H.Ayuntamiento del Municipio de San Juan Evangelista, Ver

al 31 de Marzo de 2018

h) Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los articulos 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 los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de utilidad para los usuarios

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)
- Notas de gestion administrativa.

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

ACTIVO CIRCULANTE

1.- Efectivo y equivalentes , Marzo 2018

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Marzo
Caja	715,720.79
Efectivo Bancos - Tesoreria	17,246,323.36
TOTAL	17,962,044.15

2.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes esta integrada por gastos a comprobar, responsabilidad de funcionarios y empleados, anticipos a cuenta de sueldos, traspasos entre fondos, subsidio al empleo por un importe de $ 17,983,291.14 y que se encuentran pendientes de recuparacion al 31 de Marzo de2018

Cuentas por Pagar a Corto Plazo (cabe hacer mencion que esta cuenta es utilizada como cuenta de orden para llevar un control de los traspasos entre cuentas, siendo su contra cuenta 2-1-9-9-01 con un saldo al 31 de Marzo de 152,092.72

H.Ayuntamiento del Municipio de San Juan Evangelista, Ver

al 31 de Marzo de 2018

h) Notas a los Estados Financieros

Fondo Revolvente "Jose Manuel Sarmiento Perez"	**50,000.00**
Fondo Revolvente "Liliana Rodriguez Sanchez"	**10,000.00**

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

En la cuenta de otros derechos por recibir efectivo y otros equivalentes se encuentran registrado el subsidio al empleo pediente de declarar por un importe **$ 153,299.30**

6.- Derechos a Recibir Bienes o Servicios : Integrado por Anticipos a Proveedores , Pretadores de Servicios , Contratistas, etc...

Anticipo a Contratistas

FONDO		IMPORTE
TOTAL		-

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Fideicomisos, mandatos y contratos analogos

DESCRIPCION	IMPORTE TOTAL	90 A 180 DIAS
Fideicomisos, mandatos y contratos analogos	320,848.00	320,848.00
TOTAL	320,848.00	320,848.00

Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Largo Plazo

DESCRIPCION	IMPORTE TOTAL	MAS 365 DIAS
Reserva Legal (bursatilizacion)	631,281.27	631,281.27
TOTAL	631,281.27	631,281.27

H.Ayuntamiento del Municipio de San Juan Evangelista, Ver

al 31 de Marzo de 2018

h) Notas a los Estados Financieros

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

6.- De los bienes muebles e inmuebles cabe hacer mencion que estamos en proceso de depuracion.

El saldo que actualmente presenta el balance general es el siguiente:

Bienes Inmuebles,	**54,049,296.33**
Bienes Muebles	**33,605,147.08**

Pasivo

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran de servicios personales por pagar, a proveedores, retenciones y contribuciones y otras cuentas por pagar por una cantidad de **$ 12,858349.40**

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El Saldo Pendiente de Pagar al 31 de Marzo del Año en Curso por el Concepto de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Aciende a la Cantidad de $ 0.00

Materiales y Suministros

MATERIALES Y SUMINISTROS	IMPORTE	90 A 180 DIAS
	1	
TOTAL	-	-

Servicios Generales

SERVICIOS GENERALES	IMPORTE	90 A 180 DIAS
TOTAL	-	-

Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

SERVICIOS GENERALES	IMPORTE	90 A 180 DIAS
TOTAL	-	-

H.Ayuntamiento del Municipio de San Juan Evangelista, Ver

al 31 de Marzo de 2018

h) Notas a los Estados Financieros

Contratistas por de Obras Publicas

OBRA PUBLICA CON BIENES DE DOMINIO PUBLICO	NUMERO DE OBRA	IMPORTE
TOTAL	-	-

Ayudas Sociales

AYUDAS SOCIALES	IMPORTE	90 A 180 DIAS
TOTAL	-	-

Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo

CONCEPTO	IMPORTE	NO VENCIDO			VENCIDO MAS DE 90
RETENCIONES DE ISR SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	6,568,656.66				6,568,656.66
ISR ASIMILADOS A SALARIOS	152,353.82				152,353.82
IPE	567,813.47				567,813.47
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES ESTATALES					
OTRAS RETENCIONES (5 AL MILLAR)					-
TOTAL	7,288,823.95	-			7,288,823.95

Pasivo a Largo Plazo

Proveedores

MATERIALES Y SUMINISTROS	IMPORTE	90 A 180 DIAS
PROVEEDORES		
Bebidas Refrescantes De Acayucan	9,910.00	9,910.00
TOTAL	9,910.00	9,910.00

SERVICIOS GENERALES	IMPORTE	90 A 180 DIAS
Sueldo Personal Permanenete	80,837.80	80,837.80

H.Ayuntamiento del Municipio de San Juan Evangelista, Ver

al 31 de Marzo de 2018

h) Notas a los Estados Financieros

TOTALES	80,837.80	80,837.80

Contratistas a Largo Plazo

OBRA PUBLICA CON BIENES DE DOMINIO PUBLICO	NUMERO DE OBRA	IMPORTE
Construcción Y Fomento Eléctrico S	2016301450004	395,144.19
TOTAL		395,144.19

SALDO al 31 DE DICIEMBRE DE LA HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO	14,233,752.04

3. Notas al estado de Actividades

Ingresos de gestion.

Ingresos correspondientes al mes de Marzo 2018

CONCEPTO	RECAUDADO
Impuestos	1,715,422.33
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
Contribuciones de Mejoras	16,197.07
Derechos	800,315.77
Productos de Tipo Corriente	56,545.01
Aprovechamientos de Tipo Corriente	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	103,740.21
Participaciones y Aportaciones	24,551,649.87
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	
Otros Ingresos y Beneficios	-
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***27,243,870.26***

H.Ayuntamiento del Municipio de San Juan Evangelista, Ver

al 31 de Marzo de 2018

h) Notas a los Estados Financieros

Gasto y Otras Perdidas

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales	**17,562.09**
Materiales y Suministros	**453,156.36**
Servicios Generales	**1,864,346.22**
Ayudas Sociales	**8,319.04**

Representan los apoyos otorgados a diversas personas

4.- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivo y equivalentes		Marzo
Caja general		715,720.79
Efectivo bancos -Tesoreria		17,246,323.36
Saldo al 31 de Marzo 2018		**17,962,044.15**

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

Cabe hacer mencion que las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:

En nuestro municipio las cuentas de orden que manejamos son para llevar el registro contable y control de los traspasos realizados entre fondo y diferentes cuentas bancarias siguientes:

H.Ayuntamiento del Municipio de San Juan Evangelista, Ver

al 31 de Marzo de 2018

h) Notas a los Estados Financieros

2.- *Presupuestales*

De acuerdo al plan de cuentas que forma parte del manual de contabilidad emitido por el Conejo Nacional de Armonizacion Contable (CONAC) las cuentas de orden presupuestales representan el importe de las operaciones presupuestales que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos

Cabe hacer mension que los presupuesto registrados son los modificados y publicados en la gaceta oficial Num. Ext. 044 del 31 de Enero de 2017 para las Aportaciones de el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal ; para la Ley de Ingresos del 2017 la Modificacion Publicada en la Gaceta Oficial Num. Ext. 094 del 07 de Marzo del 2017.

h.3) Notas de Gestión Administrativa

1.- Introducción

El objetivo que se persigue en la redaccion del presente documento es la revelacion del contexto y de los aspectos economicos-financieros mas relevantes que influyem en las decisiones del periodo, y que deberan ser considerados en la elaboracion de los estados financieros para la comprencion de los mismos y sus particularidades

en resumen los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluacion y desempeño, la rendicion de cuentas , la transparencia fiscal y la fiscalizacion de la cuenta publica.

De esta manera, se se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la informacion financiera de cada

periodo de gestion: ademas, de exponer aquellas politicas que podrian afectar la toma de desiciones en periodos posteriores ..

Régimen jurídico.

El artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, dispone que los estados adoptaran, para su régimen interior, la forma de gobierno republicano, representativo y popular, teniendo como base de su división territorial y de su organización política y administrativa, el municipio libre.

El articulo 68, 69,70y 71 de la constitucion politica del estado libre del estado de veracruz de ignacio de la llave, establece que los municipio tienen perosnalidad juridica propia y constituyen un nivel de gobierno, este precepto se reglamenta con la ley organica del municipio libre del estado de veracruz de ignacio de la llave.

H.Ayuntamiento del Municipio de San Juan Evangelista, Ver

al 31 de Marzo de 2018

h) Notas a los Estados Financieros

Consideraciones Fiscales del Ente . En el termino de lo dispuesto por el articulo 102 de la ley del impuesto sobre la renta, en el titulo III "Del regimen de las personas morales con fines no lucrativos ", indica que los municipios solo tendran las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentacion que reuna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros y esten obligados a ello en terminos de ley como son;

a).- Retenedor por salarios

b).- Retenedor por asimilados a salarios

c).- Retenedor por servicios a profecionistas

d).- Retenedor por arrendamientos

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

En concordancia con la normatividad señalada en el manual de contabilidad gubernamental emitida por el Consejo Nacional de Armonizacion Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables, el objetivo general de los estados financieros presentados en este documento, suministrar informacion acerca de la situacion financiera , resultados de la gestion, los flujos de efectivo acontesidos , el ejercicio de la ley de ingresos y del presupuesto de egresos.

C. ANDRES VALENCIA RIOS
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. JOSE MANUEL SARMIENTO PEREZ
TESORERO MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA

C. GUILLERMINA GOMEZ SANCHEZ
SINDICA UNICO

C. ENRIQUE RODRIGUEZ MONTIEL
REGIDOR PRIMERO