

## H. AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN ATZOMPA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. A continuación se presentan las notas que acompañan a los Estado Financieros a saber:

1.- Notas de desglose

2.- Notas de gestión administrativa.

#### 1.- Notas de Desglose.

Información Contable

Notas al Estado de Situación Financiera:

##### a) Efectivo y equivalentes

- El Saldo de Esta cuenta al 30 de Junio de 2018 se integra de la Siguiente Manera

Cuenta	30 JUNIO 2018	
Caja	\$	7,744.55
Bancos	\$	617,825.85
Total	\$	<u>625,570.40</u>

Relación de cuentas bancarias productivas.

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de la Cuenta
Recursos Fiscales	Banamex	3537505
Participaciones Federales	Banamex	7975320
Aportaciones Federales FISM	Banamex	7975339
Aportaciones Federales FORTAMUN	Banamex	8147588

## H. AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN ATZOMPA

### b) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2018, se integra de la siguiente manera:

Cuenta	JUNIO 2018
Inversiones Financieras a Corto Plazo	\$ 2,309.23
Deudores Diversos a Cobrar a Corto Plazo	\$ 10,026.88
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 2,811.82
<b>Total</b>	<b>\$ 15,146.93</b>

### c) Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Cuenta	JUNIO 2018
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$ 0.00
<b>Total</b>	<b>\$ 0.00</b>

### d) Bienes inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso, Bienes Muebles y Activos intangibles.

#### Bienes Inmuebles

Cuenta	JUNIO 2018
Terrenos	\$ 270,000.00
Edificios	\$ 4.00
Infraestructura	\$ 2,417,303.65
Otros Bienes Inmuebles	\$ 14,796,230.81
<b>Total</b>	<b>\$ 17,483,534.46</b>

## H. AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN ATZOMPA

### Bienes Muebles

Cuenta	JUNIO 2018
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 182,952.57
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 11,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 868,802.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 4.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 170,628.00
<b>Total</b>	<b>\$ 1,233,386.57</b>

### PASIVO.

#### e) Cuentas y documentos por pagar.

El Saldo de esta cuenta al 31 de diciembre se integra como sigue:

Cuenta	JUNIO 2018
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 46,980.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 31,701.16
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 142.73
<b>Total</b>	<b>\$ 78,823.89</b>

## 2.- Notas de Gestión Administrativa.

### 2.1 Introducción.

Los Estados Financieros del Municipio de San Juan Atzompa Puebla., proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado y a los ciudadanos.

### 2.2 Panorama económico.

De acuerdo a la ley de coordinación fiscal los municipios recibirán participaciones federales, las cuales representa un porcentaje significativo de los ingresos, del Municipio de San Juan Atzompa.

### 2.3 Autorización, historia y Entorno Fiscal.

## **H. AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN ATZOMPA**

Por decreto del Gobierno constitucional del Estado de Puebla en el año de 1895.

El Ayuntamiento del Municipio de San Juan Atzompa, se inscribió en el registro federal de contribuyentes el quince de febrero del año 1997 como persona moral con fines no lucrativos, teniendo como únicas obligaciones la retención de impuestos por salarios, honorarios pagados a personas físicas independientes y por arrendamientos de acuerdo a la Ley de Impuesto Sobre la Renta.

### **2.4 Organización y Objeto Social.**

El Municipio de San Juan Atzompa cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios; es gobernado y administrado por un Ayuntamiento integrado por un Presidente Municipal, ocho Regidores y un Sindico; y se encuentra distribuido administrativa y políticamente de la siguiente manera: Su cabecera Municipal es San Juan Atzompa.

### **2.5 Principales políticas y prácticas de contabilidad**

DE acuerdo a los artículos 46, 49 y 52 de La Ley de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; los cuales se elaboraran conforme a las normas y criterios y principios emitidos por el Consejo de Nacional de Armonización Contable y demás disposiciones legales aplicables; así mismo cuando algún rubro así lo requiera se deberá acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe de manera simplificada los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de informes periódicos y para la formulación de la cuenta pública anual, con base en lo anterior, se describen a continuación las principales políticas y prácticas de contabilidad utilizadas por el H. Ayuntamiento en la preparación de los Estados Financieros que integran la Cuenta Pública, a continuación:

#### **a) Base de preparación**

El registro de las operaciones y la preparación de los informes financieros del H. ayuntamiento del Municipio de San Juan Atzompa, se lleva a cabo observando las Normas de Información financiera Gubernamental, así como al tenor de lo dispuesto en la Ley Orgánica Municipal del Estado, la Ley de Control Presupuestal y Gasto Publico del Estado. Dichos principios reconocen la base del registro de costo histórico original, Valor de Realización, Valor Razonable, Valor de Recuperación o cualquier otro método empleado, no incorporando los efectos de la inflación.

Así también los postulados tienen como objetivos sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sintonización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa:

## H. AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN ATZOMPA

Sustancia Económica  
Entes Públicos  
Existencia Permanente  
Revelación Suficiente  
Importancia Relativa  
Registro e Integración Presupuestaria  
Consolidación financiera  
Devengo Contable  
Valuación  
Dualidad Económica  
Consistencia.

El gobierno del Estado de Puebla crea el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla (CACEP), para constituir un sistema de indicadores de desempeño de la gestión gubernamental y dar cumplimiento al nuevo ordenamiento creado por mandato constitucional.

Por lo anterior, el Ayuntamiento del Municipio de San Juan Atzompa, ha avanzado en el proceso de la Armonización contable, cumpliendo en tiempo y forma con el CACEP.

### **b) Unidad Monetaria**

Las cifras de los estados financieros y sus notas están expresadas en pesos mexicanos.

### **c) Reconocimiento de los ingresos y gastos.**

La base de registro se realizó bajo el método acumulativo. En tal tesitura el H. Ayuntamiento del Municipio de San Juan Atzompa tiene como política preparar su información financiera reconociendo los ingresos y los gastos al devengarse.

### **d) Registro de asignaciones presupuestales.**

El H. ayuntamiento del Municipio de San Juan Atzompa, en su contabilidad incluye cuentas de activo, pasivo, Hacienda Pública/Patrimonio, ingresos, gastos y otras partidas, cuentas de cierre o corte contable, cuentas de orden contable, cuentas de orden presupuestario y las cuentas de liquidación y cierre presupuestario establecidos por el plan de cuentas, el Clasificador por Objeto del Gasto y el Clasificador por Rubro de Ingresos.

### **e) Reporte Analítico del Activo.**

## H. AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN ATZOMPA

La Tesorería Municipal del Municipio de San Juan Atzompa, ha aplicado lo emitido por el CONAC en cuanto a la vida útil de los bienes muebles en coordinación con los criterios aprobados por el CACEP.

### f) Proceso de Mejoras.

El Municipio de San Juan Atzompa llevo a cabo acciones en materia de Salud, Educación, Asistencia Social, Agua Potable, Alumbrado Público, Vivienda, Seguridad Pública, entre otras, con el fin de promover el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del Municipio así como una óptima prestación de los servicios públicos.

### g) Bines Inmuebles

Los bienes muebles e inmuebles propiedad del H. Ayuntamiento de San Juan Atzompa, se registran a su costo de adquisición manteniéndolo hasta la fecha de baja.

Las adquisiciones son reconocidas inicialmente en el presupuesto de egresos y de manera complementaria se incorporan al Balance General en el rubro de Activos Fijos a través de la matriz de conversión.

La Capitalización de la obra se afecta a las cuentas respectivas de activo por los bienes del dominio propio, así como los bienes del dominio público se registran al gasto.

### h) Eventos posteriores al cierre.

El Municipio de San Juan Atzompa, determinan efectuar ajustes correspondientes a eventos posteriores al cierre anual o de periodo según sea el caso, registrándolos en el Sistema Automatizado de Armonización Contable Gubernamental (SAAG) dentro del mes de diciembre y/o periodo de cierre, siguiendo los lineamientos de la Auditoría Superior del Estado de Puebla y acuerdo del CONAC.

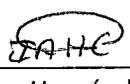
### i) Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

“Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

  
Teófilo Javier Hernández  
Presidente Municipal



PRESIDENCIA MUNICIPAL  
SAN JUAN ATZOMPA, PUE.  
2014 - 2018

  
José Álvaro Hernández Castro  
Tesorero Municipal



TESORERÍA MUNICIPAL  
SAN JUAN ATZOMPA, PUE.  
2014 - 2018