



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

JALACINGO, VER.



AL MES DE MARZO DE 2018

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	Son los movimientos que afectamos en Caja y Bancos por las operaciones efectuadas durante el mes de Marzo de 2018, el saldo que refleja la cuenta de caja general es \$ 45,455.11 como lo marca la normatividad y la de Bancos/Tesorería refleja un saldo de \$ 7,776,623.97 y la Inversiones temporales (Hasta 3 meses) refleja un saldo de \$13,905,770.72.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	Son en el caso de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes las cuentas por cobrar a corto plazo que son derivadas por las Aportaciones de FISMDF 2016 \$ 12,464,179.00 correspondiente a tres meses Agosto-Octubre del ejercicio 2017, las cuales al cierre del ejercicio pasado no fueron depositados de acuerdo al calendario de recepción de pagos de la Secretaría de Finanzas del Estado. Y para Derechos a Recibir Bienes o Servicios las cuentas por cobrar derivadas de Anticipos a Contratistas de Obras Públicas a corto Plazo reflejan un saldo de \$773,992.28
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	No se cuenta con Saldo en estas cuentas al cierre del mes.
Inversiones Financieras	Son movimientos derivados de la cuenta Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de municipios con un importe de \$ 596,840.41 pesos por descuentos en la hoja de participaciones Fideicomiso Bursátil F/998.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	En la balanza de comprobación de los Bienes inmuebles, e Infraestructura, Construcciones en proceso, refleja un saldo de \$ 123,224,531.91 que están representados por los Bienes Inmuebles e inmuebles ya que en este mes no se tiene construcciones en proceso.
Estimaciones y Deterioros	Estos movimientos reflejan un saldo de -\$7,212,647.84 por Depreciación acumulada de bienes muebles.
Otros Activos	No se cuenta con Saldo en estas cuentas al cierre del mes.
	PASIVO CIRCULANTE
Pasivo	En la balanza de comprobación refleja un saldo de \$230,401.07, el cual es representado por un saldo de \$164,906.22 misma que representan impuestos sobre la renta, así como \$ 18,978.96 por retenciones para el Instituto de Pensiones, también \$46,382.56 que equivale al impuestos estatal del 3% sobre la nomina y \$122,581.60 que refleja el 20% de la acción de alumbrado Público de FORTAMUNDF.
	PASIVO NO CIRCULANTES
	En la balanza de comprobación refleja un saldo de \$ 3,064,436.91 el cual representa el saldo de importe de deuda pública de títulos y valores.
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	Al mes de marzo de 2018 se tiene una recaudación acumulada por concepto de impuestos la cantidad de \$2,296,874.95, contribuciones por mejoras \$287,070.00 por concepto de Derechos se lograron recaudar la cantidad de \$624,320.37 por concepto de Productos se lograron recaudar la cantidad de \$106,685.79, por concepto de Aprovechamientos se lograron recaudar la cantidad de \$176,685.00, Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley \$343,788.87 de igual manera se recibieron por concepto de Participaciones y aportaciones la cantidad de \$9,475,518.90 los cuales pertenecen participaciones ramo 28 \$2,121,757.78 ramo 33 (FISMDF) \$4,912,880.00, ramo 33 (FORTAMUNDF) \$2,214,219.00, e ISR participable (estimulo fiscal) \$226,662.12
Gastos y Otras Pérdidas	Al mes de Marzo de 2018, se erogaron por concepto de Servicios Personales la cantidad de \$5,201,820.29 Al mes de Marzo de 2018, se erogaron por concepto de Materiales y Suministros la cantidad de \$1,059,748.26 Al mes de Marzo de 2018, se erogaron por concepto de servicios generales la cantidad de \$1,612,280.65 Al mes de Marzo de 2018, se erogaron por concepto de Ayudas Sociales la cantidad de \$703,872.11 Al mes de Marzo de 2018, se erogaron por concepto de Subsidios al Instituto Municipal de la Mujer la cantidad de \$186,000.00
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	Durante el mes de Marzo de 2018, nuestra Hacienda Pública, tuvo modificaciones en Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) por la acumulación de este mes la cantidad de \$22,389,996.85 Resultado de Ejercicios Anteriores un monto de \$6,649,587.05 y Reavalúos -\$661,871.36

00000035



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Jalacingo, Ver.



MES DE MARZO 2018

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2017	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	760,971.61	7,776,623.97
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	5,024,032.44	21,727,849.80

	2017	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	10,600,165.14	22,389,996.85
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

1. Ingresos Presupuestarios		31,484,569.21
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		330,851.05
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	330,851.05	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		31,153,718.16

00000036



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Jalacingo, Ver.



Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		9,289,553.32
2. Menos egresos presupuestarios no contables		525,832.01
Mobiliario y equipo de administración	15,932.01	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	509,900.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obras pública en proceso en bienes de dominio público	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		8,763,721.31



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)



JALACINGO, VER.

MES DE MARZO 2018

Nombre Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	Nota
Contables	
Valores	No se cuenta con Saldo en estas cuentas al cierre del mes.
Emisión de obligaciones	No se cuenta con Saldo en estas cuentas al cierre del mes.
Avales y garantías	No se cuenta con Saldo en estas cuentas al cierre del mes.
Juicios	No se cuenta con Saldo en estas cuentas al cierre del mes.
Corrientes por recuperar	<p>Estos movimientos reflejan actividades de impuesto predial corriente y su correspondiente adicional de la forma siguiente: Predial Urbano por un importe de \$394,401.09, Predial Sub urbano por un importe de \$441,293.28, Predial rural por un importe de \$1,133,192.84, Adicional sobre impuesto predial por un importe de \$251,403.33, estas cifras esta correspondidas tanto en su naturaleza deudora como acreedora.</p>
Rezagos por recuperar	<p>Estos movimientos reflejan actividades de impuesto predial rezago y su correspondiente adicional de la forma siguiente: Predial Urbano por un importe de \$78,026.73, Predial Sub urbano por un importe de \$47,895.96, Predial rural por un importe de \$100,701.84, Adicional sobre impuesto predial por un importe de \$16,981.41, estas cifras esta correspondidas tanto en su naturaleza deudora como acreedora.</p>
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	<p>Son los movimientos de ingresos que reflejan las actividades presupuestarias presentando al cierre del mes lo siguiente: Ley de Ingresos Estimada un importe de \$ 112,297,832.74, Ley de Ingresos por Ejecutar un importe \$78,284,771.87 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada un importe de \$-2,528,491.66, Ley de Ingresos Devengada en \$0.00 y Ley de Ingresos Recaudada un importe de \$31,484,569.21</p>
Cuentas de egresos	<p>Son los movimientos de egresos que reflejan las actividades presupuestarias presentando al cierre del mes lo siguiente: Presupuesto de Egresos Aprobado la cantidad de \$112,297,832.74, Presupuesto de Egresos por Ejercer la cantidad de \$76,556,752.78, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado la cantidad de \$ -2,528,491.66, Presupuesto de Egresos Comprometido la cantidad de \$23,923,034.98, Presupuesto de Egresos Devengado la cantidad de \$ 141,167.50, Presupuesto de Egresos Ejercido la cantidad de \$0.00 y Presupuesto de Egresos Pagado la Cantidad de \$9,148,385.82.</p>

Nombre	Nota
01 Introducción	El municipio de Jalacingo, Ver. Se encuentra ubicado en la zona centro del estado, en las coordenadas 19°48' de latitud norte y 97°18' de longitud oeste, a una altura de 1944 metros sobre el nivel del mar. Limita al norte Tlapacoyan; al este con Atzalan y Altotonga; al sur con Perote; al oeste con el estado de Puebla. Su distancia aproximada al noroeste de la capital del estado por carretera es de 65 Km.
02 Panorama Económico y Financiero	El ente público obtiene sus recursos de la siguiente forma: A) Ingresos Fiscales 6.97% estos son los generados por Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos recaudados de manera directa para su libre disposición. B) Participaciones del ramo 28, 20.93% recursos transferidos para su libre disposición, C) FORTAMUN-DF 23.49% recursos que pueden ser utilizados para el fortalecimiento de los diversos sectores municipales, FISM-DF 47.14% estos recursos deben ser utilizados para la ejecución de obras publicas principalmente en el abatimiento a la pobreza. Es importante mencionar que tambien se cuenta con ingresos obtenidos por devolución de impuesto sobre la Renta que se origina al estar al corriente en el pago de las obligaciones ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Publico.
03 Autorización e Historia	En el Año 1910 esta población fue elevada a la categoría de Ciudad, la Estructura del H. Ayuntamiento esta conformada de Presidente, Sindico y tres Regidores. Algunas de la areas administrativas y operativas son: Secretaria, Tesoreria, Obras publica, Contraloria, Registro civil, Limpia publica, Seguridad publica, Jurídico, Dif Municipal (psicologia, salud, talleres)
04 Organización y Objeto Social	El objeto social del Ayuntamiento es gobernar mediante la administracion responsable y transparente aplicando los recursos de manera eficiente en favor los habitantes del Municipio. La principal actividad del Ayuntamiento es Administrar los recursos que llegan a la Tesoreria acatando las normas para el ejercicio del gasto. Es un municipio libre y soberano regido por la Ley Organica del Municipio Libre para el Estado de Veracruz; Al tener un trabajadores, prestar servicios y generar bienes el municipio esta obligado a retener y pagar ISR por sueldos y salarios, ISR de honorarios, Impuesto de 3% sobre nomina, Cuotas y aportaciones del IPE y Retencion de 5% al millar de obras ejecutadas por contrato con recursos federades.
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	Para la preparación de los Estados Financieros se conoce la normatividad emitida por el CONAC, las disposiciones legales aplicables a esta administracion publica, asi como los postulados basicos ya que este es el tercer ejercicio fiscal en el cual la informacion financieras se esta registrando en un sistema Armonizado.
06 Políticas de Contabilidad Significativas	La actualización del valor del activo no circulante en particular los bienes inmuebles es mediante el valor catastral. No se cuenta con operaciones en el extranjero. La inversión se refleja a valor de mercado. No se tiene saldo en las cuentas de inventario. Los beneficios a empleados están representados en la prestaciones incluidas en su sueldo. Los pasivos que cuentan con el soporte documental se encuentran debidamente provisionados. Durante este periodo no se han tenido Cambios en Políticas Contables.
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	No se cuenta con actividades de esta naturaleza.
08 Reporte Analítico del Activo	La vida util y porcentajes de depreciación son los establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	En lo referente a este tema se da a conocer que el unico Acuerdo de este tipo es la Bursatilizacion de recursos descontados de las participaciones del ramo 28, asi mismo la afectación contable presupuestal de esta cuenta se hace en base a los criterios establecidos por la Secretaria de Finanzas y afectando las cuentas presupuestales y contables correspondientes.
10 Reporte de la Recaudación	Al mes de marzo de 2018 se tiene una recaudación acumulada por concepto de impuestos la cantidad de \$ 2,296,874.95 contribuciones por mejoras \$ 287,070.00, por concepto de Derechos se lograron recaudar la cantidad de \$ 624,320.37 por concepto de Productos se lograron recaudar la cantidad de \$106,685.79, por concepto de Aprovechamientos se lograron recaudar la cantidad de \$165,635.00, Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley \$ 343,788.87 de igual manera se recibieron por concepto de Participaciones y aportaciones la cantidad de \$ 26,770,995.06, los cuales son Ingresos Municipales y de ISR Participable la cantidad de \$547,298.12. Esperando seguir recaudando en forma positiva como hasta el momento.



MES DE MARZO 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

JALACINGO, VER.



Nombre	Nota
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	La deuda adquirida es por medio del Contrato de fideicomiso F/988 de fecha 8 de diciembre de 2008 celebrado con Deutsche Bank México, en bursatilización de 20% de Impuesto sobre tenencia vehicular, con un monto original de \$2,702,896.00 pesos observandose un saldo al cierre del periodo de 3,064,436.91
12 Calificaciones otorgadas	No aplica para este periodo.
13 Proceso de Mejora	No aplica para este periodo.
14 Información por Segmentos	No es necesario para nuestra administracion presentar la informacion de manera segmentada, dicho lo anterior la informacion financiera esta en forma consolidada.
15 Eventos Posteriores al Cierre	De acuerdo a la normatividad del CONAC para el cierre del ejercicio se deben considerar los los aspectos mas relevantes que despues del cierre no se pueden realizar, y posterior al cierre se realizan las operaciones contable presupuestales para contabilizar las operaciones del ejercicio siguiente.
16 Partes Relacionadas	En esta administracion municipal no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
JALACINGO, VER.
2018-2021

C. JOSE LUIS CORTES MURRIETA
PRESIDENTE MUNICIPAL.



TESORERIA
AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
JALACINGO, VER.
2018-2021

C. P. TERESA DE JESUS BALTAZAR MONTES
TESORERA MUNICIPAL.

COMISION DE HACIENDA

PROFA. LUZ MARIA DEL CARMEN CONDE TELLEZ
SINDICO UNICO.

C. GODOLFREDO ESPINOZA GUEVARA
REGIDOR PRIMERO.