

MUNICIPIO DE CHACALTIANGUIS, VER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

I. Notas de Desglose

i. Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

I-GRUPO- Activo Circulante

Rubro: Efectivo y Equivalentes..... \$ 1'978,015.93

a) Efectivo..... 562,676.86

El saldo en la cuenta de Efectivo se integra por:

- Fondo Fijo de Caja.....\$ 0.00

- Caja general..... \$ 562,676.86

- El saldo del Fondo Fijo de caja refleja un importe de 562,676.86, se utiliza para efecto de cubrir gastos menores de operación en ciertas áreas, principalmente administrativos; el cual debe ser cancelado al cierre de cada Ejercicio.

b) Bancos.....\$ 1'415,338.87

El saldo de la cuenta Bancos se integra de la siguiente manera:

CUENTA	INSTITUCIÓN	SALDO AL 30/04/2017
0105773784	Bancomer	2,304.29
65504156422	Santander	477.02
65505378719	Santander	0.00
65504813557	Santander	121.44
65504844687	Santander	314.59
6550597244-7	Santander	145,931.00
65505938796	Santander	487,859.57
65505938873	Santander	766,977.89
65505938657	Santander	3,858.49
65506114649	Santander	7,494.58
Total		<u>\$1'415,338.87</u>

MUNICIPIO DE CHACALTIANGUIS, VER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Rubro: Derechos de recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.... \$19'724,378.65

El saldo que refleja esta cuenta corresponde a transferencias efectuadas entre fondos durante el mes.

a) Gastos a Comprobar	\$ 8'217,625.58
b) Responsabilidad de funcionarios y empleados.....	\$ 2'897,503.53
c) Anticipo a cuenta de sueldos.....	\$ 166,063.27
d) Otros ingresos.....	\$ 845,220.60
e) Otros deudores diversos por cobrar.....	\$ 6,932.43
f) Anticipo a contratistas por obras.....	\$ 1'877,597.54
g) Otros derechos a recibir.....	\$ 11,531.62

Rubro: Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso.....\$ 16'626,540.22

a) Terrenos.....	\$ 6'777,313.00
b) Edificios	\$ 5'622,276.00
c) Construcciones en proceso, en bienes de dominio público.....	\$4'226,951.22

A la fecha se ha depurado de manera parcial, la cuenta del inventario de bienes inmuebles, es por eso que no se tiene la certeza que el monto registrado en la contabilidad sea el real.

Rubro: Bienes Muebles.....\$ 1'473,276.77

a) Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 277,604.88
b) Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 723,700.00
c) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....	\$ 467,894.89
d) Mobiliario y equipo educacional.....	\$ 2,577.00
e) Colecciones, obra de artes.....	\$ 1,500.00

MUNICIPIO DE CHACALTIANGUIS, VER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

A la fecha se ha depurado totalmente, la cuenta del inventario de bienes muebles, por lo que se efectuó el cálculo de la depreciación.

III-GRUPO- Pasivo Circulante

Rubro: Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 9'710,121.39
a) Servicios Personales por pagar.....	\$ 59,989.47
b) Retenciones y Contribuciones por pagar	\$ 4'818,421.80
c) Contratistas por obras a corto plazo.....	\$ 346,208.20
d) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.....	\$ 4'485,501.92

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Retenciones de I.S.R. sobre Sueldos y Salarios	\$ 4'474,386.25
Retención de 5 al millar	31,367.19
Otras Retenciones y contribuciones	25,490.51
Total	\$ 4'531,243.95

IV-GRUPO- Patrimonio

Rubro: Patrimonio Generado	\$ 16'222,812.07
a) Resultado del Ejercicio.....	\$ 360,158.51
b) Resultados de Ejercicios Anteriores.....	\$ 6'149,848.26
c) Rectificaciones de resultados.....	\$ 9'712,805.30

MUNICIPIO DE CHACALTIANGUIS, VER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

2) Notas al Estado de Variaciones al Patrimonio

3) Notas al Estado de Actividades

V-GRUPO- Ingresos de Gestión

En el Presupuesto de Egresos del Estado para el ejercicio fiscal 2017, expedido mediante el Decreto de la Sexagésima Tercera Legislatura del Congreso Constitucional del Estado Libre y Soberano de Veracruz se asigna al Municipio de Chacaltianguis, Ver, el por importe de \$ 30'722,006.28

Los ingresos del Municipio, se integran de la siguiente manera:

Partida	Monto
Ingresos de gestión	\$ 1'473,845.13
Otras no comprendidas en la fracción de la ley de ingresos	217,281.06
Total de Ingresos	\$1'691,126.29

VI-GRUPO- Gastos y Otras Perdidas

Los gastos realizados por el Municipio de Chacaltianguis, Ver. Se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios Personales	11'624,281.52
Materiales y Suministros	1'247,085.76
Servicios Generales	3'662,412.03
Ayudas Sociales	773,076.95
Total de Egresos	\$17'306,856.26

MUNICIPIO DE CHACALTIANGUIS, VER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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	2017
Efectivo	\$ 562,676.86
Efectivo en Bancos-Tesorería	1'415,339.07
Efectivo en Bancos Dependencias	
Inversiones Temporales	
Fondos de afectación específica	
Depósitos de fondos de terceros y otros	
Total de Efectivo y Equivalente	\$1'978,015.93

ii. Información Presupuestal

1) Estado del Ejercicio del Presupuesto

Comparativo del Presupuesto de Egresos Aprobado con el Presupuesto de Egresos Devengado

Rubro de Gasto	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Devengado
Servicios personales	15,070,784.91	11'624,281.52
Materiales y suministros	1,642,201.91	1'247,085.76
Servicios generales	4,267,779.13	3'662,412.03
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	540,024.00	773,076.95
TOTAL	21'520,798.95	\$ 17'306,856.26

MUNICIPIO DE CHACALTIANGUIS, VER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas Presupuestarias

INGRESOS

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$ 33'386,503.91
Ley de Ingresos por Ejecutar	24'394,363.30
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	13'117,066.05
Ley de Ingresos Recaudada	13'117,066.05

EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 33'386,503.91
Presupuesto de Egresos por Ejercer	16,331,188.75
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
Presupuesto de Egresos Comprometido	9,226,948.50
Presupuesto de Egresos Devengado	8,126,058.68
Presupuesto de Egresos Ejercido	8,126,058.68
Presupuesto de Egresos Pagado	8,126,058.68

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La información financiera de los Estados Financieros del ejercicio 2017 del Municipio de Chacaltianguis, Ver. 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.

MUNICIPIO DE CHACALTIANGUIS, VER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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

Las Notas a los Estados Financieros tiene el objetivo de revelar el contexto y los aspectos económicos-financieros así como los presupuestarios 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

El presupuesto de Egresos del Municipio de Chacaltianguis, Ver. es aprobado por el Congreso del Estado con fundamento en el Art. 107 de la Ley Orgánica del Municipio Libre se expidió el Presupuesto de Egresos del Municipio de Chacaltianguis, Ver, para el Ejercicio Fiscal 2017, donde se establecen las transferencias correspondientes al H. Municipio de Chacaltianguis, Ver.

Por lo anterior el Presupuesto de Ingresos Estimado del Municipio de Chacaltianguis, Ver. Es por la cantidad de \$33'386,503.91

3. Historia

Chacaltianguis tiene su origen en la época prehispánica. En el siglo XVI era un pueblo sujeto Otatitlan. En cuanto a la jurisdicción religiosa pertenecía a Guaspaltepec, pero a finales del Siglo XVI este pueblo desaparece, el cura se muda a Chacaltianguis estableciendo allí la cabecera parroquial. En el año 1600, tenía 37 tributarios que cultivaban algodón y cacao. Eran de nación popoluca y hablaban náhuatl.

En 1746, lo habitaban 7 familias de españoles, 18 familias de mulatos y negros y 65 familias de indios popolucas. En sus cercanías había 19 ingenios o trapiches que producían azúcar y piloncillo, además cultivaban maíz y algodón.

En 1831, Chacaltianguis era conocido como San Juan Bautista Chacaltianguis. El pueblo limitaba con el pueblo de Cosamaloapan, la Hacienda de Uluapa, la ranchería de Tuxtilla, y la Hacienda Santo Tomás de las Lomas. Tenía 1303 habitantes, el pueblo contaba con escuela de primeras letras, iglesia parroquial de mampostería y teja, un alambique para aguardiente de caña y hornos para cal, teja y ladrillo. El comercio se basaba en estos productos y sus derivados como la miel, piloncillo y aguardiente, además de los productos europeos y nacionales.

El municipio está en la rivera derecha del río Papaloapan y lo atraviesa el río Obispo, que es tributario del río Papaloapan, además de múltiples arroyos. Algunas de las lagunas más grandes son las de Lagarto y el Burro.

MUNICIPIO DE CHACALTIANGUIS, VER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

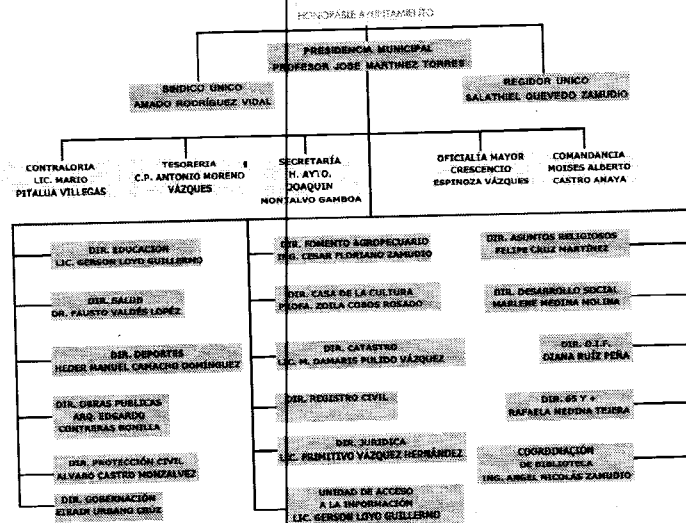
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

4. Organización y Objeto Social

El municipio de Chacaltianguis, Ver. Es 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 viernes, atendiendo de una forma cordial y respetuosa al público que la visita para recibir un gran servicio.

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

ESTRUCTURA ORGANICA DEL H. AYUNTAMIENTO DE CHACALTIANGUIS VER.



En el ámbito contable-fiscal, el Municipio de Chacaltianguis, Ver, se administra por un ejercicio fiscal el cual comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

Dentro de las obligaciones fiscales a que se encuentra sujeto el Municipio de Chacaltianguis, Ver. 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.

MUNICIPIO DE CHACALTIANGUIS, VER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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 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.

Con la nueva Normatividad las inversiones no son consideradas en la contabilidad dentro del gasto de gestión, por lo que se registran directamente a en el Activo No Circulante correspondiente y a partir del Ejercicio 2015 se registrará como gasto la depreciación o amortización correspondiente a cada activo.

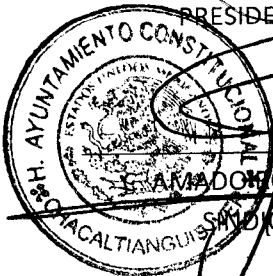
7. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

En mi nombre y en el nombre de la mayoría de los miembros del Ayuntamiento Constitucional de Chacaltianguis, Veracruz, en mi protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



PRESIDENCIA
2014-2017

PROPR. JOSE MARTINEZ TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL



SINDICATURA
2014-2017

RAMADOR RODRIGUEZ VIDAL
SINDICO ÚNICO



TESORERIA
2014-2017
C.C. ANTONIO MORENO VAZQUEZ
TESORERO MUNICIPAL



REGIDURIA
2014-2017
C. SALATHIEL QUEVEDO ZAMORA
REGIDOR ÚNICO