



SIGMAVER

MUNICIPIO DE ASTACINGA VER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)  
AL 31 DE JULIO 2019

Fecha de impresión: 21/08/2019

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	Sin movimientos
Emisión de obligaciones	Sin movimientos
Avales y garantías	Sin movimientos
Juicios	
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	corresponde al saldo final pendiente de recaudar del impuesto predial
Cuentas de egresos	no se tienen registrado cuentas de orden de egresos

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
ASTACINGA, VER.  
**PRESIDENTE**  
2018

PROFR. ANTONIO RAMIREZ ITEHUA  
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
ASTACINGA, VER.  
COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

L.C. PATRICIA TENTZOHUA TEHUACATL  
SINDICA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
ASTACINGA, VER.  
**TESORERA MUNICIPAL**  
2018-2021

C. MAGDALENO QUIAHUA ACAHUA  
TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
ASTACINGA, VER.  
**REGIDORA UNICA**  
2018 2021

C. ROCIO VIANNEY TEPICLE ITEHUA  
REGIDORA



HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE ASTACINGA, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE,  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
2018-2021



**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE JULIO DE 2019.**

- h. 1) Notas de desglose  
h.1.1) Información contable

**Notas al Estado Situación Financiera.**

**1.1. Activo Circulante**

**Cuenta 1.1.1.Efectivo y equivalentes**

**Cuenta 1.1.1.1.01 Caja general**

Cuenta de activo utilizada para el registro de los recursos recaudados en dinero en efectivo su saldo al cierre del ejercicio es de \$ 136,207.06

**Cuenta 1.1.1.2 Bancos Tesorería**

Cuenta de activo utilizada para el registro de los recursos captados en dinero, así como para el registro de los pagos mediante cheques y/o transferencia electrónica de fondos. El municipio utilizo las cuentas bancarias siguientes:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	7,469,397.40
1.1.1.2.02	BBVA Bancomer	7,469,397.40
1.1.1.2.02.01	BBVA Bancomer PARTICIPACIONES Cta. 0111311913	0.00
1.1.1.2.02.07	BBVA Bancomer PARTICIPACIONES Cta. 0112635488	290,942.47
1.1.1.2.02.08	BBVA Bancomer FIS MDF Cta. 0112635585	6,611,864.53
1.1.1.2.02.09	BBVA Bancomer FORTAMUNDF Cta. 0112635585	550,874.55
1.1.1.2.02.10	BBVA Bancomer FISCALES Cta. 0112900637	15,715.85

**Cuenta: 1.1.4. Inversiones temporales**

Cuenta de activo utilizada para el registro de los recursos depositados en fondos de inversión. El municipio utilizo las cuentas bancarias siguientes:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,071,065.64

**Cuenta: 1.1.2. Derechos a recibir en efectivo o equivalentes.**

**Cuenta: 1.1.2.2. Cuentas por cobrar a corto plazo.**

Cuenta de activo donde se reconocieron las cuentas por cobrar a favor del Municipio y de las contribuciones sujetas a pago periódico, al cierre del ejercicio tienen los saldos siguientes:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
1.1.2	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	254,840.41
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	254,840.41

El saldo de la primera cuenta corresponde al préstamo de Participaciones a Fortamun para el pago de 3% e ISR, y la segunda al subsidio al empleo generado de ejercicios anteriores por un monto de \$248,741.41 y del presente ejercicio un monto de \$6,099.00

**Cuenta: 1.1.3. Derechos a recibir en bienes y servicios.**

**Cuenta: 1.1.3.4. Anticipos a contratistas por obras.**

Cuenta de activo donde se reconocieron las cuentas por cobrar a favor del Municipio por concepto de anticipos a contratistas su saldo al cierre del ejercicio es el siguiente:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1.1.3	Derechos a recibir bienes o servicios	1,394,149.90
1.1.3.4	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	1,394,149.90
1.1.3.4.01	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	1,394,149.90

## 1.2. Activo No Circulante

**Cuenta: 1.2.1. Inversiones Financieras a largo plazo.**

Cuenta de activo utilizada para el registro de los recursos del Municipio invertidos a largo plazo y los descuentos por concepto de Bursatilización hechos por la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz, al cierre del ejercicio se tuvieron los siguientes saldos:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
1.2.1	Inversiones financieras a largo plazo	405,910.21
1.2.1.3	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	405,910.21
1.2.1.3.08	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de municipios	405,910.21

Esta cuenta se carga con el monto de los descuentos de las Participaciones Federales por concepto de Bursatilización hechos por la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado y se abona por los pagos de capital e intereses.

**1.2.2. Derechos a recibir en efectivo o equivalentes a largo plazo**

**1.2.2.2.01 Responsabilidad de funcionarios y empleados**

**1.2.2.9.01 Otros derechos a recibir en efectivo o equivalentes a largo plazo.**

Cuenta de activo utilizada para el registro de los recursos del Municipio por concepto de préstamos a funcionarios y empleados, así como el monto de la reserva legal del H. Ayuntamiento. En este caso su saldo representa el monto de la reserva legal del H. Ayuntamiento de Astacinga, Ver., al cierre del ejercicio el cual es el siguiente:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
<b>1.2.2</b>	<b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo</b>	<b>26,988.42</b>
1.2.2.2.01	Responsabilidad de funcionarios y empleados	157.76
1.2.2.9	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	26,830.66
1.2.2.9.01	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	26,830.66

**Cuenta: 1.2.3. Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso**

**Cuenta 1.2.3.3. Edificios no habitacionales.**

Cuenta del activo fijo, que representa el valor de los bienes inmuebles y edificios propiedad del Municipio, al cierre del ejercicio se reflejan las cifras siguientes:

Cuenta	cuenta/ concepto	Saldo Inicial 01/07/2019	Cargo	Abono	Saldo Final 31/07/2019
1.2.3.1	Terrenos	3,306,766.71	0.00	0.00	3,306,766.71
1.2.3.3.02	Edificación de Inmuebles Comerciales, Institucionales y de Servicios, excepto su Administración y Supervisión	2,780,205.29	0.00	0.00	2,780,205.29

### Cuenta 1.2.3.5. Construcciones en proceso en bienes de dominio público.

Cuenta del activo fijo, donde se registran las estimaciones de obras en proceso construidas en bienes de dominio público, al cierre de mes es de \$ 4,125,272.42 y se integra de la manera siguiente:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
<b>1.2.3.5</b>	<b>Construcciones en proceso en bienes de dominio público</b>	<b>6,314,031.25</b>
1.2.3.5.01	Edificación habitacional en proceso	0.00
1.2.3.5.01.01	Edificación habitacional en proceso	0.00
1.2.3.5.02	Edificación no habitacional en proceso	1,833,027.33
1.2.3.5.02.01	Edificación no habitacional en proceso	1,833,027.33
1.2.3.5.03	Const. de obras para el abast. de agua, petróleo, gas, elect. y telecom.en proceso	1,765,560.16
1.2.3.5.03.01	Const. de obras para el abast.de agua, petróleo, gas, elect. y telecom. en proceso	1,765,560.16
1.2.3.5.03.02	Mant. yrehab. de obras para el abast. de agua, pet., gas, elec. y tel. en proceso	0.00
1.2.3.5.04	División de terrenos y construcción de obras de urbanización en proceso	2,715,443.76
1.2.3.5.04.01	División de terrenos y construcción de obras de urbanización en proceso	2,715,443.76

### Cuenta: 1.2.4.Bienes Muebles.

Cuenta del activo fijo, que representa el valor de los bienes muebles propiedad del Municipio, y en esta se registran las adquisiciones, donaciones y enajenaciones. Al cierre del ejercicio se tuvieron los saldos siguientes:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
<b>1.2.4</b>	<b>Bienes muebles</b>	<b>2,564,985.85</b>
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	0.00
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	91,820.85
1.2.4.4.01	Vehículos y Equipo Terrestre	1,984,250.00
1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	450,000.00
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	38,915.00
1.2.4.6.07.02	Herramientas y máquinas-herramienta	0.00
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	0.00

### Cuenta: 1.2.6. Depreciación deterioro y amortización.

La depreciación es la distribución sistemática del costo de adquisición de los activos Fijos a lo largo de su vida útil, y representa la disminución periódica de su valor por desgaste, paso del tiempo y vejez. Para su registro se aplicó el Acuerdo por el que se Emiten Reglas Específicas para el Registro y Valoración del Patrimonio, emitido por el CONAC. Al cierre del ejercicio se tuvieron los siguientes saldos:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1.2.6	Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	1,857,086.94
1.2.6.3	Depreciación acumulada de bienes muebles	0.00
1.2.6.3.01	Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de administración	90,741.94
1.2.6.3.04	Depreciación acumulada de equipo de transporte	1,316,345.00
1.2.6.3.06	Depreciación acumulada de Maquinaria	450,000.00

### 2.1. Pasivo Circulante.

#### Cuenta: 2.1.1.3. Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

Cuenta de pasivo en el que se registra el monto por pagar al contratistas.

#### Cuenta: 2.1.1.7. Retenciones y contribuciones por pagar

Cuenta de pasivo donde se registraron las retenciones y enteros de las contribuciones tales como la retención a empleados por concepto del ISR salarios, retenciones a contratistas por concepto del 5 al millar y el impuesto local del 3% sobre erogaciones por remuneraciones a los servicios personales; su saldo representa los importes pendientes de enterar a las autoridades fiscales correspondientes. Al cierre del ejercicio se tiene el saldo siguiente:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
2.1.1.7	Retenciones y cont. por pagar a corto plazo	66,289.30
2.1.1.7.01	Retenciones y cont. Federales	0
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	52,855.00
2.1.1.7.02	Retenciones y contribuciones estatales	0
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	0
2.1.1.7.02.03	5 AL MILLAR	9,934.30

### Cuenta: 2.1.1.9. Otras cuentas por pagar a corto plazo

Cuenta de pasivo donde se registran las cuentas por pagar a corto plazo su saldo al cierre de mes es de \$ 0.00 que corresponde al préstamo otorgado al Fortamun para pago de nómina a seguridad pública y pago de impuestos.

## 2.2. Pasivo no circulante

### 2.2.1 Cuentas por pagar a largo plazo

Cuenta de pasivo en la cual la administración 2014-2017 registró el adeudo del ISR por un monto de 2,402,856.22 que no pagaron a la tesorería de la federación, mas el ISR del ejercicio 2017 por un monto de 694,255.08 siendo un total de 3,097,111.3 que retuvo pero no enteró a la federación.

### 2.2.3. Deuda Pública a largo plazo

#### 2.2.3.1 Títulos y valores de deuda publica

Cuenta de pasivo donde se registra la deuda por emisión bursátil del Municipio, su saldo representa el adeudo al 31 de Julio de 2019 por un monto de \$ 2,042,809.31 según la información proporcionada por la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz, por concepto de Bursatilización como se muestra en el cuadro siguiente:

Cuenta	cuenta/ concepto	Saldo Inicial 01/07/2019	Cargo	Abono	Saldo Final 31/07/2019
2.2.3	Deuda pública a largo plazo	2,036,809.83	0.00	0.00	2,042,809.31
2.2.3.1	Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo	2,036,809.83	0.00	5,999.48	2,042,809.31

## Hacienda Pública y Patrimonio

### Cuenta: 3101 Patrimonio.

Cuenta de Balance General que integra el valor de los activos de propiedad municipal, su saldo representa el valor total de bienes y derechos de propiedad municipal, los resultados del ejercicio y resultados de ejercicios anteriores, así como cambios en políticas contables. Al cierre del ejercicio su saldo es el siguiente:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
3	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	18,665,251.29
3.1.2	Donaciones de Capital	86,309.00
3.1.2.1	Donaciones de Capital	86,309.00
3.2.1	Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	16,387,672.07

3.2.1.1	Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	16,387,672.07
3.2.1.1.01	Ahorro	16,387,672.07
3.2.2	Resultados de ejercicios anteriores	-3,569,102.93
3.2.2.1	Resultados de ejercicios anteriores	-3,569,102.93
3.2.2.1.01	Resultados de ejercicios anteriores	-3,569,102.93
3.2.3	Revalúos	0.00
3.2.3.2	Revalúo de bienes muebles	0.00
3.2.3.2.01	Revalúo de bienes muebles	0.00
3.2.5	Rectificaciones de Resultados de Ejerc. Ant.	5,427,953.58
3.2.5.1	Cambios en políticas contables	5,427,953.58
3.2.5.1.01	Bienes muebles e inmuebles	5,168,672.27
3.2.5.2.01	Cambios por Errores Contables	259,281.31

Estas notas forman parte de los **Estados Financieros al 31 de Julio 2019** adjuntos.



**PROFR. ANTONIO RAMIREZ ITEHUA**  
PRESIDENTE MUNICIPAL



**C. MAGDALENO QUIAHUA ACAHUA**  
TESORERO MUNICIPAL

**L.C. PATRICIA TENTZOHUA TEHUACATL**  
SINDICA MUNICIPAL



**C. ROCIO VIANNEY TECPILE ITEHUA**  
REGIDORA UNICA MUNICIPAL







HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE ASTACINGA, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE,  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
2018-2021



**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE JULIO DE 2019.**

- h. 1) Notas de desglose
- h.1.1) Información contable
- 1.-Notas al Estado de actividades

**Nota 1 Ingresos.**

De conformidad con lo dispuesto en el Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de Llave, el Municipio de Astacinga percibió durante este ejercicio los ingresos provenientes de:

1. Ingresos de Gestión; que comprende ingresos por impuestos, derechos y productos.
2. Participaciones, aportaciones.

Al 31 de Julio de 2019 se han recaudaron los ingresos siguientes:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
<b>4</b>	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$26,047,343.66</b>
4.1	Ingresos de gestión	615,117.63
4.1.1	Impuestos	316,972.40
4.1.4	Derechos	248,825.40
4.1.5	Productos de Tipo corriente	49,319.83
4.1.9	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0.00
4.2	Participaciones , aport, transf, asig, subsidios y otras ayudas.	25,432,226.03
4.2.1	Participaciones y aportaciones	25,432,226.03
4.2.1.1	Participaciones	9,420,377.03
4.2.1.2	Aportaciones	1,601,1849.00
4.2.1.2.01	Aportaciones federales ramo 33	1,601,1849.00
4.2.1.2.01.01	FISMDF	13,441,505.00
4.2.1.2.01.03	FORTAMUNDF	2,570,344.00
4.2.1.3	Convenio	0.00
4.2.1.3.01.01.02.01	Fortafin	0.00
4.2.2.3.02	Subsidios y Subvenciones Estatales	0.00
4.2.2.3.02.02	Subsidios y Subvenciones	0.00

## Nota 2. Egresos.

El Ayuntamiento aprobó, distribuyó y ejerció su presupuesto de egresos de conformidad con lo dispuesto en el Código Hacendario Municipal, al 31 de Julio de 2019 se ejercieron los egresos siguientes:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>9,327,252.02</b>
5.1	Gastos de funcionamiento	8,762,905.25
5.1.1	Servicios personales	4,187,214.00
5.1.2	Materiales y suministros	2,466,434.90
5.1.3	Servicios generales	2,109,256.35
5.2	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	472,148.58
5.2.4	Ayudas sociales	472,148.58
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública	82,514.20
5.4.3	Gastos de la Deuda Pública	3,684.51
5.5.1	Depreciación de bienes muebles	0.00
5.5.9	Otros Gastos	5,999.48

Las erogaciones en el rubro de los servicios personales tuvieron por objeto cubrir las remuneraciones al personal que labora en el Ayuntamiento.


Las erogaciones en materiales y suministros tuvieron por objeto el adquirir todos artículos e insumos requeridos por las diferentes aéreas operativas del Ayuntamiento.

Con los pagos en servicios generales se cubrieron los servicios básicos necesarios para la prestación de los servicios públicos municipales, tales como energía eléctrica, reparación de equipo de transporte, actividades cívicas y festividades etc.

Las salidas en ayudas, subsidios y transferencias tuvieron por objeto brindar apoyo económico, en especie a la población del municipio más vulnerable, así como distintas ayudas a instituciones y organizaciones culturales y de beneficencia pública.

Estas notas forman parte de los **Estados Financieros al 31 de Julio de 2019** adjuntos.

  
PROFR. ANTONIO RAMIREZ ITEHUA  
PRESIDENTE MUNICIPAL

  
C. MAGDALENO QUIAHUA ACAHUA  
TESORERO MUNICIPAL

  
L.C. PATRICIA TENTZOHUA TEHUACATL  
SINDICA MUNICIPAL

  
C. ROCIO VIANNEY TECPILE ITEHUA  
REGIDORA UNICA MUNICIPAL



HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE ASTACINGA, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE,  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
2018-2021



**NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA AL 31 DE JULIO DE 2019.**

**1.-Notas gestión administrativa**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
GENERALES**

**NOTA G-1 OBJETO Y FUNCION DEL HONORABLE AYUNTAMIENTO**

Presentar al H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave los estados financieros del H. Ayuntamiento Constitucional de Astacinga, Ver.; por el período comprendido del 1º al 31 Julio de 2019 para su revisión, de acuerdo a los lineamientos normativos para tal efecto.

El H. Ayuntamiento quedó legalmente constituido en gaceta oficial Num Ext. 518 del 28 de diciembre 2017, por el Período 2018-2021 con plena personalidad jurídica y patrimonio propio regulado por la Ley Orgánica y demás lineamientos aplicables al Ente.

**NOTA G-2 POLITICAS CONTABLES**

Las políticas y prácticas contables utilizadas por el H. Ayuntamiento para preparar sus Estados Financieros, se basan de acuerdo a las Políticas de Contabilidad Gubernamental, y las disposiciones de la armonización contable.

- a) La afectación de registros se realiza mediante el **Sistema de Información y Gestión Municipal Armonizado de Veracruz (SIGMAVER)** por medio del cual se generan los Estados Financieros y Presupuestarios Mensuales, integrados por: el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Flujo de Efectivo, Estado de Variaciones en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Balanza de Comprobación y sus respectivos auxiliares, así como los Estados Presupuestarios: Estado Analítico de Ingresos, Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica, Administrativa, Por Objeto del Gasto y Funcional Programática así como la Cuenta Pública Anual.
- b) Las propiedades como los bienes muebles se registran a su costo de adquisición o de avalúo por el período **Julio 2019** y se registra la depreciación correspondiente.

- c) La administración de los recursos del H. Ayuntamiento fueron realizados por el Tesorero Municipal, avalado por la Comisión de Hacienda y Patrimonio Municipal.
- d) Los recursos que ingresan al H. Ayuntamiento están constituidos principalmente por Impuestos de Predial, Derechos de registro civil, Participaciones Federales, así como las aportaciones federales derivadas del Ramo 033: Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (Fortamun DF)
- e) Los gastos del H. Ayuntamiento fueron realizados de acuerdo a lo estipulado en el artículo 35 fracción V y 72 fracción XX de la Ley Orgánica del Municipio Libre, es decir contemplados en el Presupuesto de Egresos, así como en la Propuesta de Inversión aplicable al Ramo 033.

Estas notas forman parte de los **Estados Financieros del mes de Julio de 2019** adjuntos.

## ATENTAMENTE



**PROFR. ANTONIO RAMIREZ ITEHUA**  
PRESIDENTE MUNICIPAL



**C. MAGDALENO QUIAHUA ACAHUA**  
TESORERA MUNICIPAL



**L.C. PATRICIA TENTZOHUA TEHUACATL**  
SINDICA MUNICIPAL



**C. ROCIO VIANNEY TECPILE ITEHUA**  
REGIDORA UNICA MUNICIPAL