SIGMAVER

H. Ayuntamiento del Municipio de Rio Blanco, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Septiembre de 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A) NOTAS DE DESGLOSE

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	

El municipio apertura cuentas bancarias productivas con SANTANDER, BANCOMER para el manejo de los recursos de Ingresos Fiscales, Participaciones Federales y Aportaciones Federales.
El saldo al 30 de Septiembre de 2023 de efectivo y equivalentes es por $ 32,780,256.95 y se integra de la siguiente manera:

Código	Descripción	Saldo Final
1.1.1.1.01	Caja General	151,515.00
1.1.1.2.02.21	LEY DE INGRESOS 2021	4.40
1.1.1.2.02.23	FORTAMUN-DF 2021	0.12
1.1.1.2.02.24	FISM-DF 2021	456.67
1.1.1.2.02.26	0119699295 AHORRO 2023	5,387,976.58
1.1.1.2.02.27	0120410160 PROABIM 2023	193,517.91
1.1.1.2.05.04	SANTANDER 18000209164 PARTICIPACIONES	0.00
1.1.1.2.05.05	SANTANDER CTA. 18000209178 FORTAMUN	4,263.17
1.1.1.2.05.06	SANTANDER CTA.18000209147 FISM	131.60
1.1.1.2.05.07	SANTANDER CTA. 18000209207 FISCALES	1,442.82
1.1.1.2.05.08	SANTANDER CTA 18000239848 FISCALES 2023	7,175.90
1.1.1.2.05.09	18000238720 PARTICIACIONES 2023	4,446,086.06
1.1.1.2.05.10	18000239817 FORTAMUN-DF 2023	10,509,602.16
1.1.1.2.05.11	18000238734 FISMDF 2023	12,078,084.56

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al 30 de Septiembre de 2023 es por $ 5,619,927.39 El saldo de la cuenta 1.1.2.2.04 Aportaciones Federales que refleja la balanza de comprobación, el saldo corresponde a las ministraciones de 2016 del fondo FISMDF pendientes de depositar por parte de la SEFIPLAN por $3,433,874.00 y se inició procedimiento legal para su recuperación ante el Poder Judicial de la Federación y lo radico como controversia constitucional. Y en la cuenta 1.1.2.2.05 Convenios por Cobrar a Corto Plazo $2,100,000.00, 1.1.2.2.10 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo $ 0.00 el saldo corresponde a lo pendiente del oficio de participaciones del mes de Septiembre, en 1.1.2.3 con saldo de 85,243.74 del cual $ 4,327.50 son de gastos a comprobar y $ 80,916.24 de anticipos de sueldo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Al 30 de Septiembre de 2023 el Municipio de Rio Blanco, Ver., no reflejan movimientos en el rubro de Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (inventarios).

Inversiones Financieras

El saldo de Inversiones Financieras a largo Plazo al 30 de Septiembre de 2023 es por $ 780,592.83 que corresponde a las retenciones mensuales que realiza la SEFIPLAN del 7.5453% de las participaciones federales del Municipio, correspondiente a la aportación que la TESOFE deposita en el fideicomiso y el remanente después de gastos fiduciarios se entrega al municipio semestralmente.

SIGMAVER

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo de la cuenta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles al 30 de Septiembre de 2023 es por $ 63,114,352.18 mismo que proviene de ejercicios anteriores y de las adquisiciones efectuadas durante el ejercicio 2023; el cual se detalla a continuación: Bienes Muebles $ 35,163,928.51 Bienes Inmuebles 27,950,423.67 El Municipio de Rio Blanco, Ver., no cuenta con bienes Intangibles. Se registró en las cuentas de orden 7.6.3.1.01.01 Bienes Bajo Contrato en Comodato - Mobiliario y Equipo de Administración por la cantidad de 116,678.89 dentro del monto se comprenden 3 COMPUTADORA MARCA DELL, MODELO OPTIPLEX 3000 3080 (NJTMJ), 3 UPS MARCA TRIPP LITE, MODELO OMNIVS 1500 y 1 MULTIFUNCIONAL MARCA XEROX, MODELO WORKCENTRE 6515DNI que fueron entregadas en COMODATO por parte de la Secretaria de Seguridad Publica en el ejercicio 2022

Estimaciones y Deterioros

El Municipio de Rio Blanco, Ver., No refleja movimientos en el rubro de Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

El Municipio de Rio Blanco, Ver., No refleja movimientos en el rubro de Otros Activos.

Pasivo

El saldo de pasivo al 30 de Septiembre de 2023 es por $ 13,909,306.35 En la cuenta 2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria refleja un saldo de $ 9,153,929.15 que corresponde al Contrato de Fideicomiso Irrevocable Emisor, de Administración y Pago, de fecha 8 de Enero de 2008, celebrado entre Deutsche Bank México, SA, como fiduciario y el Gobierno del Estado de Veracruz y los 199 municipios veracruzanos participantes como fideicomitentes, en la Bursatilización del 20% del impuesto sobre Tenencia o Uso de Vehículos y Banco Invex S.A., como representante común de los tenedores de certificados bursátiles. En la cuenta 2.2.3.3.02 refleja un saldo de 0.00. en la cuenta de 2.1.1.7.01 Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo por 433,653.00 mismas que serán enteradas a la autoridad correspondiente e el mes de Septiembre, en la cuenta de 2.1.1.7.02.02 3% ISERTP el cual corresponde al impuesto estatal del 3 por ciento a la nómina refleja un saldo de 3,764,927.63 el cual corresponde de ejercicios anteriores. En la cuenta 2.1.1.7.03.03 Fondo de Ahorro con un saldo de 543,800.00 el cual corresponde a un convenio entre empleados de base mediante el sindicato y el Ayuntamiento de ahorro mediante nómina y al final del año el ayuntamiento le retribuirá el 50 por ciento de lo que tienen ahorrado esto para impulsar el ahorro entre el sindicato y asi tener una mejor economía. El municipio de Río Blanco cuenta con 11 juicios laborales en proceso son pasivos contingentes, de los cuales a la fecha no es posible Cuantificarlos por lo que a la fecha se mantiene un monto de $ 1,630,214.47 el cual se encuentra creado en las cuentas de orden 7.4 considerado para futuras resoluciones

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

De los rubros de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos, al 30 de Septiembre de 2023 se ha devengado y recaudado $ 19,396,402.51 que representa el 99 % de la ley de ingresos aprobada para el ejercicio 2023. Del rubro de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios se ha devengado y recaudado la cantidad de $ 110,565,169.16 que representa el 82 % de la ley de ingresos aprobada para el ejercicio 2023. En el rubro de otros ingresos y beneficios varios se ha devengado y recaudado $ 349,470.21, así mismo sumando hace un total de $ 130,311,041.88 el cual representa el 84 % de la ley de ingresos aprobada para el ejercicio 2023.

Gastos y Otras Pérdidas

Al 30 de Septiembre de 2023 el Municipio de Rio Blanco, Ver., ha ejercido $ 82,872,007.68 que representa el 53 % del Presupuesto de Egresos aprobado para el ejercicio 2023. El cual se divide en gastos de funcionamiento por $ 80,288,712.50 y Transferencias, asignaciones, intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por $ 2,583,295.18

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Su finalidad es mostrar los cambios o variaciones que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de un ente público, entre el inicio y el final del periodo. Del análisis de los cambios y las variaciones se pueden detectar

SIGMAVER

situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública. Refleja al 30 de Septiembre de 2023 un ahorro generado de $ 47,439,034.20 y además refleja un desahorro de ejercicios anteriores de $ 45,867,445.93

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2022	2023
Efectivo en Bancos –Tesorería	**$1,255,109.06**	32,780,256.45
Efectivo en Bancos- Dependencias	$0.00	$0.00
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	**$1,255,109.06**	**$ 32,780,256.45**

	2022	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	$ 3,672,840.71	$ 47,439,034.20
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	$0.00	$0.00
Partidas extraordinarias	$0.00	$0.00

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

1. Ingresos Presupuestarios		**$ 131,527,219.06**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		$ 349,470.21
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	$ 349,470.21	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		$1,565,647.39
Productos de capital	$0.00	
Aprovechamientos capital	$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	$0.00	

SIGMAVER

Otros Ingresos presupuestarios no contables	$1,565,647.39	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**130,311,041.88**

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		**$94,594,695.87**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**$12,316,281.23**
Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso	4,071,952.66	
Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	6,000,559.73	
Muebles de Oficina y Estantería	101,900	
Bienes Informáticos	295,684.65	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	0.00	
Equipo Fotográfico y de Video	52,588.52	
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	734,999.75	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	0.00	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	17,698.00	
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	0.00	
Maquinaria y equipo para talleres	0.00	
Prestamos de la deuda Interna por pagar a Largo Plazo extraordinaria	482,759.08	
Herramientas y máquinas-herramienta	73,564.68	
Obra pública	0.00	
Titulos y Valores de la Deuda Publica	484,574.16	
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 publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		$593,593.04
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	$593,593.04	

SIGMAVER

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 – 2 + 3)	$82,872,007.68

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
	Se registro en las cuentas de orden el padrón factura y el padrón rezago por concepto de impuesto predial del ejercicio 2023 y el saldo que refleja al 30 de Septiembre es el siguiente:
	7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
	7.7 Corriente por recuperar
	7.7.1 Deudoras $ 7,316,303.86
	7.7.1.4.1.1.2.01.01 Predial urbano(Deudoras) 5,694,426.86
	7.7.1.4.1.1.2.01.02 Predial sub urbano(Deudoras) 1,205,844.66
	7.7.1.4.1.1.2.01.03 Predial rural(Deudoras) 416,032.34
	7.7.2 Acreedoras 7,316,303.86
	7.7.2.4.1.1.2.01.01 Predial urbano(Acreedoras) 5,694,426.86
	7.7.2.4.1.1.2.01.02 Predial sub urbano(Acreedora s) 1,205,844.66
	7.7.2.4.1.1.2.01.03 Predial rural(Acreedoras) 416,032.34

C) Notas de Gestión Administrativa

El municipio libre de Rio Blanco, Ver., 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, entraron en funciones el 1º de enero de 2022 y permanecerán hasta el 31 de Diciembre del año 2025.

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen 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.

SIGMAVER

Bases de Preparación de los Estados Financieros
Se informará sobre:

- EL Municipio de Rio Blanco, Ver., está cumpliendo con la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, sin embargo, se hace mención que se encuentra en proceso la depuración de saldos.
- Cumplen con los postulados básicos.

H. Ayuntamiento Constitucional de Rio Blanco, Veracruz. 2022 - 2025

PRESIDENCIA

C. RICARDO PEREZ GARCIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. Ayuntamiento Constitucional de Rio Blanco, Veracruz. 2022 - 2025

TESORERÍA

C.P. JOSE GOMEZ DEYTA
TESORERO MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

H. Ayuntamiento Constitucional de Rio Blanco, Veracruz. 2022 - 2025

MTRA. JANETH RAQUEL VALLE LARA
SINDICO

H. Ayuntamiento Constitucional de Rio Blanco, Veracruz. 2022 - 2025

REGIDOR I

MTRO. CONRADO ROMAN YRIGOYEN
REGIDOR DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL