

H. Ayuntamiento de Altotonga, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE FEBRERO DE 2018



AYUNTAMIENTO DE
ALTOTONGA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INFORMACIÓN CONTABLE

Hagamos las cosas diferente!

1) Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo
Activo Circulante

Rubro: Efectivo y Equivalentes:\$ **19,457,017.92**

a) Efectivo:\$
El saldo en la cuenta de efectivo se integra por: **412,117.64**

* Caja general\$ **412,117.64**

b) Bancos:\$
El saldo en la cuenta de bancos se integra de la siguiente manera: **19,044,900.28**

Cuenta	FONDO	Institución	al 28/02/2018
CONADE 21480	CCNADE	BANAMEX	1,635.99
0111334352	PARTICIPACION	BBVA BANCOMER SA	375,136.99
0111334441	FISCALES	BBVA BANCOMER SA	825,821.47
0111334425	FORTAMUNDF	BBVA BANCOMER SA	3,114,677.83
0111334409	FISMDF	BBVA BANCOMER SA	14,720,128.00
0111436562	NOMINA	BBVA BANCOMER SA	7,500.00

Rubro: Derechos de recibir Efectivo o Equivalentes\$ **18,557,806.16**

a) Cuentas por cobrar a corto plazo:\$
b) Deudores diversos por cobrar a corto plazo:\$ **17,357,594.52**
e) Otros derechos a recibir en efectivo o equivalentes (Subsidio al empleo):\$ **262,708.61**
937,503.03

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:\$ **1,931,035.44**

a) Anticipo a proveedores por adquisición de bienes\$
b) Anticipo a contratistas por obras públicas:\$ **688,353.00**
c) Otros derechos a recibir bienes o servicios:\$ **1,242,682.44**
0.00

Activo No Circulante

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos de Municipios\$
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo:\$ **242,012.09**
356,524.00

En lo que respecta al importe por fideicomiso, mandatos y contratos analogos, este es el importe retenido en la participacion federal, 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

Rubro: Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso:\$ **16,751,627.80**

a) Terrenos:	\$	
b) Edificios no Habitacionales:	\$	8,656,817.00
c) Construcciones en proceso:	\$	7,214,843.00
		879,967.80

Rubro: Bienes Muebles:	\$	16,664,719.71
a) Mobiliario y equipo de administración:	\$	7,684,089.38
b) Mobiliario y equipo educacional y recreativo:	\$	214,006.07
c) Vehículos y equipo de transporte:	\$	6,061,120.99
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 saldo de bienes muebles sera depurado en el transcurso del ejercicio, debido a que no se encuentra conciliado con el inventario fisico.

Pasivo

Pasivo Circulante

Rubro: Cuentas por pagar a corto plazo:	\$	22,072,069.58
a) Servicios personales por pagar:	\$	754,672.78
b) Proveedores por pagar a corto plazo:	\$	1,823,898.53
c) Contratistas por obras públicas:	\$	0.00
d) Transferencias otorgadas por pagar:	\$	0.00
e) Intereses, comisiones y otros gastos:	\$	0.00
f) Retenciones y contribuciones por pagar:	\$	0.00
		17,304,034.64

De este saldo se vienen arrastrando saldos de ejercicios anteriores que no fueron enterados a la federación, correspondientes a lo siguiente:

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

* Retenciones y contrib. federales:	\$	14,221,825.04
* Retenciones y contrib. estatales:	\$	3,059,177.15
* Otras retenciones y contribuciones:	\$	23,032.45

Total \$ 17,304,034.64

g) Otras cuentas por pagar:	\$	2,188,961.89
h) Otras cuentas por pagar:	\$	501.74

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 publica de ejercicios anteriores los cuales no fueron cancelados en su momento, se realizara la depuracion de saldos correspondiente.

Rubro: Deuda pública a largo plazo:	\$	17,512,765.05
--	-----------	----------------------

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Titulos y valores de la deuda publica interna extraordinaria (Bursatilizacion) por importe de \$ 4,498,581.01, no se tiene la certeza de que el saldo sea real, se esta en espera del corte semestral emitido por SEFIPLAN para efectuar el ajuste correspondiente y de la deuda publica interna por pagar a largo plazo extraordinaria con BANOBRAS por importe de \$ 13,013,914.04

Patrimonio

Hacienda pública/patrimonio	9,074,623.29
Rubro: Patrimonio contribuido:	\$ 0.00
a) Actualización de la hacienda:	\$ 0.00
Rubro: Patrimonio generado:	9,074,623.29
a) Ahorro:	\$ 21,076,343.73
b) Resultado de Ejercicios Anteriores:	\$ -12,001,720.44

2) Notas al Estado de Variaciones al Patrimonio

Sin comentarios.

3) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Mediante Ley número 397 de Ingresos del Municipio de Altotonga, del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave correspondiente al ejercicio Fiscal 2018, publicada en la gaceta oficial del estado de fecha 29 de diciembre de 2017, en donde se asignan ingresos que se destinarán para cubrir el gasto corriente y la inversión pública con el importe de \$ 160,297,877.85. En el mes de Enero del presente ejercicio mediante gaceta oficial Num. Ext 044 se modifican las aportaciones correspondientes al Ramo 033 FISMDF se reduce por importe de \$ 5,444,149.00 y FORTAMUNDF un incremento por importe de \$ 286,761.00, en Gaceta Oficial No. 068 del 15 de febrero de 2018 las participaciones federales se ven incrementadas por importe de \$ 1,311,451.00

Los ingresos del Municipio de Altotonga, Ver; para el Ejercicio 2018 se integran de la siguiente manera:

Partida	Monto
Impuestos	5,778,241.94
Contribuciones de mejoras	0.00
Derechos	3,350,874.32
Productos	25,082.76
Aprovechamientos	211,372.83
Ingresos por venta de bienes y servicios	0.00
Participaciones y aportaciones federales	150,932,306.00
Transferencias, asignac, subsidios y otras ayudas	0.00
Total de ingresos:	\$ 160,297,877.85

Gastos y Otras Pérdidas

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

Concepto	Importe
Servicios personales	4,402,166.45
Materiales y suministros	1,161,375.44
Servicios generales	3,688,890.33
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras	528,081.89
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	212,119.23
Total de egresos:	\$ 9,992,633.34

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	519,148.70	412,117.64
Bancos/Tesorería	357,917.85	19,044,900.28
Suma:	\$ 877,066.55	\$ 19,457,017.92

INFORMACIÓN 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	31,546,565.17	30,606,244.35	4,402,166.45	26,204,077.90	6.95
Materiales y sumin.	6,791,589.00	7,229,514.24	1,161,375.44	6,068,138.80	6.22
Servicios generales	15,833,364.54	17,413,483.73	3,688,890.33	13,724,593.40	4.72
Transf, asign, subs. y otras	9,653,771.31	9,913,144.70	528,081.89	9,385,062.81	18.77
Bienes muebles, inm.e int	5,700,060.70	7,113,764.70	208,766.53	6,904,998.17	34.08
Inversión pública	86,938,662.41	80,323,924.41	879,967.80	79,443,956.61	91.28
Inversión públ.no ejec.	0.00		0.00	0.00	#¡DIV/0!
Inversiones financ.y otras	0.00		0.00	0.00	#¡DIV/0!
Participaciones y aportac.	0.00		0.00	0.00	#¡DIV/0!
Deuda pública	3,833,864.72	3,833,864.72	402,414.88	3,431,449.84	9.53
Suma:	\$ 160,297,877.85	\$ 156,433,940.85	\$ 11,271,663.32	\$ 145,162,277.53	

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	5,778,241.94	5,712,097.04	3,642,820.36	2,135,421.58	36.96
Contribuc.de mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	#¡DIV/0!
Derechos	3,350,874.32	3,345,944.01	828,662.29	2,522,212.03	75.27
Productos	25,082.75	26,451.56	6.08	25,076.68	99.98
Aprovechamientos	211,372.83	282,448.04	109,217.26	102,155.57	48.33
Ingr.por venta de bienes y	0.00	0.00	0.00	0.00	#¡DIV/0!
Partic.y aportac.federales	150,932,306.00	147,067,000.20	26,488,271.08	124,444,034.92	82.45
Trans. Asignac.subs.	0.00	0.00	0.00	0.00	#¡DIV/0!
Suma:	\$ 160,297,877.85	\$ 156,433,940.85	\$ 31,068,977.07	\$ 129,228,900.78	

I. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Limita al norte con los Atzacan 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 Atzacan

Ubicado en el eje neovolcánico la zona montañosa de la sierra de Chiconquiaco con topografía accidentada, con rocas ígneas extrusivas del cuaternario, neógeno, jurásico y cretácico, en lomo 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 Tezacapala.

Coexisten en territorio municipal varios tipos de clima e 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 e 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. 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. Todos entran a ejercer su cargo el día 1 de enero del año siguiente a su elección

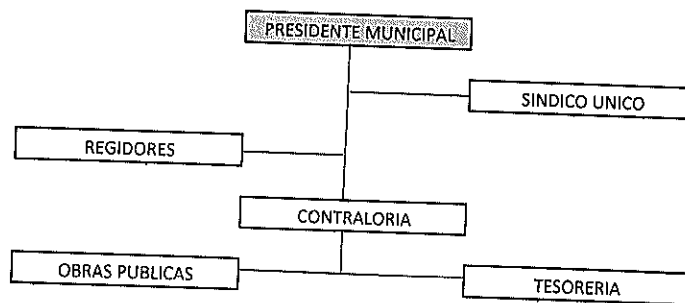
Para su régimen interior, el municipio además de tener una cabecera y manzanas, se divide en rancherías y congregaciones, teniendo estas últimas como titulares a los subagentes y agentes municipales, que son electos mediante auscultación, consulta ciudadana o voto secreto en procesos organizados por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

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. 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 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 depuracion de saldos con el fin de dejar amarrado los saldos de la balanza con el inventario fisico.

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

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

MONTO ORIGINAL	SALDO A DIC 2017	CAPITAL PAGADO	INTERES PAGADO	AJUSTE	SALDO AL 28/02/2018
BANOBRAS 08/09/2017					
9,007,778.00	8,931,440.90	190,295.65	212,119.23		8,741,145.25
BANOBRAS 08/09/2017					
4,272,768.79	4,272,768.79	0.00	0.00		4,272,768.79
BURSATILIZACION					
4,498,851.01	4,498,851.01	0.00	0.00	-	4,498,851.01
17,779,397.80	17,703,060.70	12,655,262.66	212,119.23		17,512,765.05

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.



L.C. ERNESTO RUIZ FLANDES
PRESIDENTE MUNICIPAL

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



C. FELIX ZAVALA CAMPOS
TESORERO MUNICIPAL



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

COMISION DE HACIENDA



MTRA. MINERVA MIRANDA ORDAZ
SINDICA



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

C. ELIZABETH BALMEZ HERNANDEZ
REGIDORA