



h) Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Al 28 de Febrero de 2018 el Estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,359,129.77
BANCOS TESORERÍA	1,328,853.55
TOTAL	2,687,983.32

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

Esta parte de las notas de desglose está conformada por 2 rubros del Activo Circulante, muestra las cifras que se resumen enseguida:

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes 9,199,486.98

Los derechos a recibir Efectivo y Equivalentes se conforman de la cuenta de Deudores Diversos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

De este rubro se destaca que durante el periodo de FEBRERO, no se adquirieron bienes muebles

Pasivo⁽²⁾

1. Cuentas y Documentos por pagar

En lo que respecta a este rubro de Pasivo Circulante a continuación se resumen las cuentas y conceptos que lo conforman:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
SERVICIOS PERSONAL POR PAGAR	0.00
RETENC Y CONTRIB POR PAGAR	82,886.96
OTRAS CTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
TOTAL	82,886.96

2. Pasivo no circulante.

Se informa que al 28 de febrero de 2018 no se tienen saldos por concepto de pasivo no circulante y otros de naturaleza semejante.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
IMPUESTOS	\$190,590.48
DERECHOS	\$34,378.56
APROVECHAMIENTOS	\$454.45
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$725.46
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA Ley	\$26,889.22
PARTIC, APOR, TRANS, SUBS Y OT	\$9,900,884.94
OTROS INGRESOS Y BENEFICIARIOS	
TOTAL	\$ 10,153,923.11

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos mas representativos de este rubro representan las cuentas de sueldo base al personal permanente: 662966.24

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

En este apartado se analizan los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, como sigue:

DESCRIPCIÓN	2017	2018	VARIACIÓN
EFFECTIVO	0.00	0.00	0.00
BANCO/TESORERIA	0.00	1,328,853.55	1,328,853.55
INVERSIONES TEMP.	0.00	0.00	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQ.	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	1,328,853.55	1,328,853.55

Estado del Ejercicio del Presupuesto

Ejercicio Presupuestal

EJERCIDO VS APROBADO	APROBADO	EJERCIDO	%
SERVICIOS PERSONALES	8,934,509.15	1,314,384.80	0.1471
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,419,421.95	243,091.00	0.1005
SERVICIOS GENERALES	4,980,780.42	540,865.37	0.1086
TRANSFEREN. ASIG. SUBSIDIOS	2,570,963.00	25,501.00	0.0099

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Ingresos Presupuestal

EJERCIDO VS APROBADO	ESTIMADO	RECAUDADO	%
IMPUESTOS	452,877.65	217,479.70	0.4802
DERECHOS	194,546.05	34,378.56	0.1767
PRODUCTOS	102,668.79	0.00	0.0000
APROVECHAMIENTOS	33,418.19	454.45	0.0136
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	725.46	0.0000
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	50,595,926.36	9,394,097.94	0.1857
TRANSF. ASIG. SUB. Y OTRAS AYUDAS	1,280,963.00	506,787.00	0.4019
	52,640,400.04	10,153,923.11	1.26

h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Este H. Avuntamiento no cuenta con Valores, Emisión de Obligaciones, Avales v Garantías o alguna otra cuenta de orden contable.

Presupuestarias.

Cuentas de Ingresos.

DESCRIPCIÓN	feb-18
LEY DE INGRESOS ESTIMADO	52,640,400.04
AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	93,369.59
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	52,640,400.04
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	10,153,923.11
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	10,153,923.11

Cuentas de Egresos.

DESCRIPCIÓN	feb-18
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	52,640,400.04
AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	\$30,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROM.	52,640,400.04
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGAD	\$2,137,641.48
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$2,137,641.48

h.3) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

La elaboración y presentación de los Estados Financieros así como las Notas respectivas tienen como objeto fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el Municipio de Calchahuaco. Ver. De acuerdo a sus facultades que le confiere las leyes que le aplican, tales como la Ley Orgánica del Municipio Libre, Código Hacendario para el Estado de Veracruz.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos y financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo.

2. Panorama Económico y Financiero

El Presupuesto de Egresos del Municipio de Calchahuaco, Ver., es aprobado por el Congreso del Estado, incluye las partidas necesarias para cubrir los gastos públicos del Ente.

3. Autorización e Historia

Historia

Fue una población totonaca, en 1887 la región de Calchahuaco adquirió un alto índice de violencia. tuvo importancia debido a la ruta comercial, donde a raíz de la de la colonización española, los franciscanos establecieron ahí, por breve tiempo, un monasterio. Posteriormente el convento se trasladó a Xalapa

Datos Geográficos

Ubicado en la zona centro del estado, zona montañosa denominada las Montañas entre los paralelos 19° 02' v 19° 10' d de latitud norte y los meridianos 97° 03' y 97° 16' de longitud oeste, con una altitud entre los 1400 y 5500 m. Colinda al norte con el estado de Puebla, al sur con los municipios de Alpatláhuac, Coscomatepec y La Perla, al este con el estado de Puebla y los municipios de Coscomatepec y Alpatláhuac y al oeste con el municipio de La Perla y el estado de Puebla

Extensión

Tiene una superficie de 134.23 Km², cifra que representa un 0.23% del total del estado.

Orografía

Enclavado en las estribaciones de la sierra Madre Oriental,¹³ entre el Pico de Orizaba y el Cofre de Perote,¹⁴ en los Lagos y Volcanes de Anáhuac y parte de la sierra de Chiconquiaco sobre estrato volcanes o estrato volcanes aislados y lomeríos de aluvióntigo.

Hidrografía

El territorio municipal se encuentra dentro de las cuencas de los ríos Jamapa v Atoyac con un 84.42% v un 15.58%

Clima

Su clima es templado-húmedo-extremoso con una temperatura promedio de 13 °C; u precipitación pluvial media anual es de 1 mil 148.5 mm.

Principales Ecosistemas

Los ecosistemas que coexisten en el municipio son el de bosque caducifolio donde se desarrolla una fauna compuesta por poblaciones de mapaches, gato montés, tejones, armadillos y conejos.

Recursos Naturales

Su riqueza esta representada por minerales como los bancos de cal; entre su vegetación sobresalen el pino, el encino y el oyamel por lo apreciado de su madera. Los recursos forestales son los más importantes, debido a que la zona es rica en este recurso ya que hay varios tipos de maderas.

4. Organización y Objeto Social

La Organización se establece en los artículos 17, 18 y 19 de la Ley Orgánica del Municipio Libre, el Municipio Libre cuenta con personalidad jurídica y patrimonios propios su objeto social es administrar los recursos con apego a las leyes con principio de equidad transformando estos recursos en servicios para la ciudadanía.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros v sus notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) v las disposiciones legales establecidas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr una adecuada armonización de la Contabilidad Gubernamental.

La presente información financiera presentada fue elaborada en el sistema de contabilidad tradicional COI, el cual fue adecuado en el nuevo plan de cuentas, para dar cumplimiento a lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental, en tanto se adecua al nuevo sistema integral de contabilidad que se encuentra en proceso de implementación.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Para la actualización de los Activos, Pasivos v Hacienda Pública v/o Patrimonio, así como el método de valuación de inventarios, este será llevado a cabo en el nuevo Sistema Integral de Contabilidad, así como en el tiempo establecido en la Ley v en las Reglas específicas del registro v valoración del patrimonio.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa que al 28 de FEBRERO de 2018 no se tienen saldos por concepto de Activo en moneda extranjera ni pasivos en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Sin movimientos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa que al 28 de FEBRERO de 2018 no se tienen Fideicomisos ni mandatos.

10. Reporte de la Recaudación

Con referente a la recaudación v al análisis elaborado se pudo observar los cambios con respecto a las contribuciones que se cobran de forma constante como son Impuestos, Derechos, Aprovechamientos, Participaciones, Transferencias v Aportaciones reflejan un decremento con respecto del ejercicio anterior.

Con respecto de la recaudación se tiene considerado recuperar las cuentas por cobrar de predial v sus accesorios con respecto al rezago de ejercicios anteriores.

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

Se informa que al 28 de FEBRERO de 2018 no se cuenta con Deuda Pública.

12. Calificaciones otorgadas

Se informa que al 28 de FEBRERO de 2018 no se tiene una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

En cuanto a las principales políticas de control interno estas se encargan de elaborarlas y supervisarlas así como su seguimiento que es el departamento de Contraloría Interna, con respecto a las medidas de desempeño financiero, metas y alcance, no podemos establecer un parámetro ya que con respecto al Sistema de Contabilidad no se tiene al 100 por ciento todavía. Lo que si tenemos dentro de las metas y alcances es el entregar los Estados Financieros en tiempo y con apego a los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas por la Ley de Contabilidad Gubernamental.

14. Información por Segmentos

Se informa que al 28 de FEBRERO de 2018 no se tiene información financiera de manera segmentada ni se tiene diversidad de actividades y operaciones que haya realizado el ente público.

16. Partes Relacionadas

En el H. Ayuntamiento de Calcahualco, Ver., no existen partes relacionadas que ejerzan alguna influencia sobre la toma de decisiones operativas y financieras.

17. Responsabilidad Sobre la Representación Razonable de la Información Contable.

Los funcionarios que han elaborado los Estados Financieros declaran "bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros son razonablemente correctos y con responsabilidad del emisor".

ELABORADO POR:

C. Mario Gerardo Sampieri Gutiérrez
CONTRALOR INTERNO DEL H. AYUNTAMIENTO DE CALCAHUALCO, VER.



**Contraloría
Ayuntamiento
Constitucional de
Calcahualco, Ver.
2018-2021**