



H. AYUNTAMIENTO DE ALPATLÁHUAC, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Con base en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Ayuntamiento de Alpatláhuac del Estado de Veracruz, forma parte de la división territorial y organización política y administrativa del Estado, su territorio está constituido por la cabecera municipal, manzanas, congregaciones y rancherías.

El Ayuntamiento cuenta con autonomía propia por lo que es administrado libremente y gobernado por una administración elegida por el voto popular directo mediante el sistema de mayoría relativa y bajo el principio de representación proporcional. La duración de la gestión es por el término de cuatro años por lo que sus funciones terminan hasta el día 31 de diciembre del 2021

2. Organización y Objetivo

El Ayuntamiento de Alpatláhuac, Ver., tiene como objetivo principal realizar actividades del sector público, que realiza en forma directa, regular y continua, para satisfacer las demandas de la sociedad, de interés general, atendiendo a las personas en sus diferentes esferas jurídicas, a través de las funciones de gobierno, desarrollo social y desarrollo económico.

3. Estructura Orgánica

La estructura orgánica del Ayuntamiento de Alpatláhuac, Ver., se encuentra definido de la siguiente manera:

H. Ayuntamiento

Cabildo

- Presidencia
- Sindicatura
- Regidurías

Administración Pública Municipal

- Seguridad pública
- Protección Civil
- Tesorería
- Secretaría
- Obras Públicas
- Fomento Agropecuario
- Desarrollo integral (DIF)
- Comude
- Catastro
- Prospera
- Registro Civil
- Oficialía Mayor

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) La Información Contable y en general los Estados Financieros se preparan conforme a los diversos lineamientos de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Código Hacendario Municipal y disposiciones de Valuación, Presentación y Revelación emitidos por el Congreso del Estado de Veracruz. Así mismo, en las normas, Criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las diferentes disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables tanto nacionales como internacionales.

b) Con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC puede realizar ajustes a los plazos para la armonización progresiva del sistema y la adopción de las disposiciones emitidas por el Consejo.

c) Los registros presupuestales y patrimoniales se sustentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental, adoptados como los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al Municipio de Alpatláhuac, Ver., y que permiten la obtención de información veraz, oportuna, clara y concisa.

d) El sistema, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión del Municipio de Alpatláhuac, Ver., así como otros flujos económicos. Asimismo, genera estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales son expresados en términos monetarios.

g) De igual forma, se consideran diversas disposiciones del Código Hacendario Municipal y Lineamientos emitidos por el H. Congreso del Estado.



H. AYUNTAMIENTO DE ALPATLÁHUAC, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018

NOTAS DE DESGLOSE

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.1.1.1.01	CAJA GENERAL	\$	24,873.35
1.1.1.2.01.01	RECURSOS FISCALES 2018 CTA. 7794962	\$	187,430.93
1.1.1.2.01.02	PARTICIPACIONES FED 2018 CTA. 7794954	\$	690,682.37
1.1.1.2.01.03	FISMDF 2018 CTA. 7794946	\$	16,312,115.75
1.1.1.2.01.04	FORTAMUNDF 2018 CTA. 7541894	\$	1,257,696.61
1.1.1.2.01.05	COMISIONES BANCARIAS 2018 CTA. 8032012	\$	1,090.80
1.1.1.2.03.01	FORTAFIN 2018 CTA. 1008586079	\$	1,995,577.38
1.1.1.2.03.02	NOMINA ARBITRIOS CTA. 1003210650	\$	704,063.83
1.1.1.2.03.03	NOMINA FORTAMUNDF CTA. 1003210669	\$	200,819.62

LA CUENTAS 2577, 0103763234 Y 0110002488 DE A INSTITUCION BANCARIA BBVA BANCOMER CORRESPONDEN A LOS REMANENTES DE LOS FONDOS DEL RAMO 033 DE LOS EJERCICIOS 2016 Y 2017 FUERON CANCELADOS CON CHEQUE DE CAJA Y YA FUERON REINTEGRADOS A LA TESORERIA DE LA FEDERACION

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

1.1.2.2.10	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		6,666.87
1.1.2.2.13.04	SUBSIDIO AL EMPLEO		70,979.00
1.1.2.3.02	GASTOS A COMPROBAR		284,089.77
1.1.2.3.03	RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS		4,427,612.00
1.1.2.3.04	ANTICIPOS A CUENTA DE SUELDOS		66,361.00
1.1.2.5.01	FONDO REVOLVENTE		15,000.00
1.1.2.9.01	SUBSIDIO AL EMPLEO		7,487.83
1.1.3.4.01	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO		585,528.95

LOS SALDOS DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR POR \$6,666.87 Y SUBSIDIO AL EMPLEO POR \$7,487.83 CORRESPONDEN A SALDOS DE LA ADMINISTRACION ANTERIOR, EL SALDO DE RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS POR \$4,405,245.00 CORRESPONDE AL ADEUDO DE LA APORTACION DE FISM 2016 QUE EL GOBIERNO DEL ESTADO TIENE PENDIENTE CON EL AYUNTAMIENTO

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Inversiones Financieras

1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios		203,226.56
1.2.2.9.01	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		150,925.42

EL SALDO DE FIDEICOMISOS CORRESPONDE AL DESCUENTO MENSUAL QUE NOS HACE LA SECRETARIA DE FINANZAS EN LAS PARTICIPACIONES POR CONCEPTO DE LA BURSATILIZACION Y LA CANTIDAD DE OTROS DERECHOS A RECIBIR POR \$150,925.42 CORRESPONDE A UN SALDO DE LA ADMINISTRACION ANTERIOR

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1.2.3.1.01	TERRENOS URBANOS		5,881,532.90
1.2.3.3.01	EDIFICACIÓN DE NAVES Y PLANTAS INDUSTRIALES, EXCEPTO SU ADMINISTRACIÓN Y SUPERVISIÓN		4,934,950.61
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DEL DOMINIO PUBLICO		976,933.66
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS		292,266.72
1.2.4.1.01.01	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA		79,384.50
1.2.4.1.02.01	OTROS MUEBLES		15,000.00
1.2.4.1.03.01	BIENES INFORMÁTICOS		202,520.26
1.2.4.1.09.01	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN		42,999.00
1.2.4.2.01.01	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		22,465.00
1.2.4.4.01.02	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRES, DESTINADOS A SERVICIOS		1,965,014.00
1.2.4.6.05.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN		47,365.26
1.2.4.6.07.02	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA		14,850.00
1.2.4.6.09.09	OTROS BIENES MUEBLES		121,204.61
1.2.4.7.01.01	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS		8.00
TOTAL			14,596,494.52

ESTOS SALDOS PROVIENEN DE LA ADMINISTRACION ANTERIOR Y SE HARA UN ESTUDIO ADECUADO Y UNA DEPURACION DE SALDOS YA QUE ALGUNOS BIENES TIENEN VALOR DE 1 PESOS Y ADEMAS ALGUNOS BIENES NO FUERON IDENTIFICADOS PLENAMENTE ASI COMO ALGUNOS TERRENOS



H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
LXIV LEGISLATURA 2016 – 2018
SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN



H. AYUNTAMIENTO DE ALPATLÁHUAC, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018

Estimaciones y Deterioros

NO HAY REGISTROS CONTABLES DE ESTAS OPERACIONES

Pasivos.

PASIVO CIRCULANTE

2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
2.1.1.2.01	MATERIALES Y SUMINISTROS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.01
2.1.1.2.02	SERVICIOS GENERALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	87,725.18
2.1.1.3.01	OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.21
2.1.1.7.01.01	ISR RETENCIÓN. SUELDOS Y SALARIOS	396,583.06
2.1.1.7.02.04	5 AL MILLAR	3,819.07
2.1.1.9.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,910.55
2.1.2.9.01	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	132,395.53
TOTAL		624,433.61

PASIVO NO CIRCULANTE

2.2.3.3.02	DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO EXTRAORDINARIA	1,952,237.82
------------	--	--------------

SEGÚN GACETA CON NÚMERO EXTRAORDINARIO 189, DE FECHA 11 DE JUNIO DE 2008, SE PUBLICÓ EL DECRETO NÚMERO 255 POR EL QUE SE "AUTORIZA LA CONSTITUCIÓN DE UN FIDEICOMISO BURSÁTIL Y LA AFECTACIÓN AL MISMO DE LOS INGRESOS MUNICIPALES DEL IMPUESTO SOBRE LA TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS". POSTERIORMENTE EL 05 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2008 SE CELEBRA EL CONTRATO DE FIDEICOMISO IRREVOCABLE EMISOR, DE ADMINISTRACIÓN Y PAGO IDENTIFICADO CON EL NÚMERO F/998 ENTRE DEUTSCHE BANK MÉXICO, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, DIVISIÓN FIDUCIARIA COMO FIDUCIARIO, EL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN, COMO FIDEICOMITENTE Y BANCO INVEX, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, INVEX GRUPO FINANCIERO, FIDUCIARIO COMO REPRESENTANTE COMÚN DE LOS TENEDORES DE LOS CERTIFICADOS BURSÁTILES FIDUCIARIOS. AHORA BIEN, DERIVADO DEL CONTRATO ANTERIOR, AL MUNICIPIO DE ALPATLÁHUAC, VER SE LE OTORGÓ UN CRÉDITO CUYO MONTO ASCIENDE AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018 A \$1,952,237.82, CUYA AMORTIZACIÓN ES DESCONTADO A TRAVÉS PARTICIPACIONES FEDERALES.

2. Notas al Estado de Actividades

Descripción	Monto
INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 35,911,008.43
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 11,846,785.64
TOTAL DEL AHORRO /DESAHORRO	\$ 24,064,222.79

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Descripción	Monto
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ -
PATRIMONIO GENERADO	\$24,064,222.79
PATRIMONIO EJERCICIOS ANTERIORES	\$10,988,199.02
Total de Patrimonio	\$ 35,052,421.81

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Descripción	Monto
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$24,064,222.79
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$467,744.85
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$3,180,262.08
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$21,351,705.56
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EJERCICIO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 22,645.08
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EJERCICIO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 21,374,350.64

NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:



H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
LXIV LEGISLATURA 2016 – 2018
SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN



H. AYUNTAMIENTO DE ALPATLÁHUAC, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

No. Cta.	Descripción	Monto
8.1.1.	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 36,751,118.48
8.1.2.	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 5,566,362.80
8.1.3.	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 4,993,900.36
8.1.4.	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ -
8.1.5.	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 36,178,656.04
8.2.1.	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 36,751,118.48
8.2.2.	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 20,687,722.02
8.2.3.	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADOS	\$ 4,993,900.36
8.2.4.	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 7,149,802.80
8.2.5.	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ -
8.2.6.	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDOS	\$ -
8.2.7.	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO.	\$ 13,907,494.02


C. OBDULIA DOMÍNGUEZ LLANOS
PRESIDENTA MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DE ALPATLÁHUAC, VER.
PRESIDENCIA
2018 - 2021


C.P. LEONARDO ANDRÉS VALDIVIA BERISTAIN
TESORERO MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DE ALPATLÁHUAC, VER.
TESORERÍA
2018 - 2021


C. JOSAFAT MENDOZA ABREGO
SINDICO UNICO


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DE ALPATLÁHUAC, VER.
SINDICATURA
2018 - 2021


C. FELIX PELAYO LOPEZ
REGIDORA UNICA


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DE ALPATLÁHUAC, VER.
REGIDURÍA
2018-2021