2,774,412.44	1,632,630.59	37.05
Contribuc.de mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	#¡DIV/0!
Derechos	3,232,107.24	3,305,475.23	564,685.41	2,667,421.83	82.53
Productos	0.00	6.78	6.78	-6.78	#¡DIV/0!
Aprovechamientos	186,602.27	118,724.48	39,129.24	147,473.03	79.03
Ingr.por venta de bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	#¡DIV/0!
Partic.y aportac.federales	158,768,536.00	170,336,490.00	3220144.91	155,548,391.09	97.97
Trans. Asignac.subs.	0.00	0.00	0.00	0.00	#¡DIV/0!
Suma:	\$ 166,594,288.54	\$ 179,329,851.29	\$ 6,598,378.78	\$ 159,995,909.76	

I. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1) Cuentas Presupuestarias

Ingresos:

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	166,594,288.54
Ley de Ingresos por Ejecutar	-159,995,909.76
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	12,735,562.75
Ley de Ingresos Devengada	6,598,378.78
Ley de Ingresos Recaudada	6,598,378.78

Egresos:

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	166,594,288.54
Presupuesto de Egresos Modificado	179,329,851.29
Presupuesto de Egresos por Ejercer	172,294,368.42
Modificaciones al Presup. de Egresos Aprobado	12,735,562.75
Presupuesto de Egresos Comprometido	46,185,199.95
Presupuesto de Egresos Devengado	7,035,482.87
Presupuesto de Egresos Ejercido	5,720,233.19
Presupuesto de Egresos Pagado	5,720,233.19

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1) Introducción

La información de los Estados Financieros del mes de Enero del Municipio de Altotonga, Veracruz; tienen como objetivo proveer información confiable, relevante, comprensible y comparable, expresada en términos monetarios, respecto del ejercicio presupuestario, la situación financiera, el ahorro o desahorro generado en la gestión, el flujo del efectivo y las variaciones en el patrimonio del Ente.

Además muestran de manera confiable la forma en que fueron utilizados los recursos del Municipio.



H. Ayuntamiento de Altotonga, Veracruz

Las Notas a los Estados Financieros tienen el objetivo de revelar el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que fueron consideradas para la elaboración de los Estados Financieros.

2) Panorama económico y financiero

El presupuesto de Egresos del Municipio de Altotonga, Veracruz, es aprobado por el Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano del Estado de Veracruz con fundamento en los artículos 26, Fracción I inciso b, 33, Fracción I, 38 y 71 Fracción V, de la Constitución Política del Estado; 107 de la Ley Orgánica del Municipio Libre; 6 Fracción I inciso b, 18, Fracción I y 47 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo; 75 y 76 del Reglamento para el Gobierno Interior del Poder Legislativo.

3) Autorización e historia

De origen náhuatl de los vocablos Atl que significa agua, Totonqui que significa cosa caliente y Ca que significa en, por lo que se podría interpretar en aguas calientes.¹³ Aparentemente por las aguas del río que atraviesa el territorio municipal, que son ligeramente más calientes que las de río circunvecinos

Enmarcado con el nombre del municipio, tiene al centro una olla de barro, con fuego debajo de ella, simulando agua hirviendo dentro de ella, encima de esta cuatro montañas se aprecian sobre un fondo azul, simulando el terreno escarpado de la región, debajo del fuego de la olla se observa el topónimo en náhuatl, atl totonqui, bajo este lema en el marco se pueden observar dos mazorcas de maíz a cada ladoe río circunvecinos

El territorio municipal se encuentra ubicado entre los paralelos 19° 38' y 19° 54' de latitud norte y los meridianos 96° 57' y 97° 17' de longitud oeste; altitud entre 500 y 2500 m marco se pueden observar dos mazorcas de maíz a cada ladoe río circunvecinos

Limita al norte con los Atzalan y Tenochtitlán, al este con Tenochtitlán, Tlacolulan y Tatatila, al sur con Tatatila, Las Minas, Villa Aldama, Perote y Jalacingo, al oeste con Jalacingo y Atzalan

Ubicado en el eje neovolcánico la zona montañosa de la sierra de Chiconquiaco con topografía accidentada, 1314 con rocas ígneas extrusivas del cuaternario, neógeno, jurásico y cretácico, en lomerío de aluvión antiguo con llanuras; sobre áreas originalmente ocupadas por suelo denominado andosol, luvisol y arenosol

Ubicado en la cuenca del río Nautla se encuentra irrigado por ríos perennes como el Alseseca, el Bobos, el Cascajal, el San Pedro y algunos intermitentes como el Cabras, el Chichicapa, el de la Barranca, el Frío, el Ixtoteno, río Las Truchas, el Pancho Poza, el Poza Verde, el Teenocoapa, el Tenechates y Tezcapala.

Coexisten en territorio municipal varios tipos de clima el semicálido húmedo con lluvias todo el año en más de la mitad del territorio, templado húmedo con lluvias todo el año en casi una cuarta parte, y el templado húmedo con abundantes lluvias en verano en menor medida, templado subhúmedo con lluvias en verano de mayor humedad y templado subhúmedo con lluvias en verano, de humedad media en pequeña proporción.³¹⁶ Cuenta con una temperatura anual media entre los 12 y los 24 °C con una precipitación del orden de los 500 a 2 100 mm

De acuerdo a los resultados del Censo de Población y Vivienda de 2010 realizado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, la población total de Altotonga es de 60 396 habitantes de los cuales 29 014 son hombres y 31 382 son mujeres

El gobierno del municipio está a cargo de su Ayuntamiento, que es electo mediante voto universal, directo y secreto para un periodo de cuatro años que no son renovables para el periodo inmediato posterior pero sí de forma no continua. Está integrado por el Presidente Municipal, un Síndico único y cinco regidores, dos electos por mayoría relativa y tres por representación proporcional.²⁰¹³ Todos entran a ejercer su cargo el día 1 de enero del año siguiente a su elección

Para su régimen interior, el municipio además de tener una cabecera y manzanas, se divide en rancherías y congregaciones, teniendo estas últimas como titulares a los subagentes y agentes municipales, que son electos mediante auscultación, consulta ciudadana o voto secreto en procesos organizados por el Ayuntamiento.



H. Ayuntamiento de Altotonga, Veracruz

Cada una de las localidades celebra su fiesta patronal. La principal es el 22 de julio, día en que la cabecera municipal festeja a Santa María Magdalena.¹³ A lo largo del año se festejan las siguientes: 20 de enero, San Sebastián en la Ventana; 30 de enero, San Juan Bosco en Malacatepec; 19 de marzo, San José en Ayahualulco, Loma de Buenos Aires y Teacalco; 3 de mayo, la Santa Cruz, en Cocaltzingo y Barrio de Tlatelpa; 15 de mayo, San Isidro Labrador en La Mesa de Buenavista y Xalapasquillo; 13 de junio, San Antonio en Acolco y en La Manzanita; 1 de octubre, Santa Teresita del Niño Jesús en Benito Juárez; 4 de octubre, San Francisco de Asís en Ixtaquilitla

4) Organización y objeto social

La misión del Municipio de Altotonga, es el mejoramiento de la calidad de vida de sus habitantes, específicamente en materia de planeación, servicios públicos, desarrollo social, desarrollo económico, seguridad integral y participación ciudadana, enmarcada en los principios de gobernabilidad, transparencia y eficiencia en el manejo de los recursos.

La estructura organizacional del Municipio de Altotonga, Ver.; está conformado de acuerdo al siguiente Organigrama:



En el ámbito contable fiscal, el Municipio de Altotonga, Veracruz, se administra por un ejercicio fiscal el cual comprende del 01 de enero al 31 de diciembre.

Dentro de las obligaciones fiscales a que se encuentra sujeto el Municipio de Altotonga, Veracruz se encuentran: Retener y enterar el Impuesto sobre la renta por sueldos y salarios, por los servicios personales independientes y por el arrendamiento de bienes inmuebles, además de los avisos al RFC a que se encuentre obligado y a presentación de las declaraciones Informativas que establezcan las disposiciones fiscales. En el ámbito local se encuentra obligado al pago del impuesto sobre las remuneraciones al trabajo personal subordinado.

5) Base de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El sistema de contabilidad gubernamental (software) utilizado en este ejercicio es el Sistema SIGMAVER, diseñado por las autoridades a fin de dar cumplimiento al 100% con los requerimientos establecidos en la Ley y con la Normatividad correspondiente.

6) Políticas de contabilidad significativas

Con la nueva Normatividad las inversiones son consideradas como obras en proceso dentro del activo no circulante, para después contabilizarlas dentro del gasto de inversión.

7) Reporte analítico del activo

Se iniciara proceso de depuración de saldos con el fin de dejar amarrado los saldos de la balanza con el inventario físico.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE ENERO DE 2019



H. Ayuntamiento de Altotonga, Veracruz

8) Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Detalle de la deuda con la banca de desarrollo (BANOBRAS) y bursatilización

MONTO ORIGINAL	SALDO A DIC 2017	CAPITAL PAGADO	INTERES PAGADO	AJUSTE	SALDO AL 31/01/2019
BANOBRAS 08/09/2017					
13,204,209.69	11,812,106.84	112,547.01	105,232.29		11,699,559.83
BURSATILIZACION					
4,498,851.01	4,767,757.90	0.00	0.00	-	4,767,757.90
17,703,060.70	16,579,864.74	12,655,262.66	105,232.29	-	16,467,317.73

9) Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

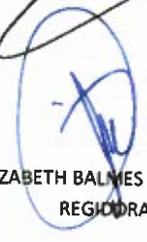
Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


ERNESTO RUIZ FLANDES
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
PRESIDENCIA
 ALTOTONGA, VER.
 2018 - 2021


ING. BARUCH GARCÍA BOCARANDO
 TESORERO MUNICIPAL
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
TESORERIA
 ALTOTONGA, VER.
 2018 - 2021

COMISION DE HACIENDA


MTRA. MINERVA MIRANDA ORDAZ
 SINDICA


C. ELIZABETH BALMES HERNANDEZ
 REGIDORA


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


 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
REGIDURÍA TERCERA
 ALTOTONGA, VER.
 2018 - 2021