



### 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 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 gestión 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 al 30 de Septiembre de 2019

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES    | Noviembre            |
|-----------------------------|----------------------|
| Caja                        | -                    |
| Efectivo Bancos - Tesorería | 20,132,552.70        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>20,132,552.70</b> |

##### 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 \$ 16,589,055.42 y que se encuentran pendientes de recuperación al 30 de Septiembre de 2019.

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 30 de Septiembre de 2019 de \$ 10,196.14

Fondo Revolvente "Jose Manuel Sarmiento Perez" -

Fondo Revolvente "Ricardo Coello Saure" -



## h) Notas a los Estados Financieros

### 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 \$ 310,276.50

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

#### Anticipo a Contratistas

| FONDO |  | IMPORTE |
|-------|--|---------|
| FISM  |  | 0.01    |
| TOTAL |  | -       |

#### Inversiones Financieras a Largo Plazo

##### Fideicomisos, mandatos y contratos analogos

| DESCRIPCION                                 | IMPORTE TOTAL | 90 A 180 DIAS |
|---|---------------|---------------|
| Fideicomisos, mandatos y contratos analogos | 1,030,334.10  | 1,194,550.57  |
| TOTAL                                       | 1,030,334.10  | 1,194,550.57  |

#### Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Largo Plazo

| DESCRIPCION                     | IMPORTE TOTAL | MAS 365 DIAS |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| Reserva Legal (bursatilizacion) | 25,632.64     | 25,632.64    |
| TOTAL                           | 25,632.64     | 25,632.64    |

#### 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,  | 9,813,736.68  |
| Bienes Muebles     | 37,630,213.20 |
| Bienes Intangibles | 11,936.05     |



## h) Notas a los Estados Financieros

### 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 \$ 36,016,217.14

### Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El Saldo Pendiente de Pagar al 30 de Septiembre de 2019 por el Concepto de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Ascende a la Cantidad de \$ 0.00

### Proveedores por Pagar a corto Plazo

| MATERIALES Y SUMINISTROS | IMPORTE | 90 A 180 DIAS |
|--------------------------|---------|---------------|
| Materiales y Suministros | 0.00    | 0.00          |
| TOTAL                    | -       | -             |

| SERVICIOS GENERALES | IMPORTE      | 90 A 180 DIAS |
|---------------------|--------------|---------------|
| Servicios Generales | 3,178,098.78 | 3,178,098.78  |
| TOTAL               | -            | -             |

### Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

| SERVICIOS GENERALES          | IMPORTE | 90 A 180 DIAS |
|------------------------------|---------|---------------|
| Bienes muebles e Intangibles | 0.00    | 0.00          |
| TOTAL                        | -       | -             |

### 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 |
|---|---------|---------------|
| Transferencias, Asignaciones, subsidios y otros | 0       | 0             |
| TOTAL   | -       | -             |

## h) Notas a los Estados Financieros

### Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo

| CONCEPTO                                    | IMPORTE              | NO VENCIDO | VENCIDO MAS DE 90    |
|---|----------------------|------------|----------------------|
| RETENCIONES DE ISR SOBRE SUELDOS Y SALARIOS | 9,566,518.84         |            | 9,718,347.25         |
| ISR ASIMILADOS A SALARIOS                   | 152,353.82           |            | 152,353.82           |
| IPE   | 4,410,487.34         |            | 4,451,509.24         |
| 3%ISERTP                                    | 632,033.28           |            | 632,033.28           |
| RETENCIONES 10% Honorarios                  | 41,750.92            |            | 43,826.39            |
| IVA 10% Honorarios                          | 22,607.61            |            | 22,607.61            |
| ZOFEMAT                                     | 168,651.59           |            | 168,651.59           |
| OTRAS RETENCIONES ( 5 AL MILLAR)            | 22,926.81            |            | 35,476.74            |
| OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES          | 827,681.20           |            | 827,681.20           |
| PRESTAMOS DE FINANCIERAS A TRABAJADO        | 456,519.10           |            | 326,744.24           |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>16,301,530.51</b> | <b>-</b>   | <b>16,379,231.36</b> |

### 3. Notas al estado de Actividades

#### Ingresos de gestion.

Ingresos correspondientes al mes de Septiembre 2019

| CONCEPTO   | RECAUDADO            |
|--|----------------------|
| Impuestos  | 2,708,192.78         |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social                        | -                    |
| Contribuciones de Mejoras  | 8,923.87             |
| Derechos   | 3,024,962.27         |
| Productos de Tipo Corriente                                      | 467,545.93           |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente                               | 12,227.28            |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios                         | -                    |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos | -                    |
| Participaciones y Aportaciones                                   | 82,261,360.10        |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas            | -                    |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>                               | <b>-</b>             |
| Ingresos Financieros   |                      |
| Incremento por Variación de Inventarios                          | -                    |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u | -                    |
| Disminución del Exceso de Provisiones                            | -                    |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios                               |                      |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>                      | <b>88,483,212.23</b> |



## h) Notas a los Estados Financieros

### Gasto y Otras Perdidas

#### Gastos de Funcionamiento

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| Servicios Personales | 23,742,484.16 |
|----------------------|---------------|

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Materiales y Suministros | 8,136,394.50 |
|--------------------------|--------------|

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| Servicios Generales | 10,538,674.31 |
|---------------------|---------------|

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Ayudas Sociales | 1,610,441.90 |
|-----------------|--------------|

Representan los apoyos otorgados a diversas personas

#### 4.- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

| Efectivo y equivalentes    |  | Noviembre     |
|----------------------------|--|---------------|
| Caja general               |  | 151,215.45    |
| Efectivo bancos -Tesoreria |  | 20,132,552.70 |
| Saldo                      |  | 20,283,768.15 |

### 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) Notas a los Estados Financieros

### 2.- Presupuestales

De acuerdo al plan de cuentas que forma parte del manual de contabilidad emitido por el Consejo Nacional de Armonización 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 mención que los presupuestos registrados son los modificados y publicados en la gaceta oficial Num. Ext. 13 Anexo D del 27 de Diciembre de 2018 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 2019 .

### h.3) Notas de Gestión Administrativa

#### 1.- Introducción

El objetivo que se persigue en la redacción del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyen en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la comprensión de los mismos y sus particularidades

en resumen los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación y desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la cuenta pública.

De esta manera, se se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión: además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones 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 artículo 68, 69, 70 y 71 de la constitución política del estado libre del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, establece que los municipios tienen personalidad jurídica propia y constituyen un nivel de gobierno, este precepto se reglamenta con la ley orgánica del municipio libre del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

**Consideraciones Fiscales del Ente .** En el término de lo dispuesto por el artículo 102 de la ley del impuesto sobre la renta, en el título III "Del

régimen de las personas morales con fines no lucrativos", indica que los municipios solo tendrán las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir

la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de ley como son;



H. Ayuntamiento del Municipio de San Juan Evangelista, Ver

Al 30 de Septiembre de 2019



## h) Notas a los Estados Financieros

- a).- Retenedor por salarios
- b).- Retenedor por asimilados a salarios
- c).- Retenedor por servicios a profesionistas
- 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 Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables, el objetivo general de los estados financieros presentados en este documento, suministrar información acerca de la situación financiera, resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos, el ejercicio de la ley de ingresos y del presupuesto de egresos.

C. ANDRES VALENCIA RIOS  
PRESIDENTE MUNICIPAL



C. GUILLERMINA GOMEZ SANCHEZ  
SINDICA UNICO



COMISIÓN DE HACIENDA

LIC. JOSE MANUEL SARMIENTO PEREZ  
TESORERO MUNICIPAL



C. ENRIQUE RODRIGUEZ MONTIEL  
REGIDOR PRIMERO



MUNICIPIO DE SAN JUAN EVANGELISTA, VER  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 01 al 30 de Septiembre de 2019

|  |  |            |                      |
|--|--|------------|----------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>   |  |            | <b>89,243,925.86</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                            |  |            |                      |
| Incremento por variación de inventarios  |  | 0.00       |                      |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |  | 0.00       |                      |
| Disminución del exceso de provisiones  |  | 0.00       |                      |
| Otros ingresos y beneficios varios   |  | 0.00       |                      |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                                    |  | 0.00       |                      |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                          |  |            | <b>760,713.63</b>    |
| Productos de capital   |  | 0.00       |                      |
| Aprovechamientos capital   |  | 0.00       |                      |
| Ingresos derivados de financiamientos  |  | 0.00       |                      |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables                                    |  | 760,713.63 |                      |
| <b>4. Ingresos contables 4=1+2-3</b>   |  |            | <b>88,483,212.23</b> |

  
C. ANDRÉS VALENCIA RÍOS  
PRESIDENTE MUNICIPAL



**PRESIDENCIA**

  
LIC. JOSÉ MANUEL SARMIENTO PÉREZ  
TESORERO MUNICIPAL

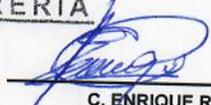


**TESORERIA**

  
C. GUILLERMINA GÓMEZ SÁNCHEZ  
SINDICA



**SINDICATURA**

  
C. ENRIQUE RODRÍGUEZ MONTEI  
REGIDOR PRIMERO



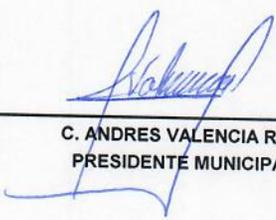
**REGIDURIA PRIMERA**

**MUNICIPIO DE SAN JUAN EVANGELISTA, VER**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 01 al 30 de Septiembre de 2019**

|   |  |               |                      |
|---|--|---------------|----------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>  |  |               | <b>67,339,987.28</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>  |  |               | <b>23,102,432.76</b> |
| Mobiliario y equipo de administración   |  | 47,160.00     |                      |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo  |  | 0.00          |                      |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicacion   |  | 0.00          |                      |
| Vehículos y equipo de transporte  |  | 1,505,900.00  |                      |
| Equipo de defensa y seguridad   |  | 0.00          |                      |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas  |  | 75,200.00     |                      |
| Activos biológicos  |  | 0.00          |                      |
| Bienes inmuebles  |  | 0.00          |                      |
| Activos intangibles   |  | 0.00          |                      |
| Obra pública en bienes propios  |  | 20,576,007.63 |                      |
| Construccion de Obras en Edificacion no Habitacional en Proceso   |  | 0.00          |                      |
| Obras de Construcción para Edificios no Habitacionales en Proceso   |  | 0.00          |                      |
| Construccion de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petroleo, Gas, Electricidad y Telecomunicacion en Proceso                   |  | 0.00          |                      |
| Mantenimiento y rehabilitacion de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petroleo, Gas, Electricidad y Telecomunicacion en Proceso |  | 0.00          |                      |
| Mantenimiento y rehabilitacion de Obras en Vías de comunicación en Proceso  |  | 0.00          |                      |
| Division de Terrenos y Construccion de Obras de Urbanizacion en Proceso   |  | 0.00          |                      |
| Mantenimiento y rehabilitacion de Obras de Urbanizacion en Proceso  |  | 0.00          |                      |
| Bienes Informáticos   |  | 109,674.80    |                      |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales  |  | 0.00          |                      |
| Muebles de Oficina y Estantería   |  | 0.00          |                      |
| Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública  |  | 0.00          |                      |
| Equipo de Seguridad Publica   |  | 0.00          |                      |
| Licencias Informáticas e Intelectuales  |  | 0.00          |                      |
| Titulos y Valores de la Deuda Publica Interna a Largo Plazo Extraordinaria  |  | 0.00          |                      |
| Acciones y participaciones de capital   |  | 0.00          |                      |
| Compra de títulos y valores   |  | 0.00          |                      |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos  |  | 0.00          |                      |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales   |  | 0.00          |                      |
| Amortización de la deuda publica  |  | 0.00          |                      |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)  |  | 788,490.33    |                      |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables   |  | 0.00          |                      |

|   |  |            |            |
|---|--|------------|------------|
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                  |  |            | 144,092.34 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          |  | 0.00       |            |
| Provisiones   |  | 0.00       |            |
| Disminución de inventarios  |  | 0.00       |            |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |  | 0.00       |            |
| Aumento por insuficiencia de provisiones  |  | 0.00       |            |
| Otros Gastos  |  | 0.00       |            |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales  |  | 144,092.34 |            |

|  |  |  |               |
|--|--|--|---------------|
| <b>4.Total de Gasto Contable (4=1-2+3)</b> |  |  | 44,381,646.86 |
|--|--|--|---------------|

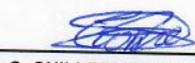
  
**C. ANDRES VALENCIA RIOS**  
 PRESIDENTE MUNICIPAL



  
**LIC. JOSE MANUEL SARMIENTO PEREZ**  
 TESORERO MUNICIPAL

**TESORERIA**



  
**C. GUILLERMINA GOMEZ SANCHEZ**  
 SINDICA



  
**C. ENRIQUE RODRIGUEZ**  
 REGIDOR PRIMERO

**REGIDURIA PRIMERA**

