



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



NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA AL 30 DE JUNIO 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 30 Junio de 2018 para su revisión, de acuerdo a los lineamientos normativos para tal efecto.

El H. Ayuntamiento quedó legalmente constituido 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 **Junio 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 Junio de 2018** adjuntos.

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

ATENTAMENTE

[Firma]

**PROFR. ANTONIO RAMIREZ ITEHUA
PRESIDENTE MUNICIPAL**

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

[Firma]

**C. MAGDALENO QUIAHUA ACAHUA
TESORERA MUNICIPAL**

**TESORERÍA
MUNICIPAL**

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

[Firma]

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

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



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



NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE JUNIO 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 \$ 18,300.00

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	8,832,500.49
1.1.1.2.02	BBVA Bancomer	8,832,500.49
1.1.1.2.02.01	BBVA Bancomer PARTICIPACIONES Cta. 0111311913	106,783.81
1.1.1.2.02.02	BBVA Bancomer FISMDF Cta. 0111311905	6,854,046.82
1.1.1.2.02.03	BBVA Bancomer FORTAMUNDF Cta. 0111311816	795,493.93
1.1.1.2.02.04	BBVA Bancomer FISCALES Cta. 0111352946	376,155.29
1.1.1.2.02.05	BBVA Bancomer FORTAFIN Cta. 0111693417	700,020.62
1.1.1.2.02.06	BBVA Bancomer FISCALES ESTATALES Cta. 0112024756	0.00

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)	1,174,164.09
1.1.1.4.02.01	BBVA Bancomer Inversion 2048585288	1,174,164.09

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	277,033.41
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	21,348.00
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	255,685.41

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 \$6,944.00

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	2,427,567.1
1.1.3.4	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	2,427,567.1
1.1.3.4.01	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	2,427,567.1

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	2,292.96
1.2.1.3	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	2,292.96
1.2.1.3.08	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de municipios	2,292.96

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	46,574.56
1.2.2.2.01	Responsabilidad de funcionarios y empleados	26,386.36
1.2.2.9	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	20,188.2
1.2.2.9.01	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	20,188.2

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 01/06/2018	Cargo	Abono	Saldo Final 30/06/2018
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,086,972.00	0.00	0.00	6,350,338.17
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	263,366.17
1.2.3.5.01	Edificación habitacional en proceso	228,387.65
1.2.3.5.01.01	Edificación habitacional en proceso	228,387.65
1.2.3.5.02	Edificación no habitacional en proceso	0.00
1.2.3.5.02.01	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
1.2.3.5.03.01	Const. de obras para el abast.de agua, petróleo, gas, elect. y telecom. en proceso	0.00
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	349,78.52
1.2.3.5.04.01	División de terrenos y construcción de obras de urbanización en proceso	349,78.52

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	2,210,321.95
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	64,195.00
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	241,953.77
1.2.4.4.01	Vehículos y Equipo Terrestre	1,344,350.00
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	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

Cabe mencionar que las condiciones que reportaron la administración 2014-2017 sobre algunos bienes muebles no concuerdan físicamente debido a que se encuentran en condiciones regulares, malas e inservibles de igual manera no se encontraron bienes muebles que reporto dicha administración, a continuación se describen dichos bienes:

Bienes muebles

Laptop color rojo
Computadora de escritorio Acer az1650

Condiciones

No sirve
Mal estado

Laptop Acer Aspire	No sirve
Laptop 14" 2Gb Color Negro Lenovo	No sirve
Escaner Xerox Documate 3220	No se encuentra
Computadora ensamblada Blu Ligth	No sirve
Impresora Laser Jet Epson L220	No Sirve

Está pendiente de depurar el inventario, por lo que en la balanza aun aparecen los saldos con los bienes que se encuentran inservibles y el que no se encuentra, sin embargo una vez que se haga la depuración se actualizarán los saldos finales.

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	724,772.08
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	150.77

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, importe que las administración anterior retuvo pero no enteró a la Tesorería de la Federación y que afectó a esta administración para poder cumplir con lo que marca el CFF ya que no se puede timbrar ni la nómina ni los ingresos.

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 \$ 21,348.00 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, y que ocasionó la cancelación de sellos digitales evitando poder cumplir con el timbrado de nómina y de ingresos, además recargos y actualizaciones y créditos fiscales.

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 Enero de 2018 por un monto de \$ 2,029,468.06 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 01/06/2018	Cargo	Abono	Saldo Final 30/06/2018
2.2.3	Deuda pública a largo plazo	1,999,140.74	0.00	0.00	2,029,468.06
2.2.3.1	Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo	1,999,140.74	0.00	0.00	2,029,468.06

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	\$14,813,126.37
3.1.2	Donaciones de Capital	86,309.00
3.2.1	Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	12,428,079.56
3.2.1.1	Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	12,428,079.56
3.2.1.1.01	Ahorro	12,428,079.56
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	7,288,350.23
3.2.5.2.01	Cambios por Errores Contables	259,281.31

Estas notas forman parte de los Estados Financieros al 30 de Junio 2018 adjuntos.



PROFR. ANTONIO RAMIREZ ITEHUA
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C. PATRICIA TENTZOHUA TEHUACATL
SINDICA MUNICIPAL



C. MAGDALENO QUIAHUA ACAHUA
TESORERO MUNICIPAL

TESORERÍA
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 30 DE JUNIO 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 30 de Junio 2018 se han recaudaron los ingresos siguientes:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	18,713,001.92
4.1	Ingresos de gestión	424,329.22
4.1.1	Impuestos	206,782.12
4.1.4	Derechos	142,971.89
4.1.5	Productos de Tipo corriente	27,647.91
4.1.9	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	46,927.30
4.2	Participaciones , aport, transf, asig, subsidios y otras ayudas.	18,288,672.70
4.2.1	Participaciones y aportaciones	17,328,672.70
4.2.1.1	Participaciones	6,559,392.36
4.2.1.2	Aportaciones	9,769,280.00
4.2.1.2.01	Aportaciones federales ramo 33	9,769,280.00
4.2.1.2.01.01	FIS MDF	7,818,050.00
4.2.1.2.01.03	FORTAMUNDF	1,951,230.00
4.2.1.3	Convenio	1,000,000.34
4.2.1.3.01.01.02.01	Fortafin	1,000,000.34
4.2.2.3.02	Subsidios y Subvenciones Estatales	960,000.00
4.2.2.3.02.02	Subsidios y Subvenciones	960,000.00

Nota 2. Egresos.

El Ayuntamiento aprobó, distribuyó y ejerció su presupuesto de egresos de conformidad con lo dispuesto en el Código Hacendario Municipal, al 30 de Junio de 2018 se ejercieron los egresos siguientes:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	6,284,922.36
5.1	Gastos de funcionamiento	5,928,420.77
5.1.1	Servicios personales	3,313,539.00
5.1.2	Materiales y suministros	1,175,562.42
5.1.3	Servicios generales	1,439,319.35
5.2	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	207,318.01
5.2.4	Ayudas sociales	207,318.01

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 30 de Junio de 2018** adjuntos.



PROFR. ANTONIO RAMIREZ ITEHUA
PRESIDENT EMUNICIPAL

L.C. PATRICIA TENTZOHUA TEHUACATL
SINDICA MUNICIPAL



C. MAGDALENO QUIAHUA ACAHUA
TESORERO MUNICIPAL

TESORERÍA
MUNICIPAL

C. ROCIO VIANNEY TECPILE ITEHUA
REGIDORA UNICA MUNICIPAL





SIGMAVER

MUNICIPIO DE ASTACINGA VER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha de impresión: **23/07/2018**

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.
PRESIDENCIA
 2018

[Signature]

PROFR. ANTONIO RAMIREZ ITEHUA
 PRESIDENTE MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL

ASTACINGA, VER.
 C. MAGDALENO QUIAHUA ACAHUA
 TESORERO MUNICIPAL

[Signature]

**TESORERÍA
 MUNICIPAL**

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

L.C. PATRICIA TENTZOHUA TEHUACATL
 SINDICA

[Signature]

C. ROCIO VIANNEY TECPILE ITEHUA
 REGIDORA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 ASTACINGA, VER.
REGIDURÍA ÚNICA
 2018

