

**MUNICIPIO DE ATOYAC, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTAS DE DESGLOSE
AL 31 DE AGOSTO DE 2018**

I).- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

EL SALDO QUE MUESTRA LA CUENTA DE CAJA Y LAS CUENTAS DE BANCO ESTA REPRESENTADO ESPECIFICAMENTE POR LOS INGRESOS PROPIOS RECAUDADOS DURANTE EL MES, ASI COMO LAS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES QUE LE CORRESPONDEN A ESTE H. AYUNTAMIENTO Y DE IGUAL FORMA POR LAS EROGACIONES PROPIAS DE LA ADMINISTRACION ASI COMO DE LOS RENDIMIENTOS GENERADOS. AL 31 DE AGOSTO DE 2018 EL SALDO DE LA CUENTA DE CAJA Y BANCOS SE INTEGRA DE LA SIGUETE MANERA:

| CUENTA | CONCEPTO | SALDO FINAL |
|------------|--------------------------------|---------------|
| 1.1.1.1.01 | CAJA GENERAL | 23,503.01 |
| | BANCOS INGRESOS PROPIOS 2018 | 1,005,255.59 |
| | BANCOS ARBITRIOS 2018 | 911,834.16 |
| | BANCOS FAFM 2018 | 2,857,196.80 |
| | BANCOS FISM 2018 | 10,828,129.79 |
| | BANCOS FORTALECE 2017 REMAN. | 422.84 |
| | BANCOS SEDATU 2017 | 39,448.76 |
| | BANCOS FORTAFIN 2018 | 408,952.47 |
| | BANCOS PRODERE-B-2018 | 1,083.96 |
| | BANCO HABITAT-FED. 2018 | 4,875,604.80 |
| | BANCO HABITAT-LOC. 2018 | 23,511.77 |
| | BANCO PRODDER 2018 | 77,190.62 |
| 1.1.1.2.03 | BANCOS BANORTE | 21,028,631.56 |
| 1.1.1 | TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 21,052,134.57 |

DERECHO A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

AL 31 DE AGOSTO DE 2018 EL SALDO DE LA CUENTA DE DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR, SE ENCUENTRA INTEGRADO DE LA SIGUIENTE MANERA:

| | | |
|---|--------------|--------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | | 4,811,615.28 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | | 1,852,309.76 |
| GASTOS A COMPROBAR | 1,050,077.43 | |
| RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS | 615,637.31 | |
| ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS | 186,595.02 | |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO (SUBSIDIO AL EMPLEO) | | 6,521.14 |
| DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | | |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICAS A CORTO PLAZO | 2,116,786.87 | |

CABE MENCIONAR QUE EL SALDO QUE MUESTRAN LAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO VIENE DE EJERCICIOS ANTERIORES ASI COMO EL SALDO DE LA CUENTA DE RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

ESTA NOTA NO APLICA PARA ESTE ENTE PUBLICO YA QUE NO REALIZA NINGUN PROCESO DE TRANSFORMACION Y/O ELABORACION DE BIENES.

INVERSIONES FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO DE 2018 NO EXISTEN INVERSIONES FINANCIERAS

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

LOS BIENES INMUEBLES SE ENCUENTRAN REGISTRADOS A SU VALOR HISTORICO DE ADQUISICION Y/O CONSTRUCCION EN EL RUBRO DE ACTIVO NO CIRCULANTE REPRESENTANDO UN GASTO DE INVERSION Y UN INCREMENTO EN EL PATRIMONIO. EL SALDO DE BIENES INMUEBLES AL 31 DE AGOSTO DE 2018 SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

| | |
|-----------------------------|--------------|
| TERRENOS | 2,340,100.00 |
| VIVIENDAS | 1,085,241.50 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 9,463,679.02 |
| INFRAESTRUCTURA | 5,155,180.95 |

DURANTE EL MES DE MAYO NO SE REALIZARON ADQUISICIONES DE BIENES INMUEBLES.

LOS BIENES MUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES ESTAN CONFORMADOS POR TODOS LOS BIENES QUE DE CONFORMIDAD CON LA REGLA 8 DEL ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS REGLAS ESPECIFICAS DE REGISTRO Y VALORACION DEL PATRIMONIO SUPERAN EL COSTO SEÑALADO. ASI MISMO, AQUELLOS BIENES MUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES CUYO COSTO ES MENOR SE REGISTRAN CONTABLEMENTE COMO GASTO Y SON SUJETOS A LOS CONTROLES CORRESPONDIENTES POR PARTE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE DEL PATRIMONIO MUNICIPAL. AL 31 DE AGOSTO DE 2018 EL SALDO DE ESTOS BIENES SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

| | |
|---|--------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 5,278,426.13 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 172,586.00 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 6,692,791.17 |
| MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 632,664.90 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | 17,200.00 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 1,100,573.89 |

DURANTE EL MES DE AGOSTO NO HUBO INCREMENTO EN BIENES MUEBLES

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

AL 31 DE AGOSTO DE 2018 ESTE H. AYUNTAMIENTO SE ENCUENTRA EN PROCESO DE DEPURACION DE CUENTAS A EFECTO DE LLEVAR A CABO EL RECONOCIMIENTO DEL DETERIORO DE LOS BIENES, Y ASI PROCEDER AL CORRECTO REGISTRO DE LAS DEPRECIACIONES DE LOS BIENES MUEBLES ASI COMO DE LOS INCREMENTOS DE VALOR DE LOS BIENES INMUEBLES EN BASE A LOS AVALUOS RESPECTIVOS, DE CONFORMIDAD CON LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

OTROS ACTIVOS

EN BASE AL PLAN DE CUENTAS VIGENTE NO EXISTEN REGISTROS EN LAS CUENTAS DE OTROS ACTIVOS CIRCULANTES Y NO CIRCULANTES SEGUN BALANZA DE COMPROBACION AL 31 DE AGOSTO DE 2018.

PASIVO

EL PASIVO SE CLASIFICA EN PASIVO CIRCULANTE Y PASIVO NO CIRCULANTE QUE AL 31 DE AGOSTO DE 2018 PRESENTAN UN SALDO EN BALANZA LOS CUALES SE RELACIONAN A CONTINUACION:

| | |
|--|------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 523,020.11 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 101,655.83 |

| | |
|--|---------------|
| CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO | -1,180,176.15 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 1,225,998.32 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 5,171,711.18 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 344,993.35 |
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | 43,477.56 |

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 6,230,680.20

| | |
|---|---------------|
| CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A LARGO PLAZO | 1,691,773.73 |
| DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | -80,346.02 |
| DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO | 13,156,032.48 |

TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE 14,767,460.19

LOS PASIVOS ANTES MENCIONADOS PROVIENEN DE ADMINISTRACIONES PASADAS.

CON RESPECTO A LA DEUDA PUBLICA ESTA SE CLASIFICA EN:

TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA LA CUAL SE DERIVA DEL FIDEICOMISO F/998 QUE SUSCRIBIO COMO FIDEICOMITENTE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ Y 199 MUNICIPIOS ENTRE LOS CUALES SE ENCUENTRA EL MUNICIPIO DE ATOYAC, ACTUANDO COMO FIDUCIARIO DEUTSCHE BANK MEXICO, S.A. Y BANCO INVEX S.A. COMO REPRESENTANTE COMUNDE LOS TENEDORES DE CERTIFICADOS BURSATILES, OPERACION POR LA CUAL EL MUNICIPIO DE ATOYAC OBTUVO RECURSOS BURSATILES. A UN PLAZO DE 28 AÑOS. EL PAGO DE ESTA DEUDA ES DESCONTADA VIA PARTICIPACIONES FEDERALES. LA AMORTIZACION DEL CAPITAL SE REALIZA ANUALMENTE, EL PAGO DE INTERESES SE REGISTRAN SEMESTRALMENTE Y LOS REMANENTES SON REGISTRADOS AL MOMENTO DE LA TRANSFERENCIA DE LOS MISMOS.

DEUDA CON INSTITUCIONES DE CREDITO (BANOBRAS) CONTRAIDA EL 24 DE ABRIL DE 2015 CON CARGO A LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A UN PLAZO DE 10 AÑOS. LA AMORTIZACION DEL CAPITAL Y PAGO DE INTERESES SE REALIZA MENSUALMENTE.

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

EL ESTADO DE ACTIVIDADES MUESTRA UN TOTAL DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE \$58,792,688.53 EL CUAL SE CONFORMA DE LA SIGUIENTE MANERA:

| | |
|---|---------------|
| IMPUESTOS | 887,446.62 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 127,254.54 |
| DERECHOS | 2,515,034.36 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | 50,085.92 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | 35,200.00 |
| INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 315,814.46 |
| PARTICIPACIONES | 26,402,455.21 |
| APORTACIONES | 25,942,392.00 |
| CONVENIOS | 9,107,935.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIIDIOS | 980,138.13 |

LOS INGRESOS PROPIOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES RELACIONADOS SON DEVENGADOS Y RECAUDADOS EN BASE A LA LEY DE INGRESOS APROBADA Y LOS INGRESOS POR CONVENIOS SON DEVENGADOS Y RECAUDADOS EN BASE A LOS CONVENIOS CELEBRADOS CON LAS DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

CON RESPECTO A LOS GASTOS Y OTRAS PERDIDAS EL ESTADO DE ACTIVIDADES MUESTRA UN IMPORTE TOTAL DE \$ 32,552,336.66 EL CUAL SE CLASIFICA DE LA SIGUIENTE FORMA:

| | |
|--|---------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 31,401,446.61 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 335,089.54 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | 806,463.63 |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | 9,336.88 |

TODOS LOS GASTOS RELACIONADOS FUERON DEVENGADOS, EJERCIDOS Y PAGADOS EN BASE AL PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO.

III.-NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

EL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA SEGUN REPORTE EMITIDO DEL SIGMAVER AL 31 DE AGOSTO DE 2018 MUESTRA UN SALDO DE \$38,852,102.55 EL CUAL SE ENCUENTRA CONSTITUIDO POR:

| | |
|---|---------------|
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 5,040,682.97 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE AGOSTO DE 2018 | 33,811,419.58 |

INTE... AL...
PUBLICA
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EL FLUJO DE EFECTIVO TIENE SU ORIGEN APARTIR DEL ESTADO DE ACTIVIDADES, ES DECIR, QUE LO ORIGINAN LOS RECURSO PROPIOS GESTIONADOS POR EL ENTE, RECURSOS OBTENIDOS POR PARTICIPACIONES Y APORTACIONES FEDERALES, CONVENIOS O POR LA VENTA DE BIENES MUEBLES O INMUEBLES O DE ALGUNA OTRA FUENTE DE FINANCIAMIENTO; EFECTANDO A ESTOS CON TODOS LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO PROPIAS DEL ENTE DANDO COMO RESULTADO UNA DISPONIBILIDAD PARA EL SIGUIENTE PERIODO. EL SALDO INICIAL Y FINAL EN LA CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL PERIODO QUE SE INFORMA ES COMO SIGUE:

| | |
|--|---------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO | 1,116,823.44 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO | 21,052,134.57 |

MUNICIPIO DE ATOYAC, VER.
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Agosto de 2018
 (Cifras en pesos)

| | |
|--|---------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios (Estado Analítico de Ingresos por CRI/Total Devengado) | 67,605,449.41 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | 0.00 |
| Incremento por variación de inventarios | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | |
| Disminución del exceso de provisiones | |
| Otros ingresos y beneficios varios | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios (utilidad bursatilización) | 0.00 |
| 3. Menos Ingresos presupuestarios no contables | 1,241,693.17 |
| Productos de capital | |
| Aprovechamientos capital | |
| Ingresos derivados de financiamientos | |
| Ingresos del programa FORTALECE 2017 | 1,241,693.17 |
| Otros ingresos presupuestarios no contables (repartos y participaciones) | 0.00 |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | 66,363,756.24 |

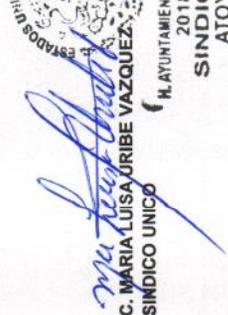
| | | |
|--|---------------|------------|
| MUNICIPIO DE ATOYAC, VER. Estado de Actividades Del 01 de Enero al 31 de Agosto de 2018 (Cifras en pesos) | | Diferencia |
| | 66,363,756.24 | 0.00 |


 ING. OSCAR PIMENTEL UGARTE
 PRESIDENTE MUNICIPAL


 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 2018 - 2021
 PRESIDENCIA
 ATOYAC, VER.


 C.P. FRANCISCO LOPEZ MONTAÑO
 TESORERO MUNICIPAL


 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 2018 - 2021
 TESORERIA
 ATOYAC, VER.


 C. MARIA LUISA URIBE VAZQUEZ
 SINDICO UNICO


 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 2018 - 2021
 SINDICATURA
 ATOYAC, VER.

H. COMISION DE HACIENDA


 C. GLORIA ARMENTA PEREZ
 REGIDOR TERCERO


 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 2018 - 2021
 REGIDURIA TERCERA
 ATOYAC, VER.

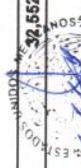
MUNICIPIO DE ATOYAC, VER.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Agosto de 2018
 (Cifras en pesos)

| | |
|--|----------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por COG / Total Devengado) | 43,016,821.93 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 10,473,822.15 |
| Mobiliario y equipo de administración | 6,500.00 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | - |
| Equipo Audiovisual | 9,580.00 |
| Camaras fotograficas | 19,598.00 |
| Bienes informaticos | 16,188.99 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 264,074.64 |
| Vehiculos y equipo terrestre | 753,800.00 |
| Bienes inmuebles | - |
| Activos intangibles | - |
| Obra pública en bienes del dominio publico | - |
| Construcciones en proceso en bienes de dominio publico | 8,084,027.20 |
| Construcciones en proceso en bienes propios | 550,294.61 |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | - |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | - |
| Amortización de la deuda publica (bonobras y bursatilizacion) | 769,756.71 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | - |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | - |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | 9,336.88 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | - |
| Provisiones | - |
| Disminución de inventarios | - |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | - |
| Otros Gastos (Pérdida cambiaria de la bus. aplicacion) | 9,336.88 |
| Otros Gastos Contables No- Presupuestales (Ej. de Eje. (N/A)) | - |
| 4. Total de Gasto Contable (4# 1 - 2 + 3) | 32,552,336.66 |


ING. OSCAR PIMENTEL UGARTE
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. COMISION DE HACIENDA


C. MARIA LUISA URIBE VAZQUEZ
SINDICATURA
A TOYAC VER


C. P. FRANCISCO LOPEZ MONTANO
TESORERO MUNICIPAL


G. GLORIA ARMENTA PEREZ
REGIDOR TERCERO.

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018 - 2021
REGIDURIA TERCERA
ATOYAC, VER

1 VALIDACIÓN DE MOVIMIENTOS CONTABLES

| Concepto | Total de Movimientos | |
|-------------------------|----------------------|---------------|
| | Debe | Haber |
| Balanza de Comprobación | 80,782,896.32 | 80,782,896.32 |
| Total de pólizas | 80,782,896.32 | 80,782,896.32 |
| Diferencia | 0.00 | 0.00 |

2 CONCILIACIÓN DEL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO

| Estado Analítico de Ingresos Correspondiente del 01 de Agosto al 31 de Agosto de 2018 | | | | | | | |
|--|--------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESO | Ingresos Estimados | Ampliaciones y Reducciones | Ingresos Modificado | Ingresos Devengado | Ingresos Recaudado | % de Avance | Ingresos Excedente |
| Total | 74,892,288.39 | 13,852,843.13 | 88,745,131.52 | 67,605,449.41 | 67,605,449.41 | | -7,286,838.98 |

| Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egreso Correspondiente del 01 de Agosto al 31 de Agosto de 2018 | | | | | | | |
|--|------------------|----------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|------------------|----------------|
| CLASIFICADOR POR OBJETO DE GASTO | Egresos Aprobado | Ampliaciones / Reducciones | Egresos Modificado | Egresos Comprometido | Egresos Devengado | Egresos Ejercido | Egresos Pagado |
| Total | 74,892,288.39 | 9,148,816.91 | 84,041,105.30 | 60,141,170.80 | 43,016,821.93 | 42,959,289.61 | 42,959,289.61 |

| | | |
|----------------------------------|--|---|
| Diferencias del Estado Analítico | Ingresos Estimados vs Egresos Aprobado | Amp.-Reducc. Ingresos vs Amp.-Reducc. Egresos |
| | \$0.00 | \$4,704,026.22 |

3 VALIDACIÓN DE LOS MOMENTOS CONTABLES DEL INGRESO Y DEL EGRESO

| Momentos Contables del Ingreso Correspondiente del 01 de Agosto al 31 de Agosto de 2018 | | | | | |
|--|--------------------------------|------------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Concepto | 8.1.1 Ley de ingresos estimada | 8.1.2 Ley de ingresos por ejecutar | 8.1.3 Modificaciones a la ley de ingresos estimada | 8.1.4 Ley de ingresos devengada | 8.1.5 Ley de ingresos recaudada |
| Naturaleza | Deudora | Acreedora | Deudora/Acreedora | Acreedora | Acreedora |
| Balanza de Comprobación | 0.00 | 917,310.39 | 917,310.39 | 7,571,067.71 | 7,571,067.71 |
| Estado Analítico de Ingresos | 74,892,288.39 | 21,139,682.11 | 13,852,843.13 | 0.00 | 67,605,449.41 |
| Diferencias de la Balanza de Comprobación | -74,892,288.39 | -20,222,371.72 | -12,935,532.74 | 7,571,067.71 | -60,034,381.70 |

Momentos Contables del Egreso

Correspondiente del 01 de Agosto al 31 de Agosto de 2018

| Concepto | 8.2.1 Presupuesto de egresos aprobado | 8.2.2 Presupuesto de egresos por ejercer | 8.2.3 Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado | 8.2.4 Presupuesto de egresos comprometido | 8.2.5 Presupuesto de egresos devengado | 8.2.6 Presupuesto de egresos ejercido | 8.2.7 Presupuesto de egresos pagado |
|---|---------------------------------------|--|---|---|--|---------------------------------------|-------------------------------------|
| Naturaleza | Acreedora | Deudora | Deudora/Acreedora | Deudora | Deudora | Deudora | Deudora |
| Balanza de Comprobación | 0.00 | 237,172.26 | 237,172.26 | 3,024,698.57 | 8,812,278.19 | 8,811,048.22 | 8,811,048.22 |
| Estado Analítico de Ingresos | 74,892,288.39 | 23,899,934.50 | 9,148,816.91 | 17,124,348.87 | 57,532.32 | 0.00 | 42,959,289.61 |
| Diferencias de la Balanza de Comprobación | -74,892,288.39 | -23,662,762.34 | -8,911,644.65 | -14,099,650.30 | 8,754,745.87 | 8,811,048.22 | -34,148,241.39 |

[Signature]
 ING. OSCAR PIMENTEL UGARTE
 PRESIDENTE MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 2018 - 2021
 PRESIDENCIA
 ATOYAC, VER.

[Signature]
 C.P. FRANCISCO LOPEZ MONTANO
 TESORERO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 2018 - 2021
 TESORERIA
 ATOYAC, VER.

[Signature]
 C. MARIA LUISA URIBE VAZQUEZ
 SINDICO UNICO



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 2018 - 2021
 SINDICATURA
 ATOYAC, VER.

H. COMISION DE HACIENDA

[Signature]
 C. GLORIA ARMENTA PEREZ
 REGIDOR TERCERO



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 2018 - 2021
 REGIDURIA TERCERA
 ATOYAC, VER.

MUNICIPIO DE ATOYAC, VER.
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
AL 31 DE AGOSTO DE 2018

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CONTABLES:

VALORES.- AL 31 DE AGOSTO DE 2018 NO EXISTEN VALORES POR REGISTRAR EN CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

EMISION DE OBLIGACIONES.- AL 31 DE AGOSTO DE 2018 NO EXISTEN EMISION DE OBLIGACIONES POR REGISTRAR EN CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

AVALES Y GARANTIAS.- AL 31 DE AGOSTO DE 2018 NO EXISTEN AVALES Y GARANTIAS POR REGISTRAR EN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

JUICIOS.- AL 31 DE AGOSTO DE 2018 EXISTE REGISTRO EN CUENTAS DE ORDEN CONTABLE POR DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION POR UN IMPORTE DE \$5,346,580.91

CORRIENTE Y REZAGO POR RECUPERAR.-

LA BALANZA DE COMPROBACION AL 31 DE AGOSTO DE 2018 MUESTRA UN SALDO EN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES CORRIENTE POR RECUPERAR Y REZAGO POR RECUPERAR EL CUAL CORRESPONDE AL PADRON FACTURA DE IMPUESTO PREDIAL EL CUAL SE DIO DE ALTA EN ESTAS CUENTA AL INICIO DEL EJERCICIO PARA LLEVAR EL CONTROL DE LAS CUENTAS POR COBRAR DE IMPUESTO PREDIAL Y LAS EFECTIVAMENTE PAGADAS. LOS SALDOS DE ESTAS CUENTAS SE EXPRESAN A CONTINUACION:

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| CORRIENTE POR RECUPERAR DEUDORA | 942,527.60 |
| CORREINTE POR RECUPERAR ACREEDORA | 942,527.60 |
| REZAGO POR RECUPERAR DEUDORA | 7,319,876.67 |
| REZAGO POR RECUPERAR ACREEDORA | 7,319,876.67 |

PRESUPUESTARIAS:

CUENTAS DE INGRESOS

LAS CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS SON AFECTADAS POR EL ESTIMADO, MODIFICADO, EJECUTADO, DEVENGADO Y RECAUDADO DE LOS MISMOS LAS CUALES SE EXPRESAN A CONTINUACION.

| | |
|--|---------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 74,892,288.39 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 21,139,682.11 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 88,745,131.52 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 67,605,449.41 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 67,605,449.41 |

CUENTAS DE EGRESOS

LAS CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS SON AFECTADAS POR LOS GASTOS PRESUPUESTADOS APROBADOS, POR EJERCER, MODIFICADOS, COMPROMETIDOS, DEVENGADOS, EJERCIDOS Y PAGADOS LOS CUALES SEGUN BALANZA DE COMPROBACION AL 31 DE AGOSTO DE 2018 SE MUESTRAN COMO SIGUE:

| | |
|---|---------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 74,892,288.39 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 23,899,934.50 |
| MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 9,148,816.91 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 60,141,170.80 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 43,016,821.93 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 42,959,289.61 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 42,959,289.61 |

MUNICIPIO DE ATOYAC, VER
NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
AL 31 DE AGOSTO DE 2018

1.- INTRODUCCION

ESTAS NOTAS TIENEN COMO OBJETIVO LA REVELACION DEL CONTEXTO Y DE LOS ASPECTOS ECONOMICO-FINANCIEROS MAS RELVANTES QUE INFLUYERON EN LAS DECISIONES DEL PERIODO, Y QUE DEBERAN SER CONSIDERADOS EN LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA MAYOR COMPRESION DE LOS MISMOS Y SUS PARTICULARIDADES.

2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

En buena medida, la economía mexicana se vio beneficiada por la aceleración del crecimiento en la economía global y en particular la economía estadounidense así como de la recuperación en los precios del petróleo y un buen comportamiento del consumo privado, contrarrestando la reducción en el gasto y la inversión pública.

Para el 2018, el consenso de expectativas arroja un crecimiento estimado de 2.2%, ligeramente superior al estimado de 2.1% del 2017. Sin embargo, el consenso de 2.2% incorpora un amplio rango ya que la expectativa más alta es de 2.7%, mientras que la más baja es de 1.5 por ciento.

3.- AUTORIZACION E HISTORIA

A).- FECHA DE CREACION DEL ENTE.- SE REGISTRA ANTE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO CON FECHA 12 DE ENERO DE 1916

B).- PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA.- AL 31 DE AGOSTO DE 2018 NO SE PRESENTARON CAMBIOS EN LA ESTRUCTURA ORGANICA BASICA DEL MUNICIPIO DE ATOYAC.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

A).- OBJETO SOCIAL

I.- GARANTIZAR LA TRANQUILIDAD, SEGURIDAD, DERECHOS HUMANOS Y BIENES DE LAS PERSONAS

II.- GARANTIZAR LA MORAL, EL ORDEN PUBLICO Y EL BIENESTAR COLECTIVO SIN DISCRIMINACION POR RAZONES DE ORIGEN ETNICO O NACIONAL, EL GENERO, LA EDAD, LAS DISCAPACIDADES, LA CONDICION SOCIAL, LAS CONDICIONES DE SALUD, LA RELIGION, LAS OPINIONES, LAS PREFERENCIAS SEXUALES, LAS ORIENTACIONES SEXUALES, LA IDENTIDAD DE GENERO, EL ESTADO CIVIL O CUALQUIER OTRA QUE ATENTE CONTRA LA DIGNIDAD HUMANA Y QUE TENGA POR OBJETO ANULAR O MENOSCABAR LOS DERECHOS Y LIBERTADES DE LAS PERSONAS.

III.- PRESTAR ADECUADAMENTE LOS SERVICIOS MUNICIPALES.

IV.- PRESERVAR Y FOMENTAR LA EDUCACION Y LA CULTURA ENTRE SUS HABITANTES.

V.- PROMOVER EL DESARROLLO URBANO Y LA PLANEACION DE TODOS LOS CENTROS DE POBLACION DEL MUNICIPIO.

VI.- PROMOVER Y ORGANIZAR LA PARTICIPACION CIUDADANA PARA CUMPLIR CON LOS PLANES Y PROGRAMAS MUNICIPALES.

VII.- PROVEER LOS MEDIOS PARA LA APLICACION Y ACCESO A LA JUSTICIA EN EL MARCO DE SU COMPETENCIA.

VIII.- PROMOVER EL DESARROLLO ECONOMICO Y EL TURISMO LOCAL, PARA GENERAR MAS OPORTUNIDADES DE EMPLEO Y EL PROGRESO DEL COMERCIO Y SERVICIOS, ATRAVES DE LA PARTICIPACION SOCIAL.

IX.- NORMAR DIRECTA Y LIBREMENTE LAS MATERIAS DE SU COMPETENCIA.

X.- PROMOVER LA IGUALDAD DE GENERO, LA NO DISCRIMINACION Y LA NO VIOLENCIA.

XI.- FOMENTAR LA PARTICIPACION CIUDADANA EN LA OBSERVACION, VIGILANCIA Y EVALUACION DE LA CALIDAD EN LA GESTION PUBLICA MUNICIPAL.

XII.- PREVENIR, INVESTIGAR Y SANCIONAR LAS VIOLACIONES A LOS DERECHOS HUMANOS EN EL AMBITO DE SU COMPETENCIA, DE CONFORMIDAD CON LA NORMATIVA VIGENTE.

B).- PRINCIPAL ACTIVIDAD

LA ADMINISTRACION PUBLICA EN GENERAL, Y PRINCIPALMENTE LA PRESTACION, EXPLOTACION, ADMINISTRACION Y CONSERVACION DE LOS SERVICIOS PUBLICOS MUNICIPALES.

C).- EJERCICIO FISCAL

EJERCICIO FISCAL 2018
PERIODO DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE AGOSTO DE 2018

D).- REGIMEN JURIDICO

PERSONA MORAL SIN FINES DE LUCRO, CON PERSONALIDAD JURIDICA Y PATRIMONIO PROPIO.

E).- CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE: REVELAR EL TIPO DE CONTRIBUCIONES QUE ESTE OBLIGADO A PAGAR O RETENER.

CONTRIBUCIONES FEDERALES

RETENER Y ENTERAR ISR POR SUELDOS Y SALARIOS
RETENER Y ENTERAR ISR POR LAS RETENCIONES REALIZADAS A LOS TRABAJADORES ASIMILABLES A SALARIOS.
RETENER Y ENTERAR ISR POR LAS RETENCIONES REALIZADAS POR SERVICIOS PROFESIONALES.
RETENER Y ENTERAR ISR POR LAS RETENCIONES REALIZADAS POR EL PAGO DE RENTA DE BIENES INMUEBLES.

CONTRIBUCIONES ESTATALES

PAGO DE IMPUESTO SOBRE NOMINA SOBRE LAS EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL PERSONAL SUBORDINADO O ASIMILABLE.

F).- ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA

SE ANEXA ORGANIGRAMA DEL ENTE

G),. FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO.

EL MUNICIPIO CUENTA CON UN FIDEICOMISO F/998 LA INTEGRACION DE SU PATRIMONIO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ESTE ENTE PUBLICO, SE REALIZARA DE ACUERDO A LAS DISPOSICIONES QUE PARA TAL EFECTO EMITA EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE (CONAC).

5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A).-LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS SE ENCUENTRAN EXPRESADOS EN MONEDA NACIONAL Y HAN SIDO ELABORADOS DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL QUE ENTRO EN VIGOR EL 01 DE ENERO DE 2009, ASI COMO LOS ACUERDOS Y DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE (CONAC) APLICABLES.

B).-LOS PRESENTES ESTADOS CONTABLES HAN SIDO ELABORADOS APARTIR DE LA INFORMACION INGRESADA AL SISTEMA DE INFORMACION Y GESTION MUNICIPAL ARMONIZADO DE VERACRUZ (SIGMAVER) POR EL AREA DE CONTABILIDAD DE LA TESORERIA DE ESTE H. AYUNTAMIENTO, MISMA QUE ES TRANSFORMADA EN REGISTROS CONTABLES POR EL SISTEMA, LOS CUALES SE GENERAN RECONOCIENDO EL EFECTO CONTABLE Y PRESUPUESTAL DE LAS OPERACIONES REALIZADAS POR EL ENTE PUBLICO, CONFORME A LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE (CONAC).

C).- LOS POSTULADOS BASICOS APLICADOS POR EL MUNICIPIO DE ATOYAC, VER. SON LOS SIGUIENTES:

- 1.- SUSTANCIA ECONOMICA
- 2.- ENTES PUBLICOS
- 3.- EXISTENCIA PERMANENTE
- 4.- REVELACION SUFICIENTE
- 5.- IMPORTANCIA RELATIVA
- 6.- REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
- 7.- CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
- 8.- DEVENGO CONTABLE
- 9.- VALUACION
- 10.- DUALIDAD ECONOMICA
- 11.- CONSISTENCIA

D).- NORMATIVIDAD SUPLETORIA: EN VIRTUD DE LA NORMATIVA EMITIDA POR EL CONAC, EL MUNICIPIO NO HA REQUERIDO LA APLICACION DE NORMATIVIDAD SUPLETORIA EN MATERIA

E).- PARA LAS ENTIDADES QUE POR PRIMERA VEZ ESTEN IMPLEMENTANDO LA BASE DEVENGADO DE ACUERDO A LA LEY DE CONTABILIDAD, DEBERAN: NO APLICA.

6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

A).- EL MUNICIPIO DE ATOYAC, NO REALIZA LA ACTUALIZACION DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y HACIENDA PUBLICA Y/O PATRIMONIO.

B).- NO REALIZA OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA

C).- NO SE TIENEN INVERSIONES EN ACCIONES DE COMPAÑIAS SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS.

D).- EL ENTE PUBLICO NO VENDE NI TRANSFORMA INVENTARIOS COMO ACTIVIDAD PRINCIPAL.

E).- BENEFICIOS A EMPLEADOS. POR CONVENIO LAS OBLIGACIONES POR JUBILACIONES ESTAN ACARGO DEL INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO DE VERACRUZ.

F).-PROVISIONES. NO EXISTEN PASIVOS CONTINGENTES QUE POR EL MOMENTO AFECTEN LA SITUACION FINANCIERA DEL MUNICIPIO.

G).- RESERVAS.- EN CASO DE PRESENTARSE SE REGISTRARAN DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

H).-LOS PRINCIPALES CAMBIOS EN LAS POLITICAS CONTABLES SON:

EL REGISTRO EN EL GASTO DE LOS BIENES MUEBLES CUYO COSTO DE ADQUISICION NO EXCEDA DE 35 SALARIOS MINIMOS DEL D.F.

I).- RECLASIFICACIONES. SE REALIZAN EN BASE A LA NORMATIVA VIGENTE.

J).- DEPURACION Y CANCELACION DE SALDOS. SE REALIZAN EN BASE A LA NORMATIVA VIGENTE.

7.- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

NO SE TIENEN ACTIVOS NI PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA. NO APLICA

8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

° NO SE CUENTA CON INVERSIONES FINANCIERAS DE LAS CUALES SE DERIVEN RIESGOS POR TIPO DE CAMBIO Y TASA DE INTERES.

° NO SE TIENE CONOCIMIENTO DE CIRCUNSTANCIAS DE CARACTER SIGNIFICATIVO QUE AFECTEN AL ACTIVO, TALES COMO BIENES EN GARANTIA, SEÑALADOS EN EMBARGO, LITIGIOS, TITULOS DE INVERSIONES ENTREGADOS EN GARANTIAS, BAJA SIGNIFICATIVA DEL VALOR DE INVERSIONES FINANCIERAS.

° DESMATELAMINTO DE ACTIVOS PROCEDIMIENTOS, IMPLICACIONES, EFECTOS CONTABLES. NO APLICA.

° SE UTILIZAN LOS ACTIVOS CON LA OPERACION Y MANTENIMIENTO OPTIMO.

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

FIDEICOMISO F/998 \$4,811,848.00

10.- REPORTE DE LA RECAUDACION

INGRESOS OBTENIDOS

| | MES | ACUMULADO |
|--|--------------|---------------|
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS Y SUBVEN. TOTAL | 7,265,174.70 | 62,432,920.34 |
| | 7,265,174.70 | 62,432,920.34 |

INGRESOS GENERADOS

| | | |
|--|--------------|---------------|
| IMPUESTOS | 32,451.48 | 887,446.62 |
| CONTRIBUCIONES POR MEJORA | 17,645.46 | 127,254.54 |
| DERECHOS | 220,691.87 | 2,515,034.36 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | 4,611.62 | 50,085.92 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | 13,800.00 | 35,200.00 |
| INGRESOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES | 16,692.58 | 315,814.46 |
| TOTAL | 305,893.01 | 3,930,835.90 |
| GRAN TOTAL | 7,571,067.71 | 66,363,756.24 |

11.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

ESTE REPORTE SE PRESENTA COMO AMORTIZACION Y SALDOS DE LA DEUDA

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

NO SE TIENE CONOCIMIENTO DE QUE EL ENTE HAYA OBTENIDA CALIFICACION POR ALGUNA INSTITUCION.

13.- PROCESO DE MEJORAS

EN 2018 EL MUNICIPIO DE ATOYAC SE ENCUENTRA EN EL PROCESO DE IMPLEMENTACION DE MEJORAS PARA EL BUEN DESEMPEÑO DE SUS FUNCIONES.

14.- INFORMACION POR SEGMENTOS

NO SE CONSIDERA NECESARIO PRESENTAR INFORMACION FINANCIERA SEGMENTADA, ADICIONAL A LA QUE SE PROPORCIONA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

POSTERIOR AL CIERRE DEL EJERCICIO EN CASO DE PRESENTARSE SITUACIONES FUTURAS RELEVANTES QUE AFECTEN ECONOMICA Y FINANCIERAMENTE AL MUNICIPIO DE ATOYAC, DE MANERA RESPONSABLE E INSTITUCIONAL, SE PROCEDERA A SU ATENCION.

16.- PARTES RELACIONADAS

EL MUNICIPIO DE ATOYAC NO CUENTA CON PARTES RELACIONADAS

17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.



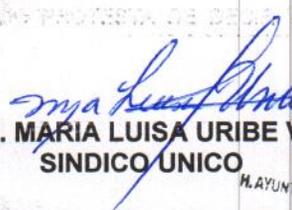
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018 - 2021
PRESIDENCIA
ATOYAC VER.

ING. OSCAR PIMENTEL UGARTE
PRESIDENTE MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018 - 2021
TESORERIA
ATOYAC, VER.

C.P. FRANCISCO LOPEZ MONTAÑO
TESORERO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018 - 2021
SINDICATURA
ATOYAC VER.

C. MARIA LUISA URIBE VAZQUEZ
SINDICO UNICO

H. COMISION DE HACIENDA



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018 - 2021
REGIDOR TERCERO
ATOYAC, VER.

C. GLORIA ARMENTA PEREZ
REGIDOR TERCERO



HONORABLE CABILDO

