

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

al 29 de febrero 2020

| Nombre                                                                    | Nota                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Notas al Estado de Situación Financiera                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Activo                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Efectivo y Equivalentes                                                   | Activo<br>Efectivo y Equivalentes<br>1. El rubro de Efectivo y Equivalentes se integra de la siguiente manera:<br>Efectivo y Equivalentes \$24,785,468.58<br>a) Efectivo<br>Caja \$19,367.30                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir | Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir<br>El rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir, esta integrado de la siguiente manera:<br><br>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$5,868,456.99<br>Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo \$5,533,874.00<br>Deudores diversos por cobrar a corto plazo \$197,203.53<br>Subsidio al Empleo \$137,379.46<br><br>El Saldo de Otras Cuentas por Cobrar esta integrado por \$ 5,553,874.00, que corresponde a los depositos 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 asi 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 transformacion o Consumo (inventarios).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Inversiones Financieras                                                   | No se reflejan movimientos en el rubro de Inversiones Financieras.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles                                   | Dentro del rubro de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles el saldo \$ 50,240,311.51 proviene de ejercicios anteriores, y adquisiciones durante el ejercicio 2019.<br><br>Terrenos \$6,796,596.50<br>Edificios \$11,081,314.78<br>B. Muebles \$29,196,911.23<br>Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público \$37,292.00<br>Construcciones en Proceso en Bienes Propios \$3,128,197.00<br>Total Bienes Muebles e Inmuebles \$50,240,311.51                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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:<br>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$5,814,952.43<br>a) Retenciones y Contribuciones Federales \$764,152.18<br>b) Retenciones y Contribuciones Estatales \$4,882,492.01<br>c) Otras retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo \$168,308.24<br>El Saldo de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, corresponden a las Retenciones de I.S.R. por Sueldos y Salarios asi como el 3% de Impuesto sobre la nomina del 2018. Mientras que durante el ejercicio fiscal 2020 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 de enero a febrero 2020:

Ingresos de Gestión \$27,708,274.60  
a) Impuestos \$4,226,414.32  
b) Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas  
c) Derechos \$3,019,987.09  
d) Productos de Tipo Corriente \$988.76  
e) Aprovechamientos de Tipo Corriente \$-  
f) Ingresos Originados de Ejercicios Anteriores \$-  
g) Participaciones y Aportaciones \$20,460,884.43  
h) Transferencias, Asignaciones y Subvenciones, pensiones y jubilaciones \$-  
i) Otros Ingresos y Beneficios Varios \$-  
j) Ingresos por venta de bienes y servicios \$-

#### Gastos y Otras Pérdidas

#### Gastos y Otras Pérdidas:

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

Servicios Personales \$6,905,302.99 59%  
Materiales y Suministros \$991,942.56 8%  
Servicios Generales \$3,476,955.28 30%  
Transferencias, Asignaciones y subsidios y otras ayudas \$256,249.10 2%  
Participaciones \$- 0%  
Aportaciones \$- 0%  
Intereses de la Deuda Pública \$76,551.20 1%  
Otros Gastos \$- 0%  
Gastos de Deuda Pública \$- 0%  
Inversión Pública \$- 0%  
Totales \$11,707,001.13

#### Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La Hacienda Pública Municipal al 28 de febrero 2020, muestra una variación respecto al ejercicio anterior por un monto de \$16,001,273.47, de donde el cierre de ingresos y gastos neto en la Hacienda Pública/Patrimonio de \$66,926,059.74 como se muestra en el Estado de Variación en la Hacienda Pública y el Estado de Resultados.



**ING. DAVID VELASQUEZ RUANO**  
PRESIDENTE CONSTITUCIONAL MUNICIPAL

#### H. COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL Y PATRIMONIO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.

PROFRA. CARMEN VICTORIA SANTIAGO BETANZOS  
SINDICA MUNICIPAL  
2018 - 2021

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
DR. ARTURO FERNANDEZ ARANDA  
REGIDURÍA III  
2018 - 2021

L.C. RENATA JUDITH PATLÁN GÓMEZ

TESORERA MUNICIPAL



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.

TESORERÍA MUNICIPAL

2018 - 2021

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## Conciliación de Ingreso y Egreso

al 29 de febrero 2020

### Notas al Estado de Flujos de Efectivo

|                                         | 2019            | 2020            |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería           | \$342,604.68    | \$342,604.68    |
| Efectivo en Bancos- Dependencias        | \$12,317,032.69 | \$24,766,101.28 |
| 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          |
| Total de Efectivo y Equivalentes        | \$19,761,009.80 | \$24,785,468.58 |

|                                                                | 2019           | 2020           |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 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                                      |                | \$36,229,102.76 |
| 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 | \$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                   |                | \$8,520,828.16  |
| Productos de capital                                             | \$0.00         |                 |
| Aprovechamientos capital                                         | \$0.00         |                 |
| Ingresos derivados de financiamientos                            | \$0.00         |                 |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables                      | \$8,520,828.16 |                 |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)                            |                | \$27,708,274.60 |

### Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

|                                               |             |                |
|-----------------------------------------------|-------------|----------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios)         |             | \$5,789,331.36 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables |             | \$128,417.04   |
| Mobiliario y equipo de administración         | \$20,724.32 |                |
| 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      | \$11,141.00 |                |
| 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                                         | \$96,551.72 |                |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                       | \$0.00      |                |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables                                | \$0.00      |                |
| 3. Más Gasto 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      | \$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)                               |             | \$5,660,914.32 |

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL  
2018 - 2021

ING. DAVID VELASQUEZ RUANO  
PRESIDENTE CONSTITUCIONAL MUNICIPAL

H. COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL Y PATRIMONIO MUNICIPAL  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
SINDICATURA  
PROFRA. CARMEN VICTORIA SANTIAGO BETANZOS  
SINDICA UNICA MPAL.

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

L.C. RENATA JUDITH PATLÁN GÓMEZ  
TESORERA MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
TESORERIA MUNICIPAL  
2018 - 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

al 29 de febrero 2020

| 01 Introducción                                                                                                                                                                                        | Nombre | Nota                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                        |        | <p>El municipio libre de Río 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 Río Blanco, Ver de Ignacio de la Llave, entraron en funciones el 1° de enero de 2018 y permanecerán hasta el 31 de diciembre del año 2021.</p> |
| <p>02 Panorama Económico y Financiero<br/>03 Autorización e Historia</p>                                                                                                                               |        | <p><b>NORMATIVIDAD</b> Los recursos federales que recibe el Ayuntamiento, así como la recaudación de los impuestos y accesorios municipales correspondientes son administrados por medio de su hacienda municipal. El Ayuntamiento presenta las cuentas públicas de acuerdo con el artículo 22 del capítulo II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz y 46 Título Cuarto, Capítulo I de la Ley de Contabilidad Gubernamental. "</p>                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p>04 Organización v Objeto Social<br/>05 Bases de Preparación de los Estados Financieros</p>                                                                                                          |        | <p>Los Estados Financieros que emite este Ente Municipal se apegan a los Lineamientos establecidos por el Consejo de Nacional de Armonización Contable (CONAC)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p>06 Políticas de Contabilidad Significativas<br/>07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario<br/>08 Reporte Analítico del Activo<br/>09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos</p> |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

- 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



*David Velasquez Ruano*

ING. DAVID VELASQUEZ RUANO  
PRESIDENTE CONSTITUCIONAL MUNICIPAL

### H. COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL Y PATRIMONIO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
**SINDICATURA  
UNICA MUNICIPAL**  
PROFRA. CAROL MENENDEZ TORRES



*Carol Menendez Torres*  
SINDICA UNICA MPAL.

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
**TESORERIA MUNICIPAL**  
2018 - 2021



L.C. RENATA JUDITH PATLÁN GÓMEZ  
TESORERA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.  
DR. ARTURO FERNANDEZ ARANDA  
REGIDOR DE HACIENDA  
**REGIDURIA III**  
2018 - 2021





SIGMAVER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

al 29 de febrero 2020

| Nombre                                       | Nota                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias |                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Contables                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Valores                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Emisión de obligaciones                      |                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 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.



PRESIDENCIA  
MUNICIPAL  
2018 - 2021

Presupuestarias

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

ING. DAVID VELASQUEZ RUANO

PRESIDENTE CONSTITUCIONAL MUNICIPAL

H. COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL Y PATRIMONIO MUNICIPAL

PROFRA. CARMEN VICTORIA SANTIAGO BETANZOS

SINDICA UNICA MPAL.

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.



SINDICATURA  
UNICA MUNICIPAL  
2018 - 2021

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.



TESORERIA MUNICIPAL  
2018 - 2021

L.C. RENATA JUDITH PATLÁN GÓMEZ

TESORERA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE RIO BLANCO, VER.

DR. ARTURO FERNANDEZ ARANDA,  
REGIDOR DE HACIENDA

REGIDURIA III  
2018 - 2021