



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) NOTAS DE DESGLOSE al 31 de julio 2021.

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
Activo Efectivo y Equivalentes	
1. El rubro de Efectivo y Equivalentes se integra de la siguiente manera:	
Efectivo y Equivalentes	\$34,181,920.83
a) Efectivo	
Caja	\$26,660.54
BBVA Bancomer	\$34,155,260.29
Por depositar	\$26,660.54
El saldo reflejado en Caja al 31 de julio 2021 se encuentra integrado por lo desglosado anteriormente.	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
2. El rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir, esta integrado de la siguiente manera:	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$5,674,538.61
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$5,533,874.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$5,000.00
Subsidio al Empleo	\$135,664.61
El Saldo de Otras Cuentas por Cobrar esta integrado por \$ 5,553,874.00, que corresponde a los depósitos de Fondo de Infraestructura Social Municipal Pendientes de emitir por parte del Gobierno del Estado de Veracruz, por la cantidad de \$ 3,433,874.00 así como el importe de \$2,100,000.00 que corresponde al Programa Federal FORTAFIN del ejercicio 2016.	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
No se reflejan movimientos en el rubro de Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (inventarios).	
Inversiones Financieras	
.De acuerdo a la balanza de comprobación en el rubro de Inversiones Financieras a Largo Plazo presenta un saldo final al 31 de julio 2021 por un monto de \$1,946,063.32	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	

Dentro del rubro de Bienes Muebles el saldo \$ 52, 569,970.79 proviene de ejercicios anteriores, y adquisiciones durante el ejercicio 2021.

Terrenos \$6,796,596.50  
Edificios \$11,081,314.78  
B. Muebles \$32,330,822.43  
Construcciones en Bienes de Dominio Público \$6,361,237.08  
Construcciones en Proceso en Bienes Propios \$-  
Total Bienes Muebles e Inmuebles \$56,569,970.79

#### Estimaciones y Deterioros

No refleja movimientos en el rubro de Estimaciones y Deterioros

#### Otros Activos

No refleja movimientos en el rubro de Otros Activos

#### Pasivo

Los Pasivos se integran de la siguiente forma:

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$4,675,058.30

a) Retenciones y Contribuciones Federales \$531,361.55

b) Retenciones y Contribuciones Estatales \$3,792,346.75

c) Otras retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo \$351,350.00

El Saldo de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, corresponden a las Retenciones de I.S.R. por Sueldos y Salarios así como el 3% de impuesto sobre la nomina de la administración 2014-2017. Mientras que durante el ejercicio fiscal 2021 se han estado realizando los pagos correspondientes, con la finalidad de cumplir cabalmente.

#### Notas al Estado de Actividades Ingresos de Gestión

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se integra de la siguiente forma al 30 de junio 2021.

Ingresos de Gestion \$82,901,953.16

a) Impuestos \$6,261,671.75

b) Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas \$-

c) Derechos \$6,540,804.76

d) Productos de Tipo Corriente \$32,097.58

e) Aprovechamientos de Tipo Corriente \$88,208.17

f) Ingresos Originados de Ejercicios Anteriores \$-

g) Participaciones y Aportaciones \$69,955,507.90

h) Transferencias, Asignaciones y Subvenciones, pensiones y jubilaciones.

i) Otros Ingresos y Beneficios Varios \$23,663.00

j) Ingresos por venta de bienes y servicios \$-

#### Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y Otras Perdidas se integran de la siguiente manera:

Servicios Personales	\$23,847,942.83	53%
Materiales y Suministros	\$8,013,009.39	18%
Servicios Generales	\$12,078,215.66	27%
Transferencias, Asignaciones y subsidios y otras ayudas	\$908,397.58	2%
Participaciones	\$-	0%
Aportaciones	\$-	0%
Intereses de la Deuda Publica	\$459,016.89	1%
Otros Gastos	\$45,242.06	0%
Gastos de Deuda Publica	\$22,918.96	0%
Inversion Publica	\$-	0%
Totales	\$45,374,743.37	

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) \$37,527,209.79

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Estado de Variación en la Hacienda Pública Municipal, refleja una variación neta respecto del ejercicio anterior por la cantidad de \$ 37,527,209.79, monto que se ve reflejado en el estado de actividades como: Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro). Dejando como Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021 por la cantidad de \$90,033,944.81

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL  
2018 - 2021  
ING. DAVID VELASQUEZ RUANO  
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
DR. ARACELIO PATLAN GOMEZ  
REGIDOR DE LA COMISION  
PATRIMONIO  
REGIDORIA III  
2018 - 2021

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
MTRA. CARMEN VICTORIA SANCHEZ  
SINDICO UNICA MUNICIPAL  
2018 - 2021  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
TESORERIA MUNICIPAL  
L.C. RENATA JUDITH PATLAN GOMEZ  
TESORERA MUNICIPAL



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Conciliación de Ingreso y Egreso**

**al 31 de julio 2021.**

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2020	2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$18,919.07	\$26,660.54
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$33,725,573.72	\$34,155,260.29
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$33,744,492.79</b>	<b>\$34,181,920.83</b>
	2020	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$5,533,874.00	\$5,533,874.00
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

1. Ingresos Presupuestarios		\$92,702,452.27
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$23,663.00
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	\$23,633.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$9,824,162.11
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$9,824,162.11	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$82,901,953.16</b>

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$52,818,164.71
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$7,488,663.40
Mobiliario y equipo de administración	\$176,483.87	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	

	Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
	Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$19,090.41	
	Activos biológicos	\$0.00	
	Bienes inmuebles	\$0.00	
	Activos intangibles	\$0.00	
	Obra pública en bienes propios	\$6,361,237.08	
	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	\$0.00	
especiales	Amortización de la deuda publica	\$675,862.04	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
	<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$45,242.06</b>
amortizaciones	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y 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	\$45,242.06	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
	<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$45,374,743.37</b>

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL  
ING. DAVID VELASQUEZ RUANO  
PRESIDENTE MUNICIPAL  
2018 - 2021

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
SINDICATURA  
MTRA. CARMEN VILLALBA CANTUERO  
BETANICA MUNICIPAL  
SINDICATO  
2018 - 2021

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
REGIDOR DE LA COMISION DE HACIENDA Y PATRIMONIO  
REGIDURIA III  
2018 - 2021

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
L.C. RENATA JUDITH PATLÁN GÓMEZ  
TESORERA MUNICIPAL  
TESORERIA MUNICIPAL  
2018 2021



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

al 31 de julio 2021.

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	El saldo que refleja la Balanza de Comprobación al 31 de julio de 2021 en la partida de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Municipios corresponde o se encuentra integrado por los descuentos vía Participaciones Federales por concepto de Previsiones Fiduciarias y Emisiones Bursátiles.
Avales y garantías	
Juicios	El Ayuntamiento cuenta con 11 juicios laborables en proceso, de los cuales a la fecha no es posible cuantificar el pasivo contingente, manteniendo a la fecha un monto de \$1,630,214.47 creado en la cuenta de orden 7.4 considerado para futuras resoluciones.
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	
Cuentas de egresos	

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
ING. DAVID VELASQUEZ RUANO  
PRESIDENTE MUNICIPAL  
PRESIDENCIA MUNICIPAL  
2018 - 2021

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
DR. ARTURO FERNANDEZ  
REGIDOR DE LA COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO  
REGIDURIA III  
2018 - 2021

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
MTRA. CARMEN VICTORIA BETANZOS  
SINDICATURA MUNICIPAL  
2018 - 2021

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
L.C. RENATA BLANCO PABLAN GÓMEZ  
TESORERA MUNICIPAL  
TESORERIA MUNICIPAL  
2018 - 2021



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

al 31 de julio 2021.

Nombre	Nota
01 Introducción	<p>El Estado Financiero del ente público, provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.</p>
02 Panorama Económico y Financiero	<p>El ente municipal ha mantenido una sanidad en sus finanzas publicas siempre en apego al principio de austeridad y la economía de los recursos públicos, a pesar de la contingencia que nos ha afectado de manera global, el panorama financiero se muestra estable.</p>
03 Autorización e Historia	<p>El municipio libre de Rio Blanco es base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, su territorio está constituido por la cabecera municipal, manzanas, congregaciones y rancherías. El municipio es administrado libremente y gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, por el sistema de mayoría relativa, y el principio de representación proporcional, cuya duración de sus miembros es de cuatro años. Los miembros del actual H. Ayuntamiento de Rio Blanco, Ver de Ignacio de la Llave; entraron en funciones el 1º de enero de 2018 y permanecerán hasta el 31 de diciembre del año 2021.</p>
04 Organización y Objeto Social	<p>Ser municipio participativo incluyente y democrático, capaz de propiciar armonía entre sus habitantes facilitando su convivencia con calidad de vida, teniendo la esperanza en un desarrollo económico equilibrado, orientado a la transformación y en la justicia social así mismo lograr la gobernanza en un espacio de libertad y justicia municipal, optimizando inversiones y el gasto público. Impulsar obras públicas de amplia cobertura en beneficio de las mayorías que habitan, barrios, colonias y unidades habitacionales.</p>
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	<p>"Los estados financieros se prepararan de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Ente Municipal. a) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. b) Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. (CONAC). c) Por los postulados básicos y por el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG). d) La ley de Ingresos Municipal y Presupuesto de Egresos Municipal 2021. e) Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios. f) Las Normas de Información Financiera y demás aplicables."</p>
06 Políticas de Contabilidad Significativas	
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	

El Municipio no cuentan con activos y pasivos en moneda extranjera

- 08 Reporte Analítico del Activo
- 09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El saldo que refleja la Balanza de Comprobación al 31 de julio de 2021 en la partida de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Municipios corresponde o se encuentra integrado por los descuentos vía Participaciones Federales por concepto de Previsiones Fiduciarias y Emisiones Bursátiles.

- 10 Reporte de la Recaudación
- 11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
- 12 Calificaciones otorgadas
- 13 Proceso de Mejora
- 14 Información por Segmentos
- 15 Eventos Posteriores al Cierre
- 16 Partes Relacionadas

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL  
2018 - 2021  
ING. DAVID VELASQUEZ RUANO  
PRESIDENTE MUNICIPAL

---

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
REGIDURÍA III  
2018 - 2021  
DR. ARTURO FERNANDEZ ARANDA  
REGIDOR DE LA COMISION DE HACIENDA Y PATRIMONIO

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
SINDICATURA  
UNICA MUNICIPAL  
2018 - 2021  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
2018 - 2021  
E.C. RENATA JUDITH BATLAN GÓMEZ  
TESORERA MUNICIPAL