

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 31 de Marzo de 2018**, 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

- El saldo de Caja, se tiene para cualquier imprevisto, el cual se pueda solventar con el dinero que se cuenta.
- Con referencia al rubro de Bancos, con los saldos disponibles de las cuentas 2018 al 31 de Marzo se cuenta con solvencia económica que permitirá verse beneficiado para la gente del Municipio de Juárez Hidalgo.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

- El saldo de la cuenta de Deudores Diversos como se puede observar al término de este trimestre se encuentra no contiene ningún adeudo por concepto de préstamos entre fondos.

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 que al término de este trimestre se cuenta con alguna retención a pagar de los meses enero, febrero y marzo respectivamente.

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



Usu: supervisor
Rep: rptEstadoHacienda

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2017 Al 31/dic/2017

Fecha y hora de Impresión: 01/ene/2002
12:03 a.m.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ 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	\$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 PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	\$0.00	\$12,465,737.08	\$11,982,537.35	\$0.00	\$24,448,274.43
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$11,982,537.35	\$0.00	\$11,982,537.35
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$12,465,737.08	\$0.00	\$0.00	\$12,465,737.08
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 2016	\$4,091,500.65	\$12,465,737.08	\$11,982,537.35	\$0.00	\$28,539,775.08
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017	\$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 NETO DEL EJERCICIO 2017	\$0.00	\$9,679,422.73	-\$3,011,823.98	\$0.00	\$6,667,598.75
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$3,011,823.98	\$0.00	-\$3,011,823.98
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$9,679,422.73	\$0.00	\$0.00	\$9,679,422.73
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 PÚBLICA/PATRIMONIO 2017	\$4,091,500.65	\$22,145,159.81	\$8,970,713.37	\$0.00	\$35,207,373.83

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.

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 1.8.0.0) adquirido al Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC).

Estado de Actividades		Del 01/ene/2017 al 31/dic/2017	
Usr: supervisor		Fecha y hora de Impresión	01/ene/2017 12:05
Rep: rptEstadoActividades			
	2017	2016	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
INGRESOS DE GESTIÓN	\$599,238.54	\$563,293.50	
IMPUESTOS	\$96,232.00	\$41,765.00	
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$0.00	\$843.00	
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$96,232.00	\$40,922.00	
DERECHOS	\$319,698.04	\$216,534.00	
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE*	\$1,165.00	\$245,978.00	
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$182,143.50	\$59,016.50	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$28,917,965.96	\$32,632,038.35	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$28,917,965.96	\$32,632,038.35	
PARTICIPACIONES	\$19,564,355.16	\$20,624,095.60	
APORTACIONES	\$6,551,610.80	\$6,348,524.00	
CONVENIOS	\$2,802,000.00	\$5,659,418.75	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$0.00	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$29,517,204.50	\$33,195,331.85	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$19,330,297.49	\$18,758,323.06	
SERVICIOS PERSONALES	\$13,341,361.94	\$12,954,387.10	
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,812,114.33	\$2,420,797.20	
SERVICIOS GENERALES	\$3,176,821.22	\$3,383,138.76	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$1,216,193.64	\$1,192,071.44	
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$178,968.00	\$185,970.00	
AYUDAS SOCIALES	\$1,037,225.64	\$1,006,101.44	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$1,262,400.00	
CONVENIOS	\$0.00	\$1,262,400.00	
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	\$20,546,491.13	\$21,212,794.50	
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$8,970,713.37	\$11,982,537.35	

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.
- 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/2017 Al 31/dic/2017

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión 01/ene/2017 12:06 a

Concepto	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$29,517,204.50	\$33,195,331.85
IMPUESTOS	\$96,232.00	\$41,765.00
DERECHOS	\$319,698.04	\$216,534.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$1,165.00	\$245,978.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$182,143.50	\$59,016.50
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$28,917,965.96	\$32,632,038.35
APLICACIÓN	\$22,744,605.75	\$23,294,241.13
SERVICIOS PERSONALES	\$13,341,361.94	\$12,954,387.10
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,812,114.33	\$2,420,797.20
SERVICIOS GENERALES	\$3,176,821.22	\$3,383,138.76
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$178,968.00	\$185,970.00
Ayudas sociales	\$1,037,225.64	\$1,006,101.44
Convenios	\$0.00	\$1,262,400.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$2,198,114.62	\$2,081,446.63
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$6,772,598.75	\$9,901,090.72
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	\$7,775,989.47	\$9,784,422.73
BIENES MUEBLES	\$172,237.05	\$307,516.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$7,603,752.42	\$9,476,906.73
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$7,775,989.47	-\$9,784,422.73
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	-\$1,003,390.72	\$116,667.99
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$2,198,114.62	\$2,081,446.63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$1,194,723.90	\$2,198,114.62

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 Correspondiente Del 01/ene/2017 al 31/dic/2017

Fecha y 01/ene/2002
hora de Impresión 12:08 a.m.

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$29,517,204.50
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. MENO INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00	
APROVECHAMIENTO CAPITAL	\$0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00	
4. INGRESO CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$29,517,204.50



Usu: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente Del 01/ene/2017 al 31/dic/2017

Fecha y 01/ene/2002
hora de Impresión 12:09 a.m.

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$28,322,480.60
2. MENO EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$7,775,989.47
Mobiliario y equipo de administración	\$86,890.09	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$81,200.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$4,147.00	
Activos Biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$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 pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$7,603,752.42	
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)		\$20,546,491.13

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.

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 lo subsecuente.



ING. GUSTAVO PÉREZ SOLARES
TESORERO MUNICIPAL
2016-2020



PROFRA. JAZMIN MONTAÑO DORANTES
PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
2016 - 2020



PROF. JAIME AVILA ÁNGELES
SÍNDICO PROCURADOR
2016 - 2020

"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"