



H. Ayuntamiento del Municipio de Benito Juárez, Veracruz

Del 01 al 31 de Julio del 2018

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 públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente 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**

<b>Activo</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes</b>		<b>10,326,904.88</b>
1. Dentro del activo circulante de la cuenta de efectivo y equivalentes refleja un saldo de		
CAJA GENERAL	43,255.12	
ARBITRIOS 2018.	235,170.81	
FORTAMUN 2018	873,055.27	
0592998772		
FISM 2018 CTA.	9,175,423.68	
<b>total</b>		<b>10,326,904.88</b>
 <b>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>		
2. Dentro del Activo Circulante la cuenta de derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir, reflejan un saldo de : \$ 803,186.98		
3. Las cuentas por cobrar a corto plazo reflejan un saldo de \$ 94,480.00		
4.- La cuenta de deudores diversos por cobrar reflejan un saldo de \$ 697,231.65		
5.- La cuenta de fondo revolvente refleja un saldo de \$30,000.00		
6.- Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes refleja un saldo de \$ -13,024.67		
<b>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)</b>		
7.- No aplica saldo		
8.- No aplica saldo		
9.- No aplica saldo		
<b>Inversiones Financieras</b>		
10.- Fideicomisos, mandatos y contratos analogos \$ 845,255.31		
11.-Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes \$9,740,999.87		
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>		
12.- La cuenta de bienes inmuebles, infraestructura y bienes en proceso reflejan un saldo de \$ 18,143,052.70 y se integra de la siguiente manera		
a).- Terrenos	\$1,825,000.00	
b).- Edificios no habitacionales	\$2,111,461.84	
c).- Edificación habitacional en proceso.	\$14,133,049.84	
d).-Edificación no Habitacional en proceso.	\$73,541.02	
<b>Total</b>		<b>\$18,143,052.70</b>
13.- De la cuenta de bienes muebles refleja un saldo de \$ 5,138,482.11		

a).- Mobiliario y equipo de administracion	\$1,356,950.35
b).- Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$39,232.71
c).- Vehiculos y equipo de transporte	\$2,055,596.00
e).- Equipo de defensa y trasito	\$12,875.00
f).- Maquinaria, otros equipos de herramientas.	\$1,669,828.05
g).-colecciones,obras de arte y objetos valiosos.	\$4,000.00

---

**\$5,138,482.11**

**Estimaciones y Deterioros**  
Depreciacion,deterioro y amortizacion acumulada de bienes \$ (287,500.00)

**Otros Activos**  
15.- No aplica

**Pasivo<sup>(2)</sup>**

1.- El rubro de pasivo se integra de la siguiente manera:

a).- contratistas por obras publicas	\$0.00
b).- retenciones y contribuciones	\$366,116.62
c) Otras cuentas por pagar a corto	\$14,352.01
<b>Total</b>	<b>\$380,468.63</b>

16.- Pasivo no circulante refleja un saldo de \$9,714,237.10  
Cuentas por pagar a largo plazo

\$7,017,400.00

Deuda publica a largo plazo

\$2,696,837.10

---

**\$9,714,237.10**

17.- La cuenta de hacienda y patrimonio municipal presenta un saldo de \$ 40,217,751.43

a) Ahorro	\$31,451,329.05
b).- Resultado de ejercicios	\$3,614,094.65
c).- Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.	\$5,152,327.73
<b>Total</b>	<b>\$40,217,751.43</b>

## 2. Notas al Estado de Actividades

**Ingresos de Gestión.**

1.- Por concepto de ingresos de gestion se obtuvo la cantidad de \$ 45,888,391.19 y se integra de la siguiente manera

Impuestos	\$1,056,147.15
Derechos	\$440,271.34
Productos	\$32,927.91
Aprovechamientos	\$167,010.00
Impuestos de ejercicios fiscales	\$107,231.37
Participaciones y Aportaciones	\$44,832,244.04
<b>Total</b>	<b>\$46,635,831.81</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. En el rubro de gastos de este ejercicio se erogo la cantidad de \$ 14,437,062.14 y se integra de la siguiente manera

Servicios personales	\$6,767,487.05
Materiales y suministros	\$2,567,189.86
Servicios generales	\$3,871,687.32
Ayudas subsidios y transferencias	\$826,227.15
Intereses, Comisiones y otros gastos de la Deuda	\$116,451.02
Otros gastos y perdidas	\$59,610.42
<b>total</b>	<b>\$14,208,652.82</b>

## 3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1.- Patrimonio neto inicial ajustado	\$0.00
Variaciones a la hacienda	\$40,217,751.43
<b>Total publica/patrimonio neto del</b>	<b>\$40,217,751.43</b>
<b>Cambios en la hacienda publica municipal/patrimonio 2018</b>	<b>\$0.00</b>
Resultado del ejercicio (ahorro /desahorro)	\$31,451,329.05
Resultado de ejercicios anteriores	\$3,614,094.65
<b>Variaciones ala hacienda publica</b>	<b>\$0.00</b>
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	\$5,152,327.73
<b>Saldo neto en la hacienda publica/patrimonio</b>	<b>\$40,217,751.43</b>

#### 4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### Efectivo y equivalentes

1.- En efectivo y equivalentes en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	JUNIO 2018	JULIO 2018
Efectivo en bancos y tesoreria	8,981,225.78	10,438,853.59
Efectivo en bancos y inversiones temporales		
Fondos con afectacion especifica		
Depositos de fondos de terceros		

2.- Dentro de la conciliacion de los flujos de efectivo netos de las actividades de operacion y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios, se presentan las siguientes cifras

	JUNIO 2018	JULIO 2018
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 22,496,791.14	\$ 31,451,329.05
Movimientos de partidas que no afectan el efectivo		
Depreciacion	-\$ 287,500.00	\$ 287,500.00
Amortizacion		
Incremento en las inversiones productivas		
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y	\$ 167,010.00	\$ -
Incrementos en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

#### 5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como los egresos presupuestarios y los gastos contables.

	aprobado	pagado
Servicios personales	\$13,338,474.00	\$6,767,487.05
Materiales y suministros	\$9,376,000.00	\$2,567,189.86
Servicios generales	\$4,968,518.69	\$4,100,096.64
Transferencias y Bienes muebles e inmuebles e intangibles	\$600,000.00	\$826,227.15
Inversion publica	\$2,240,000.00	\$1,313,936.39
Inversiones financieras y otros gastos	\$37,403,707.00	\$26,085,548.98
Deuda publica	\$0.00	\$0.00
Adeudos de ejercicios	\$0.00	\$116,451.02
	<b>\$67,926,699.69</b>	<b>\$41,776,937.09</b>

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

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

1. *Contables:*

• Valores	
Bancos	\$10,438,853.59
Cuentas por cobrar	\$88,980.00
Deudores diversos	\$697,231.65
Bienes muebles	\$5,138,482.11
Bienes inmuebles	\$1,825,000.00
	<u>\$18,188,547.35</u>

- Emisión de obligaciones: no se cuenta con alguna obligaciona a la fecha del 31 de julio del 2018
- Avales y garantías: a la fecha del 31 de Julio no se tiene registros de obligaciones por amortizar
- Juicios: se tiene registros pendientes de pago de laudos laborales según deuda publica registrado en el ejercicio 2017, por un monto de 9,667,126.68 sin provision de recursos en las cuentas de la institucion al 31 de diciembre del 2017.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: no se cuenta
- Bienes concesionados o en comodato: no se tiene comocimiento de este dato.

2. *Presupuestarias:*

• Cuentas de ingresos	
Impuestos	\$406,160.63
Derechos	\$449,723.61
Productos	\$33,252.91
Aprovechamientos	\$167,010.00
Impuestos de ejercicios fiscales anteriores	\$0.00
Aportaciones federales	\$45,177,299.17
<b>total</b>	<u><b>\$46,233,446.32</b></u>

• Cuentas de egresos	
Servicios personales	\$ 6,767,487.05
Materiales y suministros	\$ 2,567,189.86
Servicios generales	\$ 4,100,096.64
Ayudas subsidios y transferencias	\$ 826,227.15
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	\$ 116,451.02
Otros gastos y perdidas	\$ 59,610.42
<b>Total</b>	<u><b>\$ 14,437,062.14</b></u>

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. (no aplica)

### 3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

#### h.3) Notas de Gestión Administrativa

##### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos, todo lo relativo a ingresos, administración, El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían

##### 2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; así como en los términos que establecen la numerales 35, fracción VII, LOM, ART. 381 DEL CHM., Y DEMAS RELATIVOS, y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

##### 3. Autorización e Historia

**SITUACION GEOGRAFICA:** El municipio de Benito Juárez, se ubica en la región montañosa de la huasteca en la zona norte del estado de Veracruz, en las coordenadas 20° 53' latitud norte y 98° 12' longitud oeste, a una altura de 260 metros sobre el nivel del mar, limita con los municipios de Chicontepec, Ixhuatlán de Madero, Tlachiclco, Zontecomatlán, y con el estado de Hidalgo, con una superficie aproximada 217.15 km<sup>2</sup>., cifra que representa el .30% del estado de Veracruz.

**HIDROLOGIA:** Se encuentra regado por arrollos pequeños tributarios al río Calabozo, sirve de límite entre Veracruz e Hidalgo, su clima es templado-húmedo con una temperatura promedio de 23.1 °C.

**PROCESO HISTORICO:** Su nombre original fue Santa Cruz, este nombre le pusieron sus primeros pobladores, por encontrarse una cruz en la cima de un cerro del noroeste del pueblo, posteriormente se llamó Xochiolocho 1877; Cececapa de Juárez 1879 y por último Benito Juárez en 1884, el municipio recibió en 1932 el nombre de BENITO JUÁREZ, VERACRUZ, denominación que actualmente lleva del benemérito de las Américas Don Benito Juárez.

**ESCUDO:** La descripción del escudo se hace de arriba hacia abajo, la palabra Santa y la Imagen de la Cruz llevan el nombre del pueblo originalmente, Santa Cruz, 1834 indica el año que se fundó, la cabeza del semoviente vacuno indica la ganadería, las masorcas, indican la agricultura, la fotografía de Benito Juárez, indica el segundo nombre y actual de la cabecera municipal, los implementos de labranza indican la ocupación pionera del municipio de jornaleros.

##### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El presente estado financiero que se presenta al cabildo del H. Ayuntamiento de Benito Juárez, Ver., a sido preparado conforme a lo que establece las normas de la contabilidad gubernamental, los postulados básicos, en ella contiene información confiable, veraz y oportuna para la toma de decisiones de los administradores, como son ingreso, egresos, variaciones en el patrimonio municipal de todos los fondos de financiamiento como FISM, FAFM-DF, PARTICIPACIONES Y demás participaciones extraordinarios que se presenta durante cada ejercicio, por lo que este corresponde al mes de Julio del 2018.

##### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos,
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de
- j) Depuración y cancelación de saldos.

## **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio
- e) Equivalente en moneda nacional

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de

## **8. Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

## **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las

## **10. Reporte de la Recaudación**

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

se presentan los informes y reportes al mes de enero, en cual se presentan de forma confiables la informacion a detalle del comportamiento de la deuda contratada por el municipio.

## **12. Calificaciones otorgadas**

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

## **13. Proceso de Mejora**

El ayuntamiento a través de su órgano de control interno, implemente acciones de mejora en la administración, ejecución, rendición de cuentas y transparencia de los recursos, a través de un programa de auditoría interna y externa a través de los órganos fiscalizadores.

## **14. Información por Segmentos**

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

## **15. Eventos Posteriores al Cierre**

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**16. Partes Relacionadas**

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada, a una fecha determinada al 31 de Julio del 2018.

  
L.L.E. FLOCELO RAMIREZ VARGAS  
PRESIDENTE MUNICIPAL



  
L.C. SANTIAGO HERNANDEZ HERNANDEZ  
TESORERO MUNICIPAL



COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

  
C. SOFIA RAMOS SANTANA  
SINDICO UNICO

  
C. GREGORIO HERNANDEZ HERNANDEZ  
REGIDOR

