

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con la finalidad de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de revelar información aclaratoria y explicativa de los rubros y saldos reflejados en los estados financieros del **Municipio de Juárez Hidalgo**, al 30 de Septiembre de 2020, conforme a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, se presentan las siguientes notas, mismas que forman parte integral de los mismos:

a) NOTAS DE DESGLOSE:

I) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA O BALANCE GENERAL

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

- La cuenta de Caja refleja el efectivo disponible al final del presente periodo, mismo que representa el resultado del ejercicio y se utiliza para cubrir los gastos y las necesidades prioritarias inherentes a las actividades del Ayuntamiento, ya que en el Municipio no cerca de él existen Sucursales Bancarias.
- Con referencia al rubro de Bancos, se hace mención que las cuentas bancarias de todos los fondos fueron aperturadas de manera productiva y su saldo real es el que se muestra en las Conciliaciones Bancarias de cada periodo y representa el efectivo y a su vez el superávit financiero o resultado del ejercicio disponible para cubrir los compromisos etiquetados del Municipio según el Presupuesto de Egresos vigente.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

- El saldo de la cuenta de Deudores Diversos como se puede observar al final se encuentra solo con un adeudo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- En lo que respecta al rubro de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, su registro contable se lleva a cabo como lo establecen las Normas de Información Financiera, la propia Ley General de Contabilidad Gubernamental.

PASIVO

- El saldo reflejado en el rubro de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se refiere al ISR retenido a trabajadores por sueldos y salarios correspondiente al mes de Septiembre de a pagar en Octubre del mismo año, con saldo disponible en la cuenta bancaria para cubrir dicho monto.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

La Cuenta de Hacienda Pública o Patrimonio Contribuido representa el importe total de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles adquiridos en ejercicios anteriores, así como obras en proceso.

II) ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA O PATRIMONIO



Vir supervisor
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Hidalgo
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

Fecha: 01/ene/2022
hora de Impresión: 12:15 a.m.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	\$4,091,500.65	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,091,500.65
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$4,091,500.65	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,091,500.65
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2019	\$0.00	\$46,644,584.86	\$9,747,655.22	\$0.00	\$56,392,240.08
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$9,747,655.22	\$0.00	\$9,747,655.22
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$46,644,584.86	\$0.00	\$0.00	\$46,644,584.86
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2019	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	\$4,091,500.65	\$46,644,584.86	\$9,747,655.22	\$0.00	\$60,483,740.73
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2020	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2020	\$0.00	\$9,747,655.22	-\$1,653,127.80	\$0.00	\$8,094,527.42
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$0,094,527.42	\$0.00	\$0,094,527.42
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$9,747,655.22	-\$9,747,655.22	\$0.00	\$0.00
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2020	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2020	\$4,091,500.65	\$56,392,240.08	\$8,094,527.42	\$0.00	\$68,578,268.15

III) ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Respecto a este Estado Financiero el rubro de Ingresos de Gestión corresponde a Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos e Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, mismos que representan el importe recaudado de manera ordinaria durante el presente ejercicio fiscal por concepto de Recursos Propios, así como de Participaciones Estatales y Aportaciones Federales recibidas. Los importes de los intereses generados en las cuentas bancarias productivas de los diferentes fondos así como en los fondos de inversión se van acumulando dentro de la cuenta de Otros Productos de tipo corriente.

Gastos y Otras Pérdidas

De igual manera en el rubro de Egresos, las partidas se muestran en forma acumulativa durante dicho período, las cuales incluyen Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; y Otros Gastos, todas las partidas mencionadas muestran saldos reales de las operaciones efectuadas por esta Administración, asimismo se encuentran respaldadas con la documentación comprobatoria correspondiente.

El registro de los Ingresos y Egresos contables, se ha realizado con base en lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables, así como lo dispuesto por el CONAC relativo a los momentos contables y a las matrices de conversión; y en lo que respecta al PROCESO DE ARMONIZACION CONTABLE, éste se ha llevado a cabo mediante el SISTEMA AUTOMATIZADO DE ADMINISTRACIÓN Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (SAACG versión 1.9.1.1) adquirido al Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC).

Estado de Actividades		
Del 01/ene/2020 al 30/sep/2020	Fecha y hora de Impresión	Dl/ene/2012, 16 a
<small>Usu: supervisor Rep: rptEstadoActividades</small>		
	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$397,194.85	\$542,406.00
IMPUESTOS	\$95,800.00	\$103,720.00
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$95,800.00	\$103,720.00
DERECHOS	\$262,579.00	\$335,770.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$764.00
APROVECHAMIENTOS	\$38,775.85	\$102,152.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$32,602,004.87	\$26,924,912.60
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$32,602,004.87	\$26,924,912.60
PARTICIPACIONES	\$25,169,479.50	\$19,232,184.21
APORTACIONES	\$7,412,520.37	\$7,492,728.39
CONVENIOS	\$0.00	\$200,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$32,999,159.72	\$27,467,318.60
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTO DE FUNCIONAMIENTO	\$19,439,612.87	\$16,159,284.14
SERVICIOS PERSONALES	\$10,865,851.00	\$10,039,238.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3,894,697.17	\$2,467,761.30
SERVICIOS GENERALES	\$4,679,064.70	\$3,652,284.84
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$5,465,019.43	\$1,742,229.09
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$127,543.50	\$100,270.50
AYUDAS SOCIALES	\$5,337,475.93	\$1,641,958.59
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$464,000.00
PARTICIPACIONES	\$0.00	\$450,000.00
CONVENIOS	\$0.00	\$14,000.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$24,904,532.30	\$18,365,513.23
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$8,094,527.42	\$9,101,805.37

IV) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Las cifras plasmadas en este Estado Financiero muestran los flujos netos de efectivo por las actividades de operación, inversión y financiamiento llevadas a cabo por este ente público, mismo que como se observa, refleja el efectivo y equivalentes al final de cada periodo, lo que significa que este ente público ha tenido solvencia satisfactoria y superávit financiero durante el ejercicio fiscal 2020.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte de este estado financiero en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Asimismo, a continuación se muestran las adquisiciones de bienes muebles, inmuebles e intangibles que se han realizado durante el presente ejercicio fiscal, mismas que de igual manera se ven reflejadas en dicho estado financiero en las actividades de inversión:

		Estado de Flujos de Efectivo	
		Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020	
		Fecha y hora de Impresión:	01/ene/2020 12:18
		User supervisor	
		Rep: rptEstadoFlujosEfectivo	
Concepto	2020	2019	
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
ORIGEN	\$33,965,346.40	\$37,546,307.17	
IMPUESTOS	\$95,800.00	\$107,400.00	
DERECHOS	\$262,579.00	\$422,977.72	
PRODUCTOS	\$0.00	\$764.00	
APROVECHAMIENTOS	\$38,775.85	\$170,415.07	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$32,602,004.87	\$36,844,750.38	
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$966,186.68	\$0.00	
APLICACIÓN	\$24,904,632.30	\$28,698,651.95	
SERVICIOS PERSONALES	\$10,865,851.00	\$14,971,404.89	
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3,894,697.17	\$3,752,116.66	
SERVICIOS GENERALES	\$4,679,064.70	\$6,080,893.13	
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$127,543.50	\$129,083.50	
Ayudas sociales	\$5,337,475.93	\$2,401,193.77	
Participaciones	\$0.00	\$450,000.00	
Convenios	\$0.00	\$14,000.00	
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$900,000.00	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$9,060,714.10	\$8,847,655.22	
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
APLICACIÓN	\$12,418,551.68	\$4,469,277.71	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$12,245,315.68	\$4,373,657.71	
BIENES MUEBLES	\$173,236.00	\$95,620.00	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$12,418,551.68	-\$4,469,277.71	
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$3,357,837.58	\$4,378,377.51	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$5,787,832.25	\$1,409,454.74	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$2,429,994.67	\$5,787,832.25	

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,
ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS
CONTABLES**

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo emitido por el CONAC conforme a lo siguiente:



Usu supervisor
Rpt rptConciliacionPresupuesta

Municipio de Juárez Hidalgo
Hidalgo
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene/2020 al 30/sep/2020

Fecha y 01/ene/2022
hora de impresión 12:20 a.m.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$32,999,159.72
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$32,999,159.72



Usu supervisor
Rpt rptConciliacionPresupuesta

Municipio de Juárez Hidalgo
Hidalgo
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene/2020 al 30/sep/2020

Fecha y 01/ene/2022
hora de impresión 12:20 a.m.

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$37,323,183.98
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$12,429,130.60
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$10,578.92
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$30,000.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$143,236.00
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	\$12,245,315.68
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$24,894,053.38

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

1. Introducción

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental de este ente, relativo a que el objetivo general de los estados financieros que se presentan es proporcionar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo, el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, entre otros, a continuación se da una reseña del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, mismos que fueron considerados en las particularidades de dicha información contable para su mayor comprensión.

La información financiera constituye la base para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización de la cuenta pública.

Asimismo, los Estados Financieros de este ente público proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos, quienes pueden disponer de ella en forma confiable y oportuna para la toma de decisiones respecto a la obtención y asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad.

Reporte Analítico del Activo

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Actualmente este municipio no tiene deuda, no ha contratado y no contempla adquirirla en lo subsecuente.



ING. GUSTAVO PÉREZ SOLARES

TESORERO MUNICIPAL
INTERINO



PROF. JAVIER SALCEDO HERNÁNDEZ

PRESIDENTE DEL CONCEJO
MUNICIPAL INTERINO



C. ANITA LORENZO HERNÁNDEZ

VOCAL EJECUTIVA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Juárez Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"