

# H. AYUNTAMIENTO DE ATZALAN, VER.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE JULIO DE 2019



Notas de desglose  
Información contable

## 1) Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo  
**Activo Circulante**

Rubro: Efectivo y Equivalentes: .....\$ **17,686,585.36**

a) Efectivo: .....\$ **2,253,740.53**

El saldo en la cuenta de efectivo se integra por:

\* Caja general .....\$ 2,253,740.53  
\* Fondo fijo revolvente .....\$ 0.00

b) Bancos: .....\$ **13,331,456.38**

El saldo en la cuenta de bancos se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Institución	31/07/2019
0111650505	BANCOMER	1.48
0111546376	BANCOMER	52.81
0111432575	BANCOMER	37,302.94
0112762153	BANCOMER	56,049.46
0109970258	BANCOMER	26.56
0196425143	BANCOMER	0.00
0103735311	BANCOMER	765.60
0109969772	BANCOMER	25,469.83
0111041401	BANCOMER	17.31
0103736008	BANCOMER	51.67
0109970053	BANCOMER	276.95
591085602	BANORTE	657,458.57
591085572	BANORTE	581.92
01036400972	BANORTE	8,450,191.47
01036400963	BANORTE	4,103,209.81

b) Inversiones: .....\$ \$ **2,101,388.45**

BBVA Bancomer \$ 2,101,388.45  
BANORTE \$ -

Rubro: Derechos de recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: .....\$ **19,417,212.22**

Cuentas por cobrar a corto plazo: .....\$ **2,310,405.37**

El saldo de este rubro esta integrado por los conceptos siguientes:

Gastos a comprobar 2,745,848.91  
Responsabilidad de Funcionarios y empleados 32,640.81  
Anticipo a cuenta de sueldos 230,850.00  
Otros deudores diversos por cobrar a corto plazo 13,808,145.41

SUMA: **16,817,485.13**

Con respecto al saldo de \$ 13,463,299.83 este es el adeudo correspondiente a las aportaciones del FISMDF 2016 de los meses de Agosto, Septiembre y Octubre de 2016 por parte de SEFIPLAN (1)

Rubro: Otros derechos de recibir efectivo o equivalentes a corto plazo: .....\$

Subsidio para el empleo **289,321.72**

Rubro: Derechos de recibir Bienes o Servicios: .....\$ 0.03

El saldo de este rubro esta integrado por los conceptos siguientes:

Anticipo de proveedores por adquisicion de bienes y prestacion de servicios a corto plazo	-
Anticipo a Contratistas por obras publicas a corto plazo	0.03
	<u>0.03</u>

Rubro: Almacenes: .....\$ 570,200.00

Alimentos y utensilios	-
Materiales y articulos de construccion y de reparacion	570,200.00
	<u>570,200.00</u>

**Activo No Circulante**

Rubro: Inversiones Financieras a largo plazo: .....\$ 954,728.99

Fideicomisos,mandatos y contratos analogos	<u>954,728.99</u> (2)
--	-----------------------

Con respecto del saldo de Fideicomisos,mandatos y contratos analogos , es aquí donde se viene registrando el descuento de la Deuda por Bursatilizacion ajustado al ultimo corte semestral.

Rubro: Derechos de recibir Efectivo y Equivalentes a largo plazo: .....\$ 71,099.61

El Saldo de este rubro corresponde al fondo de reserva, por concepto de la deuda por burzatilizacion

Rubro: Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso: .....\$ 63,413,821.51

a) Terrenos: .....	\$ 15,271,264.00
b) Edificios no habitacionales: .....	\$ 1,615,230.77
c) Construcciones en proceso en bienes del dominio publico: .....	\$ 46,527,326.74

Rubro: Bienes Muebles: .....\$ 13,822,317.60

a) Mobiliario y equipo de administración: .....	\$ -1,816,422.51
b) Mobiliario y equipo educacional y recreativo: .....	\$ 113,449.19
c) Vehiculosy Equipo de Transporte: .....	\$ 13,429,247.84
d) Equipo de Defensa y Seguridad: .....	\$ 535,771.81
e) Maquinaria, otros equipos y Herramientas: .....	\$ 1,538,766.27
f) Colecciones,Obras de Arte y Objetos Valiososs:.....	\$ 21,505.00

Rubro: Activos Intangibles: .....\$ 1,358,000.00

a) Software.....	\$ 1,358,000.00
------------------	-----------------

Pasivo 33,609,294.51

**Pasivo Circulante**

Rubro: Cuentas por pagar a corto plazo: .....\$ 24,094,229.29

a) Servicios Personales por pagar a corto plazo.....	\$ 77,156.20
b) Proveedores por pagar a corto plazo: .....	\$ 81,118.00
c) Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: .....	\$ 20,181,525.31
d) Otras cuentas por pagar: .....	\$ 2,679,520.96
e) Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo.....	\$ 1,074,908.82

Pasivo

Pasivo No Circulante

a) Deuda Publica a largo Plazo: .....\$ **9,515,065.22**

El total de la deuda a pagar al

Cuenta Contable	Concepto	Importe
2.2.3.1.02	Deuda Bursatilizacion	5,413,310.98
2.2.3.3.02	Deuda BANOBRAS 2011	4,101,754.24
	<b>SUMA TOTAL AL 31/07/2019</b>	<b>9,515,065.22</b>

Patrimonio

Hacienda pública/patrimonio

Rubro: Patrimonio generado: .....\$ **83,684,670.81**

a) Ahorro del Ejercicio: .....\$ **68,047,510.17**

b) Resultado de Ejercicios Anteriores: .....\$ **15,637,160.64**

3) Notas al Estado de

Ingresos de Gestión

Mediante Ley número 037 de ingresos del Municipio de Atzacan, del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, correspondiente al Ejercicio fiscal 2019, se asigna ingresos que se destinarán para cubrir el gasto público con el importe de \$ 150,044,753.32 segun Gaceta oficial No.Ext.522 de fecha 31 de Diciembre de 2018.

En el mes de Enero del presente año las Aportaciones según la Gaceta oficial No. 046 de fecha 31 de Enero de 2018 menciona que se reciben \$ 76,718,014.00 en FISMDF y \$ 34,306,969.00 en FORTAMUNDF.

En la gaceta oficial No.Ext. 066 de fecha 14 de Febrero de 2019 se hace una reduccion de participaciones federales por la cantidad de \$ 3,918,027.00 quedando un importe de \$ 39,453,558.00

Los ingresos aprobados del Municipio de Atzacan, Ver; para el Ejercicio 2019 se integran de la siguiente manera:

Partida	Monto
Impuestos	3,515,176.72
Contribuciones de mejoras	0.00
Derechos	996,408.60
Productos	143,795.87
Ingr.no comprend.en Ley l.	
Aprovechamientos	23,680.39
Participaciones y aportaciones federales	99,381,129.37
Otros	0.00
<b>Total de ingresos:</b>	<b>\$ 104,060,190.95</b>

Gastos y Otras Pérdidas

Los Egresos y disminucion de pasivos por concepto de amortizacion de la deuda publica realizados por el Municipio de Atzacan, Ver; al mes de Julio de 2019, se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios personales	17,311,504.88
Materiales y suministros	4,175,195.14
Servicios generales	8,530,020.68
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,427,487.33
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	552,574.45
Otros gastos y perdidas extraordinarias	15,898.30
Inversion Publica	
<b>Total de egresos:</b>	<b>\$ 36,012,680.78</b>

H. AYUNTAMIENTO DE ATZALAN, VER.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de Julio de 2019

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>85,211,548.00</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>49,214,765.00</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		-
2.2 Materiales y Suministros		-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		39,200.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		652,600.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		-
2.9 Activos Biológicos		-
2.10 Bienes Inmuebles		400,000.00
2.11 Activos Intangibles		-
2.12 Obra Pública en Bienes De Dominio Publico		46,527,327.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		-
2.15 Compra de Títulos y Valores		-
2.16 Concesión de Préstamos		-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		-
2.19 Amortización de la Deuda Publica		1,025,438.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		-
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		570,200.00
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestarios</b>		<b>15,898.00</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		-
3.2 Provisiones		-
3.3 Disminución de Inventarios		-
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones		-
3.6 Otros Gastos		15,898.00
3.7 Otros Gastos Contables No presupuestarios		-
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>36,012,681.00</b>

H. AYUNTAMIENTO DE ATZALAN, VER.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de Julio de 2019

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>104,956,028.00</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>-</b>
2.1 Ingresos Financieros		-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		-
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>895,833.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		66,652.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		829,181.00
<b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>104,060,191.00</b>

En el presente mes los ingresos presupuestarios no contables corresponden al remanente de bursatilización y a los aprovechamientos patrimoniales por venta de activo fijo

#### 4) Notas al Estado de Flujos

##### 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	2,606,481.58	2,253,740.53
Bancos-Tesorería	13,043,605.12	13,331,456.38
Inversiones Temporales	1,588,108.72	2,101,388.45
<b>Suma:</b>	<b>\$ 17,238,195.42</b>	<b>\$ 17,686,585.36</b>

#### INFORMACION

##### 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	29,027,833.56	36,132,781.23	17,311,504.88	18,821,276.35	64.84
Materiales y suministros	3,982,957.11	15,507,814.48	8,174,446.82	7,333,367.66	184.12
Servicios generales	7,026,899.96	14,799,681.74	8,530,020.68	6,269,661.06	89.22
Transf.asig.subs.y otras ay.	3,300,000.00	3,760,706.22	1,998,435.65	680,569.30	20.62
Bienes Muebles, Inmuebles e	242,354.00	2,114,554.00	1,091,800.54	1,022,753.46	422.01
Inversión pública	101,780,051.00	83,119,531.82	46,527,326.74	36,592,205.08	35.95
Deuda pública	4,684,657.69	3,836,526.63	1,578,013.06	2,258,513.57	48.21
<b>Suma:</b>	<b>\$ 150,044,753.32</b>	<b>\$ 159,271,596.12</b>	<b>\$ 85,211,548.37</b>	<b>\$ 72,978,346.48</b>	

##### 2) Estado Analfítico de Ingresos Presupuestales

Comparativo de Ingresos

Rubro de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ley de Ingresos Modificada	Ingresos Recaudados	Variación en pesos	% de Variación
Impuestos	3,201,147.01	3,924,300.98	3,515,176.72	-314,029.71	-9.81
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Derechos	1,418,320.46	1,520,650.46	996,408.60	421,911.86	29.75
Productos	233,013.49	355,992.05	143,795.87	89,217.62	38.29
Aprovechamientos	40,636.36	108,714.38	90,332.39	-49,696.03	-122.29
Partic.y aportac.federales	145,151,636.00	153,361,938.25	100,210,310.62	44,941,325.38	30.96
Subsidios y subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
<b>Suma:</b>	<b>\$ 150,044,753.32</b>	<b>\$ 159,271,596.12</b>	<b>\$ 104,956,024.20</b>	<b>\$ 45,088,729.12</b>	

#### I. NOTAS DE MEMORIA

##### 1) Cuentas Presupuestarias

Ingresos:	Concepto	Importe
	Ley de Ingresos Estimada	150,044,753.32
	Ley de Ingresos por Ejecutar	45,088,729.12
	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	159,271,596.12
	Ley de Ingresos Devengada	104,956,024.20
	Ley de Ingresos Recaudada	104,956,024.20

Egresos:	Concepto	Importe
	Presupuesto de Egresos Aprobado	150,044,753.32
	Presupuesto de Egresos por Ejercer	74,060,047.75
	Modificaciones al Presup. de Egresos Aprobado	159,271,596.12
	Presupuesto de Egresos Comprometido	142,883,543.37
	Presupuesto de Egresos Devengado	85,211,548.37
	Presupuesto de Egresos Ejercido	84,729,117.45
	Presupuesto de Egresos Pagado	84,729,117.45

La información financiera de los Estados Financieros del ejercicio 2019 del Municipio de Atzalan, tienen como objetivo proveer información confiable, relevante, comprensible y comparable, expresada en términos monetarios, respecto del ejercicio presupuestario, la situación financiera, el ahorro o desahorro generado en la gestión, el flujo del efectivo y las variaciones en el patrimonio del Ente.

### 1) Introducción

La información financiera de los Estados Financieros del mes de Mayo del Municipio de Atzalan, Veracruz; tienen como objetivo proveer información confiable, relevante, comprensible y comparable, expresada en términos monetarios, respecto del ejercicio presupuestario, la situación financiera, el ahorro o desahorro generado en la gestión, el flujo del efectivo y las variaciones en el patrimonio del Ente.

Además muestran de manera confiable la forma en que fueron utilizados los recursos del Municipio de Atzalan, Ver.

Las Notas a los Estados Financieros tiene el objetivo de revelar el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que fueron consideradas para la elaboración de los Estados Financieros

### 2) Panorama económico y financiero

La Ley de Ingresos del Municipio de Atzalan, Veracruz, es aprobado por el Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano del Estado de Veracruz con fundamento en los artículos 26, Fracción I inciso b, 33 Fracción I, 38 y 71 Fracción V de la Constitución Política del Estado; 107 de la Ley Orgánica del Municipio Libre; 6 Fracción I inciso b, 18 Fracción I y 47 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo; 75 y 76 del Reglamento para el Gobierno Interior del Poder Legislativo.

### 3. Autorización e Historia

Durante la conquista española, Atzalan fué de los primeros pueblos que recibieron la influencia del conquistador, el padre Francisco María Cortés, en su monografía de la parroquia de San Andrés Atzalan, establece que en el año 1639 se construyó la primera iglesia de este pueblo, la torre solitaria del campanario se construyó en el año de 1702. Con fecha 9 de julio de 1824 se expidió el primer decreto de la Legislatura Constituyente de Tamaulipas, mediante el cual se declaró que el Congreso del Estado "elegido conforme a la ley de su institución y al Acta Constitutiva de la Federación", se encontraba legítimamente instalado y en posibilidad de ejercer sus funciones, con lo cual quedaba extinguida la Diputación Provincial y con ello el inicio de un gobierno acorde a los principios de la división de poderes.

Los poderes cantonales duraron en Atzalan dos años, debido a la influencia de la familia Villegas asentada en Jalacingo éstos retornaron a esa población. Durante este tiempo, el pueblo de Atzalan tuvo un resurgimiento económico por encima de las poblaciones aledañas, así el primero de diciembre de 1891, el pueblo de Atzalan fué elevado a la categoría de villa, el cual todavía sustenta; para recordar este hecho, existe una placa conmemorativa que se encuentra incrustada en el kiosco del parque Colón.

Su riqueza esta representada por minerales como la toba básica; entre su vegetación sobresalen el pino, el encino y maderas preciosas por su valor en el mercado.

Su suelo es de tipo andosol, feosem y luvisol con alta susceptibilidad a la erosión. Se destina en su mayoría a la agricultura y la ganadería.

### 4. Organización y Objeto Social

El municipio de Atzalan, es una una Persona moral, por lo cual tiene personalidad jurídica propia, y dentro de sus actividades económicas es que es una persona moral sin fines de lucro, prestando servicio de lunes a sábado, atendiendo de una forma cordial y respetuosa al público que la visita para recibir un gran servicio.

La estructura organizacional del Municipio de Atzalan está conformada de acuerdo al siguiente Organigrama:

#### EL AYUNTAMIENTO DE ATZALAN



En el ámbito contable-fiscal, el Municipio de Atzalan, Ver, se administra por un ejercicio fiscal el cual comprende del 1 de enero al 31 de diciembre.

Dentro de las obligaciones fiscales a que se encuentra sujeto el Municipio de Atzalan 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 la 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 y al pago de las aportaciones de seguridad social de los trabajadores.

### 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.

6. Políticas de contabilidad significativas

Con motivo de la aplicación de la Normatividad emitida por el CONAC a partir de este ejercicio se modificó el tratamiento contable utilizado para el registro de las inversiones en bienes muebles e inmuebles y activos intangibles. El esquema utilizado hasta el ejercicio 2014 consistía en considerar las inversiones como un gasto de gestión con el propósito de mantener congruencia entre la contabilidad y el ejercicio presupuestal, por lo que se hacía necesario reconocer mediante un asiento complementario el activo correspondiente abonando a la cuenta de patrimonio.

7. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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

MONTO ORIGINAL	SALDO A DIC 2018	CAPITAL PAGADO	INTERES PAGADO	AJUSTE	SALDO AL 31/07/2019
<b>BANOBRAS 16/12/2011</b>					
16,700,000.00	5,127,192.85	1,025,438.61	324,153.50		4,101,754.24
<b>BURSATILIZACION</b>					
8,390,096.00	5,397,412.68		218,657.25	15,898.30	5,413,310.98
25,090,096.00	10,524,605.53	1,025,438.61	542,810.75	15,898.30	9,515,065.22

En relación a la deuda correspondiente a la bursatilización, cabe aclarar que al cierre de Junio 2019 los descuentos en el oficio de participación quedo registrado en una cuenta 1.2.1.3.08 Fideicomisos, mandatos y contratos de arrendamiento del municipio por importe acumulado de \$ 954,728.99 despues del ultimo corte semestral.

8. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

Bajo protesta de decir verdad

  
**H. Ayuntamiento**  
**Constitucional**  
**Atzacán, Ver.**  
**PRESIDENCIA**  
**2018-2021**  
 PROF. JOSE HOMERO DOMÍNGUEZ LANDA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

  
**H. Ayuntamiento**  
**Constitucional**  
**Atzacán, Ver.**  
**TESORERIA**  
**2018-2021**  
 L.A. PATRICIA BARRERA LANDA  
 TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL

  
**H. Ayuntamiento**  
**Constitucional**  
**Atzacán, Ver.**  
**REGIDOR PRIMERO**  
**2018-2021**  
 ING. BERNARDINO BOCARANDO SANCHEZ  
 REGIDOR PRIMERO

  
**H. Ayuntamiento**  
**Constitucional**  
**Atzacán, Ver.**  
**REGIDOR PRIMERO**  
**2018-2021**

  
**H. Ayuntamiento**  
**Constitucional**  
**Atzacán, Ver.**  
**TESORERIA**  
**2018-2021**