h) Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artìculos 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 al 30 de Septiembre de 2021

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Noviembre
Caja	370.72
Efectivo Bancos - Tesoreria	15,511,930.69
TOTAL	15,512,301.41

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 $ 15,210,672.08 y que se encuentran pendientes de recuparacion al 30 de Septiembre de 2021.

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 2021 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 **$ 428,745.29**

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	1,089,579.00	155,040.49
TOTAL	**1,089,579.00**	**155,040.49**

Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Largo Plazo

DESCRIPCION	IMPORTE TOTAL	MAS 365 DIAS
Reserva Objetivo (bursatilizacion)	583,400.78	605,518.09
Fondo Soporte (bursatilizacion)	864,462.04	876,344.14
Sobrante de Emisiones (bursatilizacion)	13,376.92	13,376.92
TOTAL	**1,461,239.74**	**1,495,239.15**

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,	**9,913,736.68**
Bienes Muebles	**40,648,759.40**
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 $ 42,223,453.20

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El Saldo Pendiente de Pagar al 31 de Diciembre de 2019 por el Concepto de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Asciende a la Cantidad de $ 0.00

Poveedores 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	0.00	0.00
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
Contratistas por Obras Publicas Por Pagar		-
TOTAL	-	-

Ayudas Sociales

AYUDAS SOCIALES	IMPORTE	90 A 180 DIAS
Transferencias, Asignaciones, subsidios y otr	0.00	0.00
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	7,359,059.97		7,073,742.40
ISR ASIMILADOS A SALARIOS	152,353.82		152,353.82
IPE	5,979,072.32		6,024,549.98
3%ISERTP	632,033.28		632,033.28
RETENCIONES 10% Honorarios	134,011.53		136,087.00
IVA 10% Honorarios	22,607.61		22,607.61
ZOFEMAT	-		-
OTRAS RETENCIONES (5 AL MILLAR)	202,111.45		236,214.33
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	827,681.20		827,681.20
PRESTAMOS DE FINANCIERAS A TRABAJADO	444,868.57		434,581.92
TOTAL	**15,753,799.75**	**-**	**15,539,851.54**

3. Notas al estado de Actividades

Ingresos de gestion.

Ingresos correspondientes al mes de Septiembre de 2021.

CONCEPTO	RECAUDADO
Impuestos	3,197,612.01
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
Contribuciones de Mejoras	-
Derechos	4,724,377.41
Productos de Tipo Corriente	310,831.58
Aprovechamientos de Tipo Corriente	40,500.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	-
Participaciones y Aportaciones	85,553,217.49
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 Deterioro u	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	26,272.21
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***93,852,810.70***

h) Notas a los Estados Financieros

Gasto y Otras Perdidas

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales	**25,808,266.56**
Materiales y Suministros	**8,855,008.35**
Servicios Generales	**8,991,896.00**
Ayudas Sociales	**592,423.80**

Representan los apoyos otorgados a diversas personas

4.- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivo y equivalentes		**Noviembre**
Caja general		370.72
Efectivo bancos -Tesoreria		15,511,559.97
Saldo		**15,511,930.69**

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 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. 75 Anexo B del 20 de Diciembre de 2019 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 2020.

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.

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;

h) Notas a los Estados Financieros

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 acontecidos , el ejercicio de la ley de ingresos y del presupuesto de egresos.

C. ANDRES VALENCIA RIOS
PRESIDENTE MUNICIPAL

PRESIDENCIA

C. GUILLERMINA GOMEZ SANCHEZ
SINDICA UNICO

SINDICATURA

LIC. JOSE MANUEL SARMIENTO PEREZ
TESORERO MUNICIPAL

TESORERIA

COMISIÓN DE HACIENDA

C. ENRIQUE RODRIGUEZ MONTIEL
REGIDOR PRIMERO

REGIDURIA PRIMERA

MUNICIPIO DE SAN JUAN EVANGELISTA, VER

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 al 30 de Septiembre de 2021

1. Ingresos Presupuestarios			$94,494,468.19
2. Más ingresos contables no presupuestarios			
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	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			641,657.49
Productos de capital		0.00	
Aprovechamientos capital		0.00	
Ingresos derivados de financiamientos		0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		641,657.49	
4. Ingresos contables 4=1+2-3			93,852,810.70

C. ANDRES VALENCIA RIOS
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. JOSE MANUEL SARMIENTO PEREZ
TESORERO MUNICIPAL

C. GUILLERMINA GOMEZ SANCHEZ
SINDICA

C. ENRIQUE RODRIGUEZ MONTIEL
REGIDOR PRIMERO

MUNICIPIO DE SAN JUAN EVANGELISTA, VER

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 al 30 de Septiembre de 2021

1. Total de egresos (presupuestarios)			62,333,939.49
2. Menos egresos presupuestarios no contables			17,687,105.86
Mobiliario y equipo de administración		0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		0.00	
Equipo de Comunicación y Telecomunicacion		0.00	
Vehículos y equipo de transporte		362,900.00	
Equipo de defensa y seguridad		0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas		0.00	
Otros Bienes Muebles		0.00	
Terrenos Rurales		0.00	
Activos intangibles		0.00	
Obra pública en bienes propios		16,525,855.54	
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		38,609.00	
Equipo de Ingenieria y Dibujo		0.00	
Otros Equipos de Transporte		0.00	
Vehículos y Equipo Terrestres, para Servicio y Operación de Programas Publicos		0.00	
Equipo de Señalamiento		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)		759,741.32	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		0.00	

MUNICIPIO DE SAN JUAN EVANGELISTA, VER
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 al 30 de Septiembre de 2021

3. Más gastos contables no presupuestales			452,924.44
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		452,924.44	

4.Total de Gasto Contable (4=1-2+3)			45,099,758.07

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL SAN JUAN EVANGELISTA, VER. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2018 - 2021

C. ANDRES VALENCIA RIOS
PRESIDENTE MUNICIPAL

PRESIDENCIA

LIC. JOSE MANUEL SARMIENTO PEREZ
TESORERO MUNICIPAL

SAN JUAN EVANGELISTA, VER. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2018 - 2021

TESORERIA

C. GUILLERMINA GOMEZ SANCHEZ
SINDICA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL SAN JUAN EVANGELISTA, VER. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2018 2021

SINDICATURA

C. ENRIQUE RODRIGUEZ MONTIEL
REGIDOR PRIMERO

2018 - 2021

REGIDURIA PRIMERA