



h) Notas a los Estados Financieros

h.1) Notas de Desculose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El Efectivo y Equivalentes se encuentra integrado de la siguiente manera:

Caja General	515,743.58
Bancos	6,139,181.49
Inversiones	15,021,585.85
Total	21,676,510.92

El saldo reflejado en caja muestra el saldo de la recaudación de los últimos días, en virtud de no contar con sucursal bancaria cercana para realizar los depósitos diarios.

El saldo reflejado en Bancos corresponde a los recursos del ejercicio 2017 correspondientes a los diversos Fondos y Programas, así como a remanentes de recursos del ejercicio 2016.

El saldo reflejado en Inversiones muestra el saldo de los recursos de Zofemat Remanentes, Aportaciones y Participaciones Federales 2017, ingresos fiscales y recursos por convenios

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (corto plazo)

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a corto plazo	8,551,914.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,849,322.54
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	49,998.00
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	81,803.41
Total	10,533,037.95

Derechos a recibir Bienes y Servicios (corto plazo)

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	0.00
Anticipo a Contratistas por obras públicas a corto plazo	2,314,862.64
Total	2,314,862.64

Fideicomisos, mandatos y contratos analogos

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Fideicomisos, mandatos y contratos analogos de municipios (descuento por concepto del fideicomiso bursátil)	1,181,969.54
Total	1,181,969.54

Esta cuenta se vió afectada por el registro contable correspondiente a depósito recibido derivado de los recursos de emisiones bursátiles. Cabe mencionar que el informe semestral que emite la Sefiplan aun no ha sido entregado a este H. Ayuntamiento para la realización de la totalidad de registros contables.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Terrenos	14,270,317.00
Edificios No Habitacionales	15,124,446.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	12,484,346.36
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	41,879,109.36

Bienes Muebles

Mobiliario y Equipo de Administración	803,589.32
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	118,622.02
Vehículos y Equipos de Transporte	4,384,100.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,230,682.54
Colecciones y Obras de Arte	15,330.00
Bienes Muebles	7,552,323.88

Durante este mes se adquirió equipo de computo y así mismo se realizó la baja de algunos bienes que a la fecha se encuentran inservibles (se respalda con dictamen técnico y con acta de sesión de cabildo)

Pasivo**Pasivo Circulante****Cuentas por Pagar a corto plazo**

Se integra de la siguiente manera:

Servicios personales por pagar a corto plazo	9,000.00
Proveedores por pagar a corto plazo	0.00
Contratistas por obra pública por pagar a corto plazo	0.00
Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo (entero ZOFEMAT)	0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	188,277.28
Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,941,840.00
Total	2,139,117.28

Pasivo No Circulante**Cuentas por Pagar a largo plazo**

Se integra de la siguiente manera:

Proveedores por pagar a largo plazo (servicios generales)	10,600,990.10
Deuda Publica a largo plazo	6,110,479.22
Total	16,711,469.32

2. Notas al Estado de Actividades**Ingresos de Gestión.**

Los Ingresos de Gestión se integran como a continuación se describe:

Impuestos	3,180,072.02
Contribuciones por Mejoras	0.00
Derechos	1,992,166.89
Productos tipo corriente	436,150.00
Aprovechamientos tipo corriente	93,978.66
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	476,697.64
Total	6,179,065.21

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

En este rubro se incluyen los recursos por concepto de ingresos de Participaciones, Aportaciones del Ramo 033, Convenios, Transferencias, Asignaciones y Subsidios:

Participaciones	25,710,102.34
Aportaciones	34,610,624.00
Convenios	3,192,572.86
Subsidios y subvenciones	546,176.00
Total	64,059,475.20

Gastos y Otras Pérdidas:**Gastos de Funcionamiento****40,722,223.62**

En este rubro se incluyen los gastos siguientes:

Servicios Personales los cuales representan un 46% de los gastos de funcionamiento:

18,612,943.40

Materiales y Suministros representa un 34% de los gastos de funcionamiento:

14,031,876.30

Servicios Generales representa un 20% de los gastos de funcionamiento:

8,077,403.92

Ayudas Sociales

En este rubro se integran por las ayudas sociales y subsidios

2,658,835.49**Participaciones y Aportaciones**

Recursos ZOFEMAT

14,902.30**3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública****Hacienda Publica/Patrimonio Generado****Resultado del Ejercicio****26,405,365.79**

Este rubro se ve modificado por el resultado del mes, al comparar los ingresos con los gastos.

Resultado de Ejercicios Anteriores**39,951,849.58**

Este rubro se ve modificado por afectaciones al resultado obtenido en ejercicios anteriores

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores**-1,114,506.63**

Este rubro se ve modificado por la depreciación en bienes muebles

La cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores se ve disminuida por el registro contable de baja de bienes muebles (tal como se menciona anteriormente)

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**Efectivo y equivalentes**

	Inicial	Final
Efectivo	504,005.99	515,743.58
Efectivo en Bancos-Tesorería	5,679,008.74	6,139,181.49
Efectivo en Bancos-Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	16,027,843.95	15,021,585.85
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	22,210,858.68	21,676,510.92

n-2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. *Contables:*

- *Juicios*

Es importante hacer mención que se tiene una situación financiera que afecta considerablemente los ingresos del H.Ayuntamiento en virtud que se tienen Juicios laborales por un monto aproximado de \$ 43,721,626.24. Esta situación proviene de años anteriores y se han venido postergando a través de recursos, pero actualmente ya han caducado dichos recursos y se han venido cubriendo algunos que ya son exigibles el pago

Durante este mes se registró en cuentas de orden contable, el importe de dos Juicios en contra del Gobierno Municipal de Actopan. Dichas Demandas Judiciales corresponden al Juicio Num.1242/2014 promovido por la C.Rosa Maria Gonzalez Cortes y el segundo con numero 2220/2014 promovido por Salvador Santillan y otros.

2. *Presupuestarias:*

- *Cuentas de Ingresos*

Son utilizadas las cuentas de orden para el registro de los montos autorizados de ingresos para el ejercicio

- *Cuentas de egresos*

Son utilizadas las cuentas de orden para el registro de los presupuestos autorizados para el ejercicio

h.3) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrán afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Panorama Económico y Financiero

Las condiciones económico-financieras bajo las cuales este H. Ayuntamiento ha estado operando no han sido muy favorables, toda vez que administraciones anteriores han heredado problemas laborales ocasionando demandas en contra del municipio, lo cual ha generado que se tenga que cumplir con los pagos exigidos por parte de las instancias correspondientes, evitando con ello el desafuero de los gobiernos en función.

Autorización e Historia

Fiscalmente este Municipio inició sus operaciones el 01/enero/1985, según registros del Servicio de Administración Tributaria

Organización y Objeto Social

Objeto social

El Municipio tiene por objeto:

- a) El bienestar de la comunidad local y su desarrollo cultural, social y material;
- b) La protección de la salud y la seguridad de las personas;
- c) El fomento del civismo y de la solidaridad entre los vecinos; y
- d) La cooperación con otras Municipalidades y entidades para el cumplimiento de obras de interés colectivo, dentro de sus fines específicos.

Principal actividad

La principal actividad es la Administración Pública Municipal en General

Ejercicio fiscal

Ejercicio fiscal actualmente a revisar : 2017

Régimen jurídico

Personas Morales con Fines No Lucrativos

Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldo y salarios

Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por Arrendamiento

Entero mensual de retenciones de ISR por servicios profesionales

Estructura organizacional básica

En el Estado Financiero del mes de Enero se anexó un documento con la estructura organizacional, la cual no ha sido modificada, toda vez que no se han realizados cambios en la misma.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se presenta el estado financiero atendiendo a las disposiciones generales con fundamento en los artículos 46,48,52 y 55 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas publicas, el Acuerdo por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo del 2013 y en el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal" del Manual de Contabilidad Gubernamental, con relación al contenido y plazo para la emisión de la cuenta publica del ejercicio 2016.

10. Reporte de la Recaudación

La recaudación se ve incrementada en los primeros 3 meses del presente año derivado del cobro del impuesto predial, posterior a estos tres meses la recaudación tiende a la baja. Así mismo el incremento se presenta por la reestructuración en las tarifas del cobro de los diversos ingresos así como del mejor control del ingreso por la aportación de limpia pública.

Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Eventos Posteriores al Cierre

El H. Ayuntamiento informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que se informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La Información Contable se encuentra firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y Balances son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



PRESIDENCIA MUNICIPAL
2014-2017

Esteban Alfonso Salazar
C. ESTEBAN ALFONSECA SALAZAR
PRESIDENTE MUNICIPAL



TESORERÍA MUNICIPAL
2014-2017

Emilio Aguilar Domínguez
E. EMILIO AGUILAR DOMÍNGUEZ
TESORERO MUNICIPAL



Jorge Morales Barradas
ING. JORGE MORALES BARRADAS
SINDICO
SINDICATURA MUNICIPAL
2014-2017



Mtra. María Flora Rosal
MTRA. MARIA FLORA ROSAL
REGIDOR PRIMERO

REGIDOR PRIMERO
2014-2017