

CUENTA PÚBLICA 2018

PERIODO: 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

CAJA Y BANCOS	FONDO	TIPO	IMPORTE
RECAUDACIÓN	ING PROPIOS	Efectivo	\$229,868 00
CAJA 2015	PARTICIPACIONES	Efectivo	\$398 19
PARTICIPACIONES	PARTICIPACIONES	Efectivo	\$4,200 00
RECURSOS PROPIOS	RECURSOS PROPIOS	Efectivo	\$10,009 41
SANTANDER 65-50424273-9 PARTICIPACIONES	PARTICIPACIONES	Bancos	\$82,882 96
SANTANDER 65-50424277-3 FORTAMUN 2014	FORTAMUN 2014	Bancos	\$84,132 79
SANTANDER 65-50479781-1 RECURSOS PROPIOS	RECURSOS PROPIOS	Bancos	\$438,976 12
SANTANDER 65-50479622-2 CE RE SO	CE RE SO	Bancos	\$221,677 52
SANTANDER 6550478626-7 PROVISIONES	PARTICIPACIONES	Bancos	\$201,631 43
SANTANDER 65-505126924 HABITAT FEDERAL 2015	HABITAT	Bancos	\$8,523 18
SANTANDER 22-00049543-0 FERIA 2016	RECURSOS PROPIOS	Bancos	\$6,147 10
SANTANDER 22-00053347-3 HABITAT MUN 2016	HABITAT MUN 2016	Bancos	\$203,869 92
SANTANDER 22-00053998-2 RESCATE DE ESPACIOS PUB 2016	RESCATE DE ESPACIOS PUB 2016	Bancos	\$1,917 05
SANTANDER CTA 22-00055743-3 FORTALECIM FINANCI INVERSION CONV CON V4	FORTALECIM FINANCI INVERSION CONV CON V4	Bancos	\$320,661 36
SANTANDER CTA 22-00055739-0 PROGRAMAS REGIONALES 2016 (CONV 2)	PROGRAMAS REGIONALES CONV CON V2	Bancos	\$112,944 80
SANTANDER 22-000567076 FISM 2017	FISM 2017	Bancos	\$0 00
SANTANDER 22-000567122 FORTAMUN 2017	FORTAMUN 2017	Bancos	\$0 00
SANTANDER 22-00057543-5 FERIA 2017	RECURSOS PROPIOS	Bancos	\$1,962 14
SANTANDER 22-00058138-3 OBRAS PUBLICAS	FORTALECIMIENTO	Bancos	\$213,768 97
SANTANDER 22-00060191-1 FORTALECIM FINANCI INVERSION 2017 (CONV 4)	FORTALECIMIENTO	Bancos	\$948,776 09
SANTANDER 22-00060858-7 FORTALECIM FINANCI INVERSION 2017 (CONV 5)	FORTALECIMIENTO	Bancos	\$311,495 60
SANTANDER 22-00062241-7 FISM 2018	FISM 2018	Bancos	\$70,785 49
SANTANDER 22-00062244-8 FORTAMUN 2018	FORTAMUN 2018	Bancos	\$755,005 62

INVERSIONES	FONDO	TIPO	IMPORTE
-------------	-------	------	---------

MUNICIPIO DE ACATLÁN PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTA PÚBLICA 2018

PERIODO: 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

FINANCIERAS	FONDO	TIPO	CORTO PLAZO (Menos de 1 año)	CORTO PLAZO (Más de 1 año)	LARGO PLAZO (Más de 1 año)
Inversiones Financieras	FISM 2018 CTA 22-00062741-7	FISM 2018	\$6,456,694.24	\$ -	\$ -
			\$ 6,456,694.24	\$ -	\$ -

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

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes			
TIPO DE CONTRIBUCIÓN	IMPORTE PENDIENTE DE COBRO	IMPORTE SUJETOS A JUICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
Cuentas por cobrar a corto plazo	357,311.41	-	357,311.41
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	425,712.38	-	425,712.38
	\$ 783,023.79	\$ -	\$ 783,023.79

Bienes o Servicios a Recibir			
TIPO DE CONTRIBUCIÓN	IMPORTE PENDIENTE DE COBRO	IMPORTE SUJETOS A JUICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	661,161.68	-	661,161.68
	661,161.68	661,161.68	661,161.68

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Bienes Disponibles para su Transformación

Este ente públicos no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Bienes Disponibles para su Consumo

ALMACENES	METODO DE EVALUACIÓN	IMPORTE
NO SE MANEJA		-
		\$ -

Inversiones Financieras

INVERSIONES FINANCIERAS	FONDO	TIPO	IMPORTE
Fideicomiso 15901 6-267 BANCO BAJO	PARTICIPACIONES	GARANTIA Y FUENTE AL TERNA DE PAGO	\$872,056.59
			\$ 872,056.59

Este fideicomiso fue creado como garantía de pago a la empresa Infra energía S.A de C.V. con la cual se tiene una deuda por PPS Luminarias a 10 años, la operación del fideicomiso consiste en: 1 -La Secretaria de Finanzas del Estado retiene el 3% de las participaciones correspondientes al Municipio cada mes, dicho importe lo depositan en la cuenta del fideicomiso 2 -Infraenergía cobra el pago de la contraprestación mensual. 3 - Banco del Bajío reintegra a la cuenta del municipio los remanentes que resultan después de que infra energía cobró su contraprestación 4 - El fideicomiso mantiene como saldo el importe equivalente al importe de una contraprestación, el cual es la garantía

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles

MUNICIPIO DE ACATLÁN PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTA PÚBLICA 2018

PERIODO: 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

RUBRO	MONTO	METODO DEPRECIACIÓN	TASAS Y CRITERIOS	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,187,782.03	LINEAMIENTOS CONAC	LINEAMIENTOS CONAC	61,948.82	\$806,193.10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	415,042.66	LINEAMIENTOS CONAC	LINEAMIENTOS CONAC	29,273.16	\$264,067.05
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DEL LABORATORIO	48,225.00	LINEAMIENTOS CONAC	LINEAMIENTOS CONAC	2,411.25	\$22,484.58
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,293,343.80	LINEAMIENTOS CONAC	LINEAMIENTOS CONAC	114,667.19	\$988,765.54
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	24,301.99	LINEAMIENTOS CONAC	LINEAMIENTOS CONAC	606.10	\$5,454.90
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	330,104.07	LINEAMIENTOS CONAC	LINEAMIENTOS CONAC	8,252.60	\$94,844.49
	\$ 4,298,799.55			\$ 217,159.12	\$ 2,181,809.66

El estado de los bienes en su mayoría es regular.

Bienes Inmuebles

RUBRO	MONTO	METODO DEPRECIACIÓN	TASAS Y CRITERIOS	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Terrenos	4,798,017.85			-	-
Edificios	9,442,368.74			-	-
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	155,825,620.41			-	-
Construcciones en proceso en bienes propios	2,267,918.71			-	-
	\$ 172,333,925.71			\$ -	\$ -

Bienes Intangibles y Diferidos

RUBRO	MONTO	NATURALEZA	TASA/ METODO	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA
ESTUDIOS FORMULACION Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	-				
	\$ -			\$ -	\$ -

Estimaciones y Deterioros

Durante el ejercicio 2018 no se han realizado estimaciones ni deterioros

Otros Activos

OTROS ACTIVOS	CIRCULANTE	NO CIRCULANTE	TOTAL
NO EXISTEN OTROS ACTIVOS			
			\$ -

Pasivo

Cuentas por Pagar

CUENTAS POR PAGAR	FACTIBILIDAD DE PAGO	VENCIMIENTO			
		90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$837,151.89			
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$9,307,231.54			
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$813,434.13			

CUENTA PÚBLICA 2018

PERIODO: 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$32,727.99			
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$1,427,644.53			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$136,528.55			
		\$ 12,554,718.63	\$ -	\$ -	\$ -

Documentos por Pagar

CUENTAS POR PAGAR	FACTIBILIDAD DE PAGO	VENCIMIENTO			
		90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	MAS DE 365 DÍAS
SIN MOVIMIENTOS					
		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

CONCEPTO	NATURALEZA	CORTO PLAZO			LARGO PLAZO
		90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	MAS DE 365 DÍAS
SIN MOVIMIENTOS					
		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Pasivos Diferidos y Otros

PASIVO DIFERIDO	TIPO	NATURALEZA	MONTO
SIN MOVIMIENTOS			
			\$ -

OTROS PASIVOS	TIPO	NATURALEZA	MONTO
SIN MOVIMIENTOS			
			\$ -

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

RUBRO DE INGRESOS (3ER NIVEL)	MONTO
IMPUESTOS	\$ 2,313,348.00
DERECHOS	\$ 1,616,359.43
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE *	\$ 277,630.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 56,622.00
PARTICIPACIONES Y APORTAS	\$ 21,079,463.59
	\$ 25,343,423.02

OTROS INGRESOS	TIPO	NATURALEZA	MONTO
----------------	------	------------	-------

CUENTA PÚBLICA 2018

PERIODO: 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

INGRESOS FINANCIEROS	INTERESES	INVERSION	
			\$ 213,491.81
			\$ 213,491.81

CARACTERISTICAS

LOS INGRESOS FINANCIEROS CORRESPONDEN A LOS INTERESES BANCARIOS DE LAS CUENTAS PRODUCTIVAS QUE TIENE EL MUNICIPIO, Y LOS INTERESES QUE REINTEGRA LA SFA DE PUEBLA.

Gastos y Otras Pérdidas

EGRESO	MONTO	EXPLICACIONES
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$22,706,978.94	SEGÚN PLANTILLA AUTORIZADA
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$20,111,405.48	
SERVICIOS PERSONALES	\$5,635,237.77	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$3,956,845.92	
Dietas	\$610,752.78	
Sueldo Base al Personal de Base	\$3,164,518.80	
Sueldo Base al Personal de Confianza	\$181,574.34	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$1,678,391.85	
Otras prestaciones sociales y económicas	\$1,678,391.85	
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,984,449.15	
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$363,510.21	
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	\$123,751.58	
Materiales y útiles de impresión y reproducción	\$8,240.00	
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	\$57,410.29	
Material impreso e información digital	\$8,944.00	
Material de limpieza	\$23,862.34	
Materiales para el registro e identificación de bienes y personas	\$141,302.00	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$160,821.10	
Productos alimenticios para personas	\$158,711.60	
Utensilios para el servicio de alimentación	\$2,109.50	
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$170,705.28	
Material eléctrico y electrónico	\$170,705.28	

CUENTA PÚBLICA 2018

PERIODO: 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	\$130 785 50	
Medicinas y productos farmacéuticos	\$130 785 50	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$1 075 758 25	
Combustibles	\$1 066 630 25	
Lubricantes y Aditivos	\$9 128 00	
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVOS	\$7 192 16	
Vestuario y uniformes	\$869 00	
Artículos deportivos	\$6 323 16	
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$75 676 65	
Herramientas menores	\$26 085 43	
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	\$49 591 22	
SERVICIOS GENERALES	\$12 491 718 56	
SERVICIOS BÁSICOS	\$9 256 927 89	
Energía eléctrica	\$9 142 701 89	
Agua	\$66 700 00	
Telefonía tradicional	\$33 385 00	
Telefonía celular	\$14 141 00	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$111 065 00	
Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	\$17 400 00	
Otros arrendamientos	\$93 665 00	INCLUYE EL ALUMBRADO PÚBLICO
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$517 591 33	
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	\$268 078 56	
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	\$249 512 77	
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$18 302 61	
Servicios financieros y bancarios	\$6 513 43	
Seguro de bienes patrimoniales	\$11 789 18	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$206 134 88	
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$32 810 08	
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de la información	\$38 610 00	
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	\$121 014 80	

CUENTA PÚBLICA 2018

PERIODO: 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

Servicios de limpieza y manejo de desechos	\$3 450 00	
Servicios de jardinería y fumigación	\$10 250 00	
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$81 740 02	
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	\$81 740 02	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$11 602 67	
Pasajes terrestres Nacionales	\$2 828 00	
Viáticos en el país	\$8 774 67	
SERVICIOS OFICIALES	\$2 112 637 16	
Gastos de ceremonial	\$13 480 00	
Gastos de orden social y cultural	\$2 099,157 16	
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$175,717 00	
Servicios funerarios y de cementerios	\$6 660 00	
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	\$169 057 00	
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$2 595 573 46	
AYUDAS SOCIALES	\$2 595 573 46	
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$1 507 408 80	
Ayudas sociales a personas	\$1 507 408 80	
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	\$1 088,164 66	
Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro	\$1 088,164 66	

II) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Patrimonio Contribuido

CONCEPTO	TIPO	NATURALEZA	MONTO ANTERIOR	MONTO MODIFICADO
ACTUALIZACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2016	PATRIMONIO CONTRIBUIDO		\$ 46,994,676 63	\$ 147,466,688 32
ACTUALIZACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2017	PATRIMONIO CONTRIBUIDO		\$ 105,644,746 69	\$ 56,997,824 42
			\$ 152,639,423.32	\$ 204,464,512.74

Patrimonio Generado

CONCEPTO	TIPO	NATURALEZA	MONTO ANTERIOR	MONTO MODIFICADO
RESERVADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) 2016	PATRIMONIO GENERADO		\$ 105,644,746 69	

CUENTA PÚBLICA 2018

PERIODO: 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) 2017	PATRIMONIO GENERADO		-S 48,646,922.27	
			S 56,997,824.42	S -

III) 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:

CONCEPTO	2018	2017
Efectivo en Bancos - Tesorería	11,042,453.19	27,662,947.21
Efectivo en Bancos - Dependencias	-	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depositos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	S 11,042,453.19	S 27,662,947.21

Adquisiciones

BIENES MUEBLES	% SUBSIDIOS	COSTO	IMPORTE PAGADO
BIENES MUEBLES	N/A	S 27,821.00	S 22,679.00
			S 22,679.00

BIENES INMUEBLES	% SUBSIDIOS	COSTO	IMPORTE PAGADO
BIENES INMUEBLES	N/A	S -	S -
			S -

Conciliación de los Flujos de Efectivo Notas de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

CONCEPTO	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias	0	0

III) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

MUNICIPIO DE ACATLÁN PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


CUENTA PÚBLICA 2018

PERIODO: 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

1. INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$25,343,423.02
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$216,281.81
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	\$0.00	
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$2,790.00	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$213,491.81	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00	
APROVECHAMIENTO CAPITAL	\$0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$25,559,704.83

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$34,053,933.19
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$11,346,954.25
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$27,821.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00	
EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$0.00	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	
BIENES INMUEBLES	\$0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$15,000.00	
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00	
COMPRA DE TITULOS Y VALORES	\$0.00	
INGRESOS POR FIDUCIARIOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	\$0.00	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS FROGACIONES ESPECIALES	\$0.00	
AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	\$0.00	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ANEXOS)	\$1,584,964.53	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$9,719,168.72	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$0.00
ESTIMACIONES DE DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	
PROVISIONES	\$0.00	
DISMINUCION DE INVENTARIOS	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA 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)		\$22,706,978.94

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

 ARC. HECTOR GÓMEZ RANGEL
 TRESORERO MUNICIPAL
 ACATLÁN DE OSORIO, PUEBLA
 2018-2021

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

I) Cuentas de Orden Contables

<u>Valores</u>	\$0.00
<u>Emisión de Obligaciones</u>	\$0.00
<u>Avales y Garantías</u>	\$0.00
<u>Juicios</u>	\$0.00
<u>Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares</u>	
	\$44,447,668.45
<u>Bienes Concesionados o en comodato</u>	\$0.00

II) Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$105,261,210.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$80,086,467.98
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$168,681.00
LEY DE INGRESOS REVENGADA	\$25,343,423.02
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$25,343,423.02

Cuentas de Egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$105,261,210.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$54,493,206.86
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$9,534,739.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$60,302,742.84
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$34,053,933.19
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$33,360,362.61
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$25,680,711.61

III) Otras Notas de Memoria

No se tienen valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

CUENTA PÚBLICA 2018

PERIODO: 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los estados Financieros del Municipio de Acatlán Puebla, proveen de información financiera acerca de la situación financiera, y los resultados obtenidos sobre la ley de ingresos y del presupuesto de egresos del ejercicio 2018, a los principales usuarios de la misma, al H. Congreso del Estado y a la ciudadanía en general.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser consideradas en la elaboración de los Estados Financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Municipio de Acatlán Puebla, para dar a conocer las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2.- Panorama Económico y Financiero

El municipio presueta la cantidad de \$ 105,261,210.00 (Ciento cinco millones doscientos sesenta y un mil doscientos diez pesos 00/100M.N.) bajo los cuales estuvo operando el Municipio de Acatlán Puebla, y que influyeron en la toma de decisiones en el periodo sobre la administración de los recursos financieros, considerándolas para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios.

3.- Autorización e Historia

El 03 de Abril de 1883 fue declarada como ciudad, y para efectos fiscales se registra ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el 02 de Febrero de 1990.

La estructura esta basada en el artículo 115 de la Ley Orgánica Municipal para el estado de Puebla y a la fecha no ha habido cambios importantes.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto social. tiene por objeto prestar y administrar los servicios públicos.

b) Principal actividad. Prestar servicios públicos a la población de conformidad al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 102 de la Constitución Política del Estado de Puebla y 199 de la Ley Orgánica Municipal.

Agua potable, drenaje alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales, alumbrado público, limpieza, recolección, tratamiento y disposición de sus aguas residuales. Mercados y centrales de abasto. Panteones. Rastro. Calles, parques y jardines y sus equipamientos. Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de la Constitución, policía preventiva municipal. Tránsito y vialidad. Biblioteca pública y casa de cultura. Asistencia y salud pública. Protección civil. Desarrollo urbano y rural.

c) Ejercicio fiscal. De acuerdo a lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental, periodo contable a lo que se refiere a la contabilidad Gubernamental, el periodo relativo es de un año calendario, que comprende a partir del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.

d) Régimen jurídico. Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado Libre y Soberano del Estado de Puebla. Ley General de Contabilidad Gubernamental. Ley Orgánica Municipal del Estado de Puebla. Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Puebla. Ley de Transparencia y Acceso de la Información Pública del Estado de Puebla. Ley de Egresos del Estado de Puebla. Ley de Ingresos del Municipio de Acatlán Puebla. Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Puebla. Ley de Coordinación Hacendaria del Estado de Puebla y sus Municipios. Ley de Desarrollo Rural Sustentable del Estado de Puebla. Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con la Misma para el Estado de Puebla. Ley de Adquisiciones y Arrendamientos y Servicios del Sector Público Estatal y Municipal. Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Puebla.

CUENTA PÚBLICA 2018

PERIODO: 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) **Normatividad CONAC:** La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación, se hace presente a través del postulado básico de Contabilidad Gubernamental de valuación, para el registro de los bienes muebles e inmuebles, del cual se derivan sus registros a costo histórico considerándose el registro en moneda nacional.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, por ejemplo Costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación, o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) **Postulados básicos:** 1.- Sustancia Económica. 2.- Entes Públicos. 3.- Existencia Permanente. 4.- Revelación Suficiente. 5.- Importancia Relativa. 6.-
- d) **Normatividad Supletoria:** Las permitidas por la normatividad del cuarto nivel de COG. aplicación personalizada del tercer y cuarto nivel del CRI. Aplicación personalizada a partir del quinto nivel permitido del plan de cuentas.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

- a) **Actualización:** se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria. Hasta la fecha no se ha utilizado ningún método para la actualización del valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.
- b) **Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.** Durante el año 2018, no se han realizado operaciones en moneda extranjera, el registro se realiza a su equivalente en moneda nacional.
- c) **Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.** No se tiene acciones.
- d) **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.** No se tienen inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo de inmediato.
- e) **Beneficios a empleados:** revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. No se tiene reservas para beneficios futuros de los empleados, únicamente las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio.
- f) **Provisiones:** objetivo de su creación, monto y plazo. No se tiene.
- g) **Reservas:** objetivo de su creación, monto y plazo. No se tiene.
- h) **Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.**
- i) **Reclasificaciones:** se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. Las reclasificaciones solo se hacen por errores contables.
- j) **Depuración y cancelación de saldos.** Solo por errores contables.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) **Activos en moneda extranjera.** No se tiene Activos en moneda extranjera.
- b) **Pasivos en moneda extranjera.** No se tiene.
- c) **Posición en moneda extranjera.** No se tiene.
- d) **Tipo de cambio.** No se tiene.
- e) **Equivalente en moneda nacional.** No se tiene.



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
ARC. HECTOR GOMEZ RANGEL
TESORERO MUNICIPAL
2014-2018