

H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN



H. AYUNTAMIENTO DE AYAHUALULCO, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DEL 2021



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Con base en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Ayuntamiento de Ayahualulco del Estado de Veracruz, forma parte de la división territorial y organización política y administrativa del Estado, su territorio está constituido por la cabecera municipal, manzanas, congregaciones y rancherías.

El Ayuntamiento cuenta con autonomía propia por lo que es administrado libremente y gobernado por una administración elegida por el voto popular directo mediante el sistema de mayoría relativa y bajo el principio de representación proporcional. La duración de la gestión es por el término de cuatro años por lo que sus funciones terminan hasta el día 31 de diciembre del 2021

2. Organización y Objetivo

El Ayuntamiento de Ayahualulco, Ver., tiene como objetivo principal realizar actividades del sector público, que realiza en forma directa, regular y continua, para satisfacer las demandas de la sociedad, de interés general, atendiendo a las personas en sus diferentes esferas jurídicas, a través de las funciones de gobierno, desarrollo social y desarrollo económico.

3. Estructura Orgánica

La estructura orgánica del Ayuntamiento de Ayahualulco, Ver., se encuentra definido de la siguiente manera:

H. Ayuntamiento

Cabildo

- Presidencia
- Sindicatura
- Regiduría

Administración Pública Municipal

- Seguridad pública
- Protección Civil
- Tesorería
- Secretaría
- Obras Públicas
- Fomento Agropecuario
- Desarrollo integral (DIF)
- Comude
- Catastro
- Prospera
- Registro Civil
- Oficialía Mayor

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) La información Contable y en general los Estados Financieros se preparan conforme a los diversos lineamientos de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Código Hacendario Municipal y disposiciones de Valuación, Presentación y Revelación emitidos por el Congreso del Estado de Veracruz. Así mismo, en las normas, Criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las diferentes disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables tanto nacionales como internacionales.

b) Con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC puede realizar ajustes a los plazos para la armonización progresiva del sistema y la adopción de las disposiciones emitidas por el Consejo.

c) Los registros presupuestales y patrimoniales se sustentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental, adoptados como los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al Municipio de Ayahualulco, Ver., y que permiten la obtención de información veraz, oportuna, clara y concisa.

d) El sistema, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión del Municipio de Ayahualulco, Ver., así como otros flujos económicos. Asimismo, genera estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales son expresados en términos monetarios.

g) De igual forma, se consideran diversas disposiciones del Código Hacendario Municipal y Lineamientos emitidos por el H. Congreso del Estado.

H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN



H.AYUNTAMIENTO DE AYAHUALULCO, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DEL 2021



NOTAS DE DESCUOSO

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.1.1.1.01	CAJA GENERAL	359,420.37
1.1.1.2.02.11	Cta. 0109967230/FISM-DF 2017	43,073.59
1.1.1.2.02.14	FORTAFIN-E CTA. 0111051970	41,564.11
1.1.1.2.02.17	0114594800 NOMINA CONFIANZA 2020	1.05
1.1.1.2.03.02	362265565.Nómina.Confianza.2018	601.74
1.1.1.2.03.07	362265556.Nómina.Policia.2018	263.82
1.1.1.2.03.09	0596540795 FORTAFIN 2018	12,806.27
1.1.1.2.03.10	1008094211 FORTAFIN-B 2018	20,101.52
1.1.1.2.03.21	CUENTA: 1030860145 CONAGUA (PRODDER) 2019	134,151.00
1.1.1.2.03.22	ADEUDO SEFIPLAN 2016	4,036.24
1.1.1.2.03.23	1116256567 PARTICIPACIONES 2020	597,403.01
1.1.1.2.03.25	1116259791 FISCALES 2020	429,699.03
1.1.1.2.03.26	1116258244 FORTAMUN 2020	91,470.43
1.1.1.2.03.28	11162611785 FISMDF 2020	205,583.09
1.1.1.2.03.29	1116263275 FISMDF DE RENDIMIENTO 2020	387.30

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

1.1.2.2.04	Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	1,932,583.00
1.1.2.3.09	Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	581,982.00
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	903,197.14
1.1.3.4.01	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	1,115.64
1.1.5.1.03	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1.00
1.1.5.1.06	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	150,001.00
1.1.5.1.08	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores para Consumo	2.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Inversiones Financieras

1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	808,090.27
------------	---	------------

EL SALDO DE FIDEICOMISOS CORRESPONDE AL DESCUENTO MENSUAL QUE NOS HACE LA SECRETARIA DE FINANZAS EN LAS PARTICIPACIONES POR CONCEPTO DE LA BURSATILIZACION

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1.2.3.1.01	TERRENOS URBANOS	6,961,391.05
1.2.3.1.02	TERRENOS RURALES	812,000.00
1.2.3.3.09	OTROS EDIFICIOS NO HABITACIONALES	19,958,951.05
1.2.4.6.09.09	OTROS BIENES INMUEBLES	19,954.26
1.2.4.1.01.01	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	376,024.58
1.2.4.1.03.01	BIENES INFORMATICOS	506,861.18
1.2.4.2.01.01	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	26,999.00
1.2.4.2.03.01	EQUIPO FOTOGRAFICO Y DE VIDEO	5,691.85
1.2.4.4.01.02	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRES, DESTINADOS A SERVICIOS	5,222,338.15
1.2.4.6.03.01	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	1,299,710.00
1.2.4.4.02.02	CARROCERIAS Y REMOLQUES PARA PROGRAMAS, SERVICIOS Y	23,800.00
1.2.4.4.02.03	CARROCERIAS Y REMOLQUES PARA SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	7,540.00
1.2.4.6.05.01	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	108,899.85
1.2.4.6.09.01	EQUIPOS DE MEDICIÓN	103,212.50
1.2.4.6.09.09	OTROS BIENES MUEBLES	19,954.26
1.2.4.7.01.01	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	10,355.00
1.2.5.1.01.01	SOFTWARE	5,300.00
	TOTAL	35,468,980.73

Pasivos.

PASIVO CIRCULANTE

H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN



H. AYUNTAMIENTO DE AYAHUALULCO, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DEL 2021



2.1.1.2.01	Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	26,998.00
2.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	67,464.03
2.1.1.4.01	Participaciones por Pagar a Corto Plazo	486,189.10
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	4,837,372.19
2.1.1.7.01.02	ISR Asimilados a Salarios	465,631.76
2.1.1.7.01.05	IVA 10% Honorarios	559.44
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	584,556.48
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,458,819.45
TOTAL		16,927,590.45

PASIVO NO CIRCULANTE

2.2.3.1.02	DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO EXTRAORDINARIA	2,546,086.88
------------	--	--------------

SEGÚN GACETA CON NÚMERO EXTRAORDINARIO 189, DE FECHA 11 DE JUNIO DE 2008, SE PUBLICÓ EL DECRETO NÚMERO 255 POR EL QUE SE "AUTORIZA LA CONSTITUCIÓN DE UN FIDEICOMISO BURSÁTIL Y LA AFECTACIÓN AL MISMO DE LOS INGRESOS MUNICIPALES DEL IMPUESTO SOBRE LA TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS". POSTERIORMENTE EL 05 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2008 SE CELEBRA EL CONTRATO DE FIDEICOMISO IRREVOCABLE EMISOR, DE ADMINISTRACIÓN Y PAGO IDENTIFICADO CON EL NÚMERO F/998 ENTRE DEUTSCHE BANK MÉXICO, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, DIVISIÓN FIDUCIARIA COMO FIDUCIARIO, EL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN, COMO FIDEICOMITENTE Y BANCO INVEX, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, INVEX GRUPO FINANCIERO, FIDUCIARIO COMO REPRESENTANTE COMÚN DE LOS TENEDORES DE LOS CERTIFICADOS BURSÁTILES FIDUCIARIOS.

AHORA BIEN, DERIVADO DEL CONTRATO ANTERIOR, AL MUNICIPIO DE AYAHUALULCO, VER SE LE OTORGÓ UN CRÉDITO CUYO MONTO ASCIENDE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 A \$2,546,086.88 , CUYA AMORTIZACIÓN ES DESCONTADO A TRAVÉS PARTICIPACIONES FEDERALES.

2. Notas al Estado de Actividades

Descripción	Monto
INGRESOS DE GESTION	\$28,052.30
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$125.28
TOTAL DEL AHORRO /DESAHORRO	\$ 27,927.02

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Descripción	Monto
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-
PATRIMONIO GENERADO	\$1,550,039.77
PATRIMONIO EJERCICIOS ANTERIORES	\$38,637,241.31
Total de Patrimonio	40,187,281.08

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Descripción	Monto
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$1,550,039.77
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$10,457,819.43
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$7,103,243.67
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$4,904,615.53
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EJERCICIO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$2,566,668.75
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EJERCICIO AL FINAL DEL EJERCICIO	7,471,284.28

NOTAS DE MEMORIA

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN



H. AYUNTAMIENTO DE AYAHUALULCO, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DEL 2021



No. Cta.	Descripción	Monto
8.1.1.	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 81,446,248.69
8.1.2.	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$79,896,083.64
8.1.3.	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ -
8.1.4.	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00
8.1.5.	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$1,550,165.05
8.2.1.	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$81,446,248.69
8.2.2.	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$80,946,123.49
8.2.3.	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADOS	\$ -
8.2.4.	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$499,999.92
8.2.5.	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00
8.2.6.	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDOS	\$0.00
8.2.7.	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO.	\$125.28



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
AYAHUALULCO, VER.
C. FILEBERTO MORALES ROSAS
PRESIDENTE MUNICIPAL
2018-2021



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
AYAHUALULCO, VER.
C.P. RAYMUNDO MONTE Y CURIEL
TESORERO MUNICIPAL
2018-2021



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
AYAHUALULCO, VER.
C. MARIA GUADALUPE NUÑEZ ALVAREZ
SINDICO UNICO MUNICIPAL
2018-2021



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
AYAHUALULCO, VER.
C. LINDA GALICIA CRUZ
REGISTRADORA MUNICIPAL
2018-2021