

**MUNICIPIO DE JUÁREZ HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL 3ER TRIMESTRE DEL 2016**

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 2016**, 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 y se utiliza para cubrir los gastos y las necesidades prioritarias inherentes a las actividades del Ayuntamiento, ya que en el Municipio no existen 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 se muestra sin ningún adeudo correspondiente vigente.

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.

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 Agosto y Septiembre de 2016 a pagar en Octubre del mismo año. Asimismo, se muestra en este rubro la cuenta de retenciones por inspección y vigilancia por pagar de obras.

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.
- La Cuenta de Hacienda Pública o Patrimonio Generado refleja el Resultado de los Ejercicios Fiscales 2014 y 2015, las cuales son obras pendientes por recepcionar.

II) ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA O PATRIMONIO

- Como se puede observar en este Estado Financiero, la variación se refiere únicamente al incremento en la cuenta del Ahorro o Superávit Financiero por el saldo obtenido del resultado de restar los egresos a los ingresos en cada uno de los meses del ejercicio fiscal 2016.



Usu: supervisor
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Municipio de Juárez Hidalgo
Hidalgo
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2016 Al 30/sep/2016

Fecha y hora de impresión: 13/oct/2016 08:09 p.m.

Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	\$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 PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	\$0.00	-\$474,319.18	\$9,274,449.39	\$0.00	\$8,800,130.21
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$9,274,449.39	\$0.00	\$9,274,449.39
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$474,319.18	\$0.00	\$0.00	-\$474,319.18
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2015	\$0.00	-\$474,319.18	\$9,274,449.39	\$0.00	\$8,800,130.21
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2016	\$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
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2016	\$0.00	\$12,940,056.26	\$253,821.65	\$0.00	\$13,193,877.91
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$253,821.65	\$0.00	\$253,821.65
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$12,940,056.26	\$0.00	\$0.00	\$12,940,056.26
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO 2016	\$4,091,500.65	\$12,465,737.08	\$9,528,271.04	\$0.00	\$26,085,508.77

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 ARMONIZACIÓN CONTABLE, éste se ha llevado a cabo mediante el SISTEMA AUTOMATIZADO DE ADMINISTRACIÓN Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (SAACG versión 1.6.0.2) adquirido al Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC).

Estados de Actividades Del 01/ene/2016 al 30/sep/2016		Fecha y hora de Impresión
Usu: supervisor Rep: rptEstadoActividades		13/oct/2016 08:12 p.m
	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$518,488.50	\$213,133.00
IMPUESTOS	\$40,001.00	\$39,389.50
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$843.00	\$540.00
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$39,158.00	\$38,849.50
DERECHOS	\$178,997.00	\$123,594.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE *	\$245,135.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$54,355.50	\$50,149.50
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$25,007,825.17	\$21,768,947.70
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$25,007,825.17	\$21,768,947.70
PARTICIPACIONES	\$14,108,778.76	\$14,599,239.70
APORTACIONES	\$5,458,445.00	\$5,169,708.00
CONVENIOS	\$5,440,601.41	\$2,000,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$25,526,313.67	\$21,982,080.70
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$13,720,421.91	\$12,024,426.73
SERVICIOS PERSONALES	\$9,574,427.10	\$8,080,773.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,619,651.70	\$1,564,005.60
SERVICIOS GENERALES	\$2,526,343.11	\$2,379,648.13
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$1,015,220.72	\$658,004.58
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$139,220.00	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$876,000.72	\$658,004.58
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$1,262,400.00	\$25,200.00
CONVENIOS	\$1,262,400.00	\$25,200.00
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	\$15,998,042.63	\$12,707,631.31
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$9,528,271.04	\$9,274,449.39

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 2016.

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:



Municipio de Juárez Hidalgo Hidalgo

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01/ene/2016 Al 30/sep/2016

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión | 13/oct/2016
08:16 p.m.

Concepto	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$24,924,313.67	\$21,931,931.20
IMPUESTOS	\$40,001.00	\$39,389.50
DERECHOS	\$178,997.00	\$123,594.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$245,135.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$54,355.50	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$24,405,825.17	\$21,768,947.70
APLICACIÓN	\$17,155,432.31	\$24,339,522.65
SERVICIOS PERSONALES	\$9,018,849.10	\$8,080,773.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$1,712,967.68	\$11,631,891.34
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,619,651.70	\$1,564,005.60
SERVICIOS GENERALES	\$2,526,343.11	\$2,379,648.13
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$139,220.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$876,000.72	\$658,004.58
Convenios	\$1,262,400.00	\$25,200.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$7,768,881.36	-\$2,407,591.45
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	\$7,675,872.15	\$1,109,591.04
BIENES MUEBLES	\$71,331.00	\$98,847.04
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$9,744.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$7,604,541.15	\$1,001,000.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$7,675,872.15	-\$1,109,591.04
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EJERCICIO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$93,009.21	-\$3,517,182.49
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$2,081,446.63	\$3,517,182.49
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$2,174,455.84	\$0.00

**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
Rep: rptConciliacionPresupuestal

**Municipio de Juárez Hidalgo
Hidalgo**
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 01/ene/2016 al 30/sep/2016

Fecha y | 13/oct/2016
hora de Impresión | 08:17 p.m.

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$25,526,313.67
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
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		\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$25,526,313.67



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 01/ene/2016 al 30/sep/2016

1. TOTAL DE EGRESOS (PRE SUPUESTARIOS)		\$23,673,914.78
2. MENOS EGRESOS PRE SUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$7,675,872.15
Mobiliario y equipo de administración	\$21,391.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$50,000.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos Biológicos	\$0.00	
Bienes Inmuebles	\$0.00	
Activos Intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$258,481.00	
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 pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$7,346,060.15	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$0.00
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	\$0.00	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$15,998,042.63

) 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

A continuación se muestra la siguiente información:

- b) El registro de los bienes muebles, inmuebles e intangibles se lleva a cabo incluyendo el importe de los impuestos y/o gastos adicionales que en su caso surjan.
- c) Para este ente no existen riegos por el tipo de cambio ya que no realiza operaciones en moneda extranjera; en cuanto a tipo de interés de las inversiones financieras, únicamente se corre el riesgo de que los fondos de inversión del FAISM sean menores en cada periodo que transcurra.
- d) La construcción de obras que ha llevado a cabo este ente son en bienes de dominio público por lo que su valor únicamente se registra en el activo de manera temporal, toda vez que en el momento de terminación de dichas obras se traspasan sus saldos al gasto.
- e) No se tienen otras operaciones 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.
- f) Para la administración de los bienes muebles, inmuebles e intangibles, este ente ha establecido que todos los usuarios de ellos firmen un resguardo en el que se responsabilicen de su uso, así como se comprometan a utilizarlos de manera efectiva única y exclusivamente para las actividades encomendadas y los fines de dicho ente.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Actualmente este municipio no tiene deuda, no ha contraído y no contempla adquirirla en el presente.



2016-2020
2016-2020
2016-2020
En fe de 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"