



**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 ENERO DE 2018.

- 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 \$ 95,194.17

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	34,574.92
1.1.1.2.02	BBVA Bancomer	34,574.92
1.1.1.2.02.01	BBVA Bancomer PARTICIPACIONES Cta. 0111311913	34,574.92
1.1.1.2.02.03	BBVA Bancomer FORTAMUNDF Cta. 0111311816	0

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	342,548.41
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	87,000.00
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	255,548.41

El saldo de la primer cuenta corresponde al préstamo de Participaciones a Fortamun para el pago de sueldos a seguridad pública, y la segunda al subsidio al emplea generado de ejercicios anteriores por un monto de \$248,741.41 y del presente ejercicio un monto de \$6,807.00

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	0.00
1.1.3.4	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	0.00
1.1.3.4.01	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	0.00

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	331,070.85
1.2.1.3	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	331,070.85
1.2.1.3.08	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de municipios	331,070.85

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
1.2.2	Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	16,286.79

1.2.2.9	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	16,286.79
1.2.2.9.01	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	16,286.79

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 01/01/2018	Cargo	Abono	Saldo Final 31/02/2018
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,086,972.00	0.00	0.00	6,086,972.00
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 del ejercicio es de \$ 0.00 y se integra de la manera siguiente:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
1.2.3.5	Construcciones en proceso en bienes de dominio público	0.00
1.2.3.5.01	Edificación habitacional en proceso	0.00
1.2.3.5.01.0 1	Edificación habitacional en proceso	0.00
1.2.3.5.02	Edificación no habitacional en proceso	0.00
1.2.3.5.02.0 1	Edificación no habitacional en proceso	0.00
1.2.3.5.03	Const. de obras para el abast. de agua, petróleo, gas, elect. y telecom.en proceso	0.00
1.2.3.5.03.0 1	Const. de obras para el abast.de agua, petróleo, gas, elect. y telecom. en proceso	0.00
1.2.3.5.03.0 2	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	0.00
1.2.3.5.04.0		
1	División de terrenos y construcción de obras de urbanización en proceso	0.00

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
1.2.4	Bienes muebles	2,165,232.96
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	64,195.00
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	196,864.78
1.2.4.4.01	Vehículos y Equipo Terrestre	1,344,350.00
1.2.4.6.03.01		450,000.00
	Maquinaria y Equipo de Construcción	
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	87,127.66
1.2.4.6.07.02	Herramientas y máquinas-herramienta	3,388.24
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	19,307.28

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	0.00
1.2.6.3	Depreciación acumulada de bienes muebles	0.00
1.2.6.3.01	Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de administración	0.00
1.2.6.3.04	Depreciación acumulada de equipo de transporte	0.00

2.1. Pasivo Circulante.

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	0
2.1.1.7.01	Retenciones y cont. federales	0
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	747,869.08
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	0

Cabe señalar que en esta cuenta se encuentra el adeudo del ISR de la administración 2014-2017 correspondiente al ejercicio 2017 por un monto de 694,255.08.

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 \$ 87,000.00 que corresponde al préstamo otorgado al Fortamun para pago de nómina a seguridad pública.

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

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 2017 por un monto de \$ 1,967,918,11 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 01/12/2017	Cargo	Abono	Saldo Final 31/12/2017
2.2.3	Deuda pública a largo plazo	1,999,140.74	0.00	0.00	1,967,918,11
2.2.3.1	Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo	1,999,140.74	0.00	0.00	1,967,918,11

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	3,732,418.04
3.1.2	Donaciones de Capital	86,309.00
3.2.1	Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	99,243.73
3.2.1.1	Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	99,243.73
3.2.1.1.01	Ahorro	99,243.73
3.2.2	Resultados de ejercicios anteriores	-3,901,522.50
3.2.2.1	Resultados de ejercicios anteriores	-3,901,522.50
3.2.2.1.01	Resultados de ejercicios anteriores	-3,901,522.50
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.	7,547,631.54
3.2.5.1	Cambios en políticas contables	7,547,631.54
3.2.5.1.01	Bienes muebles e inmuebles	2,889,301.84
3.2.5.2.01	Cambios por Errores Contables	259,281.31

Estas notas forman parte de los Estados Financieros al 31 de Enero 2018 adjuntos.


PROFR. ANTONIO RAMIREZ ITEHUA
PRESIDENTE MUNICIPAL




C. MAGDALENO QUIAHUA ACAHUA
TESORERO MUNICIPAL




L.C. PATRICIA TENTZOHUA TEHUACATL
SINDICA MUNICIPAL


SINDICATURA ÚNICA MPAL.


C. ROCIO VIANNEY TECPILE ITEHUA
REGIDORA ÚNICA 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 ENERO 2018.

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 Enero 2018 se han recaudaron los ingresos siguientes:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	970,736.73
4.1	Ingresos de gestión	60,619.23
4.1.1	Impuestos	39,823.51
4.1.4	Derechos	10,000.32
4.1.9	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	10,795.4
4.2	Participaciones , aport, transf, asig, subsidios y otras ayudas.	910,117.5
4.2.1	Participaciones y aportaciones	910,117.5
4.2.1.1	Participaciones	910,117.5
4.2.1.2	Aportaciones	
4.2.1.2.01	Aportaciones federales ramo 33	
4.2.1.2.01.01	FISMDF	
4.2.1.2.01.03	FORTAMUNDF	

Nota 2. Egresos.

El Ayuntamiento aprobó, distribuyo y ejerció su presupuesto de egresos de conformidad con lo dispuesto en el Código Hacendario Municipal, al 31 de Enero de 2018 se ejercieron los egresos siguientes:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	871,493.00

5.1	Gastos de funcionamiento	628,207.00
5.1.2	Materiales y suministros	70,491.79
5.1.3	Servicios generales	167,494.21
5.2	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	5,300.00
5.2.4	Ayudas sociales	5,300.00

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 Enero de 2018** adjuntos.



[Signature]
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ASTACINGA, VER.
PROFR. ANTONIO RAMIREZ ITEHUA 18 - 2021
PRESIDENT EMUNICIPAL



[Signature]
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ASTACINGA, VER.
C. MAGDALENO QUIAHUA ACAHUA 18 - 2021
TESORERO MUNICIPAL

TESORERÍA MUNICIPAL



[Signature]
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ASTACINGA, VER.
2018 - 2021
SINDICATURA ÚNICA MPAL.



[Signature]
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ASTACINGA, VER.
2018 - 2021
REGIDURÍA ÚNICA MPAL.



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



NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA AL 31 DE ENERO DE 2018.

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 Enero de 2018 para su revisión, de acuerdo a los lineamientos normativos para tal efecto.

El H. Ayuntamiento quedó legalmente constituido por el Período 2014-2017 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 **Enero 2018** 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 Enero de 2018** adjuntos.

ATENTAMENTE


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

PROFR. ANTONIO RAMIREZ ITEHUA
PRESIDENTE MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ASTACINGA, VER.
2018 - 2021
TESORERÍA
MUNICIPAL

C. MAGDALENO QUIAHUA ACAHUA
TESORERA MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ASTACINGA, VER.
2018 - 2021
SINDICATURA
UNICA MPAL.

L.C. PATRICIA TENTZOHUA TEHUACATL
SINDICA MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ASTACINGA, VER.
2018 - 2021
REGIDURÍA
UNICA MPAL.

C. ROCIO VIANNEY TECPILE ITEHUA
REGIDORA UNICA MUNICIPAL