Notas a los Estados Financieros

En cumplimiento a lo establecido en los articulos 46 fraccion I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabildad Gubernamental, se presentan las notas a los estados finanacieros cuyos rubros dan cumplimiento a los postulados de revelacion suficiente e importancia relativa.
Las notas que acompañan a los estados financieros que se presentan son:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) Notas de Gestión Administrativa

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.

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente

Se fundo en 1871 bajo la denominacion de Xochioloco y Cececapa, en 1884 se denomina Municipio de Juarez con cabecera en Santa Cruz de Juarez, en 1932 la cabecera municipal cambio su nombre a Benito Juarez, en 1934 desaparece como entidad libre y hasta 1937 mediante decreto 147 se restituye el Municipio de Benito Juarez . Y para efectos fiscales se registra ante la Secretaria de Hacienda y Credito Publico con fecha 01 de enero de 1985

b) Principales cambios en su estructura

Las bases de su organización y funcionamiento están reguladas por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado de Veracruz de

Ignacio de la Llave, así como, la Ley Orgánica del Municipio Libre para el Estado de Veracruz, y a la fecha no se han efectuado cambios importantes en su estructura.

El Ayuntamiento cuenta con autonomía propia, por lo que es administrado libremente y gobernado por un presidente, una sindicatura y 2 regidoras, los cuales fueron elegidos por el voto popular directo mediante el sistema de mayoría relativa y bajo el principio de una representación proporcional. La duración de los ediles es de cuatro años, por lo que, la actual administración municipal estará en funciones desde el 1º de enero de 2026 hasta el 31 de diciembre de 2029.

2. Panorama Económico y Financiero

La Ley Numero 301 de Ingresos para el Municipio de Benito Juarez, Veracruz para el ejercicio fiscal 2026 es por un importe de $129,971,842.34, misma que fue publicada en la G.O.E. Extraordinaria No 510 de fecha 23 de diciembre de 2025

El 28 de enero de 2026 en la G.O.E. Extraordinaria No. 040, se publico el Acuerdo por el que se dan a conocer las variables, formula, metodologia, distribucion y calendario de las asignaciones por municipio que corresponden al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN) para el ejercicio fiscal 2026, resultando una reduccion a la Ley de Ingresos en dicho fondo por la cantidad de $53,849.00

El 30 de enero de 2026 en la G.O.E. Extraordinaria No. 044, se publico el Acuerdo por el que se da a conocer la distribucion de los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal entre los municipios del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, para el ejercicio fiscal 2026, resultando una reduccion a la Ley de Ingresos en dicho fondo por la cantidad de $4,976,901.00

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

Administracion Publica Municipal.

b) Principal actividad

De conformidad con lo establecido en el articulo 115 de la Constitucion Politica de los Estados Unidos Mexicanos, 71 de la Constitucion Politica para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, y 40 de la Ley Organica del Municipio Libre para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, la principal actividad del municipio es la prestacion de servicios publicos.

c) Ejercicio fiscal

Corresponde al año 2026, iniciando el 01 de enero y terminando el 31 de diciembre.

d) Régimen jurídico

Es una institucion de orden publico, es la base de la division territorial y de la organizacion politica y administrativa del Estado, con personalidad juridica y patrimonio propio, autonomo en su gobierno interior y con libre administracion de su hacienda, de conformidad con lo establecido en el articulo 115 de la Constitucion Politica de los Estados Unidos Mexicanos, 71 de la Constitucion Politica para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, y 2 de la Ley Organica del Municipio Libre para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

e) Consideraciones fiscales del ente:

Es una Persona Moral no contribuyente, con las obligaciones fiscales siguientes:

- Presentar la declaracion y pagos provisionales mensuales por las retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaracion y pagos provisionales mensuales por las retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) Regimen Resico.
- Realizar el Pago mensual de las Cuotas y Aportaciones al Instituto de Pensiones del Estado.
- Contribuyente del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal antes 3% a la nomina.

f) Estructura organizacional básica

La estructura organizacional utilizada para la elaboracion presupuestal es:

- **Presidencia**
  Presidencia
  Proteccion Civil

Unidad de Transparencia y Acceso a
Oficialia Mayor
Informatica
Parque Vehicular
Comunicación Social

- **Sindicatura**
  Sidicatura
  Juridico
- **Regiduria**
  Regiduria Primera
  Regiduria Segunda
- **Secretaria del Ayuntamiento**
  Secretaria del Ayuntamiento
  Registro Civil
  Archivo General
- **Organo de Control Interno**
  Organo de Control Interno
  Unidad de Investigacion
  Unidad de Substanciacion
- **Desarrollo Economico**
  Fomento Agropecuario
  Direccion de Comercio
- **Desarrollo Social**
  DIF Municipal
  Instituto Municipal de la Mujer
  Educacion
  Casa de Cultura
  Biblioteca Municipal
  Comude
  Enlace Bienestar
- Direccion de Obras Publicas
  Direccion de Obras Publicas
  Agua Potable y Saneamiento
  Limpia Publica
  Alumbrado Publico
  Parques y Jardines
  Ecologia
- Policia Municipal Preventiva
- Tesoreria
  Tesoreria Municipal
  Catastro Municipal
  Direccion de Adquisiciones

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

El Municipio de Benito Juarez participa como Fideicomitente en el Fideicomiso Bursatil F/998

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y demas disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El total de las operaciones estan reconocidas a su costo historico.

c) Postulados básicos.

Se ha dado cumplimiento a la aplicaciion de los postulados basicos de contabilida gubernamental emitidos por el CONAC como son: sustancia economica, entes publicos, existencia permanente, revelacion suficiente, importancia relativa, restro e integracion presupuestaria, consolidacion de la informacion financiera, devengo contable, valuacion, dualidad economica y consistencia.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

Solo las permitidas por el Conac.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;

Los criterios de registro generales para el tratamiento de los momentos contables de los ingresos devengado y recaudado son:

• Impuestos, Cuotas y aportaciones de seguridad social , Contribuciones de mejoras, Derechos, Productos, Aprovechamientos, Participaciones, Recursos por Convenios y Financiamientos.	Devengado y recaudado a la percepcion del recurso.
• Devolucion	Devengado y recaudado al efectuar la devolucion.
• Compensacion	Devengado y recaudado al efecturar la compensacion.
• Ingresos por venta de bienes y servicios	Devengado a la emisión de la factura o de conformidad con las condiciones pactadas en los contratos correspondientes.y recaudado
• Aportaciones	Devengado al cumplimiento de las reglas de operación y de conformidad con los calendarios de pago. y recaudado al momento de

Los criterios de registro generales para el tratamiento de los momentos contables de los gastos comprometidos y pagado son:

• Servicios personales por nomina y repercuciones	Comprometido al inicio del ejercicio por el monto anual, revisable mensualmente con la plantilla autorizada; y pagado en la fecha de término del periodo pactado.

▪ Otros servicios personales fuera de nomina	Comprometido al acordarse el beneficio por la autoridad competente; y pagado en la fecha en que se autoriza el pago por haber cumplido los requisitos en término de las disposiciones aplicables.
▪ Bienes, Servicios, Inmuebles	Comprometido al formalizarse el contrato o pedido por autoridad competente; y pagado en la fecha en que se reciben de conformidad
▪ Gastos de viaticos	Comprometido al formalizarse mediante oficio de comisión o equivalente; y pagado en la fecha de la autorización de la documentación
▪ Obras publicas y servicios relacionados con la misma	Comprometido al formalizarse el contrato por autoridad competente; y pagado en la fecha de aceptación de las estimaciones de avance de obra.

- Su plan de implementación;

Se efectua el registro de las operaciones a traves del Sistema de Informacion y Gestion Municipal Armonizado de Veracruz SIGMAVER, a partir del mes de Enero de 2016.

- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.

Se estan efectuando todas las adecuaciones para la implementacion de la contabilidad gubernamental, de conformidad con la ley de la materia y acuerdos y manuales emitidos

- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización:

El total de las operaciones estan reconocidas a su costo historico.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

El ente publico no han efectuado operaciones en el extranjero.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

El ente publico no ha efectuado inversiones en acciones de compañias subsidiaris no consolidadas y asociadas.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

El total de las operaciones estan reconocidas a su costo historico.

e) Beneficios a empleados:

El ente publico no cuenta con reservas para beneficios futuros de los empleados, unicamente las contempladas en el presupuesto de egresos del ejercicio en curso.

f) Provisiones:

El ente publico no cuenta con provisiones.

g) Reservas:

El ente publico no cuenta con ningun tipo de reservas.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya

Se efectua a partir del 01 de enero de 2016, a consecuencia de la implementacion de los momentos contables de los ingresos y egresos, a traves del Sistema de Informacion y

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

Se efectuo la reclasificacion del resultado del ejercicio a resultados de ejercicios anteriores.

j) Depuración y cancelación de saldos.

Se esta procesando la informacion presupuestal en el nuevo sistema de contabilidad SIGMAVER, y que ya refleja el saldo depurado de las cuentas, y en su caso se analiza y de existir se procedera a la depuracion con los argumentos y respaldos que lo validen.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) Activos en moneda extranjera

No se cuenta con activos en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera

No se cuenta con pasivos en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera

No se cuenta con posicion en moneda extrranjera.

d) Tipo de cambio

No se efectuan operaciones en moneda extranjera.

e) Equivalente en moneda nacional

No se efectuan operaciones en moneda extranjera.

Al no efectuarse operaciones en moneda extranjera, no se realizan métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

No se han aplicado las Reglas especifica del registro y valoracion del patrimonio.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

Se aplicaran las establecidas en las Reglas especifica del registro y valoracion del patrimonio a partir de este ejercicio fiscal.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

No se han efectuado este tipo de operaciones a la fecha.

d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No se han efectuado este tipo de operaciones a la fecha.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No se han efectuado este tipo de operaciones a la fecha,por lo que los reflejados en los estados financieros corresponden a costo historico.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones

La entidad publica no cuenta con circunstancas de carácter signifacativo que afecten el activo.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No se han efectuado este tipo de operaciones a la fecha.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

No se han efectuado este tipo de operaciones a la fecha.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.

No se han efectuado este tipo de operaciones a la fecha.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

La entidad publica no cuenta con organismos descentarlizados.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria

No se han efectuado este tipo de operaciones a la fecha.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

No se han efectuado este tipo de operaciones a la fecha.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

La entidad publica no cuenta con organismos descentarlizados.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El ayuntamiento de Benito Juarez, Veracruz, forma parte del del Fideicomiso F/998 como Fideicomitente, mismo que fue liquidado mediante la amortizacion anticipada voluntaria del saldo.

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Ingresos por:	Importe
Ingresos de Gestion	$ 2,739,333.92
Participaciones Ramo 28	$ 38,178,062.16
Aportaciones Federales Ramo 033	$ 58,007,178.00
Convenios	$ 162,259.13
Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas	$ 1,501,172.69
Otros Ingresos y Beneficios	$ 58,341.45
Total	$ 100,646,347.35

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

La recaudacion e ingresos a mediano plazo, crecera en tan solo un cinco porciento, ocacionada por la muy baja participacion de contribucion de la poblacion, en virtud de ser una region donde prebalecen en gran medida los usos y costumbres.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se tiene una deuda por concepto de bursatilizacion de impuesto sobre la tenencia de vehiculos contratada desde el año 2008 deuda publica por la Bursatilizacion del Impuesto Sobre Tenencia efectuada en el mes de diciembre de 2008, a un plazo de 28 años mediante la emision de certificados bursatiles denominados Udis y en Pesos, a traves del Fideicomiso Irrevoable Emisor de Administracion y Pago F/998; que suscribio como fideicomitente el Gobierno del Estado de veracruz de Ignacio de la Llave y 199 municipios participantes; actuando como Fiduciario Deutsche Bank Mexico, s.a. y Banco Invex, s.a., como Representante Comun de los Tenedores de Certificados Bursatiles.

Mediante el Oficio Circular No. TES-VER/SRC/DDP/3257/206 correspondiente al Estado de Cuenta del Bursatilizacion periodo 01 de febrero al 31 de julio 2026, en el que se refleja un saldo al 31 de julio de 2026 de cero pesos, asi mismo refiere el procedimiento efectuado para la amortizacion anticipada voluntaria, registros que al cierre de este periodo quedaron pendientes de efectuarse, por estar en proceso de adecuacion del sistema contable sigmaver.

11. Calificaciones otorgadas

El ente público no a efectuado transacción que haya sido sujetas a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno

Se esta ejerciendo los recursos publicos con austeridad y racionalidad, y esta en proceso de realiacion los manuales operativos y reglamentos internos de conformidad con las

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Dar cumplimiento a los programas y proyectos establecidos en el presupuesto de egresos, mediante la racionalizacion adecuada de los recursos publicos.

13. Información por Segmentos

Se esta en proceso de efectuar la revelacion de informacion financiera de manera segmentada de conformidad con las actividades y operaciones principales del ente publico, con el proposito de efectuar la evaluacion de riesgos y beneficios.

14. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

15. Partes Relacionadas

El ente publico no cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de desiciones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La Información Contable presentada en los estados finanieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

b) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios.

Los ingresos de la gestion obtenidos al cierre del presente mes esta integrado como a continuacion se detalla:

Ingresos de la Gestion	Importe
Impuestos	$ 775,956.01
Derechos	$ 1,757,226.61
Productos de tipo corriente	$ 103,583.30
Aprovechamientos de tipo corriente	$ 102,568.00
Otros Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos	$ -
Total	$ 2,739,333.92

Los ingresos de las Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, se integra de la siguiente forma:

Ingresos por:	Importe
Participaciones Ramo 28	$ 38,178,062.16
Aportaciones Federales Ramo 033	$ 58,007,178.00

Convenios	$	162,259.13
Incentivos de la Colaboracion Fiscal	$	-
Fondos Distintos de Aportaciones	$	-
Transferencias, Asignaciones, subsidios y Subvenciones	$	1,501,172.69
Pensiones y Jubilaciones	$	-
Total	$	97,848,671.98

Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios

Ingresos por:	Importe
Ingresos Financieros	$ -
Incremento por Variacion de Inventarios	$ -
Disminucion del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	$ -
Disminucion del Exceso de Provisiones	$ -
Otros Ingresos y Beneficios Varios	$ 58,341.45
Total	$ 58,341.45

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos y otras perdidas acumuladas al cierre del presente mes esta integrado por:

Gastos y otras perdidas	Importe
Gastos de funcionamiento	$ 41,692,910.83
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	$ 2,517,002.35
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	$ 111,299.10
Otros gastos y perdidas extraordinarias	$ 49,489.95
Inversion Publica	$ -
Total	$ 44,370,702.23

II. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes disponibles al cierre del presente mes, se integra como a continuacion se indica:

Descripcion	Importes
Efectivo	$ 56,595.08
Bancos/Tesoreria	$ 28,687,667.46
Inversiones Temporales	$ -
Total Efectivo y Equivalentes	$ 28,744,262.54

El importe en efectivo corresponde a la recaudacion del presente ejercicio pendientes de deposito

Las cuentas bancarias se aperturaron en Banorte de la admnistracion anterior y BBVA Bancomer de la actual administracion, con saldo al cierre del presente mes y por los recursos que a continuacion se indican:

Descripcion	Importes
Ingresos Fiscales 2026 Cta.- 36507	$ 14,345.98
Participaciones Federales 2026 Cta.- 36442	$ 1,309,492.52
Provisiones 2026 Cta.- 36566	$ 1,700,006.37
Bursatilización 2026 Cta.- 36558	$ 183.26
Hidrocarburos Terrestres 2026 Cta.- 36531	$ 162,265.95
Fortamundf 2026 Cta.- 36515	$ 1,394,216.45
Faismun 2026 Cta.- 36523	$ 21,342,346.27
FEIEF 2026 Cta.-10357	$ 1,501,173.69
Participaciones Federales 2025 CTA 4582	$ 2,444.13
Ingresos Fiscales 2025 CTA 0592	$ 468.48
Fortamundf 2025 CTA 7864	$ 0.24
Faismun 2025 CTA 6876	$ 1,260,724.12
Hidrocarburos Terrestres 2025 Cta.- 8544	$ -
Total Bancos/Tesoreria	**$ 28,687,667.46**

-

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

El importe por derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios al cierre del presente mes se integra como a continuacion se indica:

Descripcion	Importes
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	$ 1,061,075.77
Gastos a comprobar	$ 38,000.00
Responsabilidad de Funcionarios	$ 29,893.00
Anticipos a Cuenta de Sueldos	$ 18,550.00
Deudores por Anticipos de la Tesoreria a Corto Plazo	$ 150,000.00
Anticipos a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	$ 10,765,413.97
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente C/P	$ -
Total	**$ 12,062,932.74**

El saldo en Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integra por $619,208.69 por retenciones IPE del mes de enero a mayo 2026, y Anticipos Otorgados ; los deudores diversos corresponden a gastos por comprobar y responsabilidad de funcionarios; los Deudores por Anticipos de la Tesoreria a Corto Plazo corresponde a lo Fondos Fijos de Tesoreria $100,000.00 y DIF Municipal $50,000.00, y el importe de Anticipo a Contratistas por Obras Publicas se integra por $1,260,724.19 corresponde a las obras en proceso que al cierre del ejercicio 2025 quedan como obras de seguimiento y $9,504,689.78 de obras del ejercicio 2026.

Inventarios.

Durante el presente ejercicio fiscal no se tiene inventarios para consumo o transformacion.

Almacenes.

Durante el presente ejercicio fiscal no se tiene la cuenta de almacenes, por lo que no aplica señalar un metodo de valuacion.

Inversiones Financieras

Se realizo la apertura de una inversion en en la institucion financiera BBVA Mexico, s.a., mediante un pagare liquidable al vencimiento en moneda nacional, en la Cuenta Bancaria No. 0126336523 Faismun 2026 como a continuacion se indica:

Fecha de Contratacion / Fecha de Vencimiento	Numero de Contrato	Plazo	Tasa Neta:	Importes
24 de Julio de 2026 / 22 de Septiembre de 2026	1390771317	60 dias	1.9900 %	$ 10,000,000.00

Al cierre del presente mes, existe un saldo por recuperar y/o en su caso amortizar, originado por las retenciones realizadas por el periodo Febrero-Julio 2026 del Fideicomiso Bursatil F/998 por un importe de $914,298.21, mismo que esta en proceso de cancelacion por no estar habilitado el sistema contable sigmaver para efectuar el registro del la Amortizacion Anticipada Voluntaria del Fideicomiso.

Se tienen un saldo de Fondo de Reserva Bursatilizacion por la cantidad de $1,159,443.66, mismo que esta en proceso de cancelacion por no estar habilitado el sistema contable sigmaver para efectuar el registro de la Amortizacion Anticipada Voluntaria del Fideicomiso.

Bienes Muebles e Inmuebles

El importe de bienes inmuebles se integra como a continuacion se indica:

Bienes Inmuebles	Importe
Terrenos	$ 2,659,726.00
Edificios No Habitacionables	$ 19,846,506.56
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	$ 14,481,237.04
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	$ 559,923.42
Total Bienes Imuebles	$ 37,547,393.02

El importe de bienes muebles se integra como a continuacion se indica:

Bienes Muebles	Importe
Mobiliario y Equipo de Oficina	$ 153,530.57
Equipo de Computo y de Tecnologia	$ 720,514.40
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$ 7,500.00
Vehiculos y Equipo de Transporte	$ 8,033,380.00
Equipos de Defensa y Seguridad	$ 11,000.00
Maquinaria y Equipo Agropecuario	$ 31,260.00
Maquinaria y Equipo Industrial	$ 435,585.98
Maquinaria y Equipo de Construccion	$ 34,800.00
Sistema de Aire Acondicionado	$ 91,650.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicacion	$ 439,020.27
Otros Equipos	$ 122,461.20
Colección de Obras de Arte y Objetos Valiosos	$ 25,000.00
Total Bienes Muebles	$ 10,105,702.42

La Depreciacion, deterioro y amortizacion acumulada al cierre del ejercicio 2025 es cero, considerando que la administracion anterior no efectuo la derminacion y registro de depreciacion y amortizacion de bienes.

Depreciacion, deterioro y amortizacion acumulada de bienes	Importe
Depreciacion Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administracion	$ -
Depreciacion Acumulada de Equipo de Transporte	$ -
Depreciacion Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$ -
Suma	**$ -**

Se procedera al levantamiento fisico y a la busqueda de la documentacion que ampara la propiedad del bien, a efecto de proceder a la determinacion y registro de las deprecaciones correspondientes, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoracion del Patrimonio, con las Reglas Especificas de Registro y Valoracion del Patrimonio y los Parametros de Estimacion de Vida Util, emitidos por el CONAC.

Estimaciones y Deterioros

En el presente ejercicio no existen inventarios que se deterioren, ni cuentas incobrables, por lo que no se efectuan registros de estimaciones y deterioros.

Otros Activos

Se tienen Activos Diferidos por Estudios, Formulacion y Evaluacion de Proyectos por la Cantidad de $0.00

Pasivo

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al cierre del presente mes se integra de la siguiente forma:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Importe
Remuneraciones al Personal Carácter Eventual a C/P	$ 0.09
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$ 312,002.03
Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	$ -
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	$ -
Retenciones y Contribuciones por Pagar	$ 740,776.51
Otras Cuentas por Pagar	$ 11,294.28
Total	$ 1,064,072.91

El importe de Retenciones y Contribuciones por Pagar se integra de la siguiente forma: ISR Sueldos y Salarios por Pagar Mes Agosto-Septiembre 2026 por $360,711.24, ISR Resico Enero-Agosto 2026 $3,944,.97, y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por $11,294.28 no identificados de la administracion anterior mismo que debera depurarse.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Las notas del Estado de Variacion a la Hacienda Publica, se presentan de manera comparativa al ejercicio 2025 y 2026 con los saldos que se detallan a continuacion:

	2025	2026
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	$ 1,759,741.08	$ 56,275,645.12
Resultado de Ejercicios Anteriores	$ 7,956,939.28	-$ 277,729.85
Revaluos	$ 15,983,198.24	
Rectificacion de Resultados de Ejercicios Anteriores	$ 5,332,330.67	
Hacienda Publica/ Patrimonio Final del Ejercicio 2025	$ 31,032,209.27	
Variaciones de la Hacienda Publica/Patrimonio Generado Neto 2026		$ 55,997,915.27
Hacienda Publica/ Patrimonio Final del Ejercicio 2026		$ 87,030,124.54

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1. Efectivo y equivalentes

1.- El analisis de los saldos iniciales y final que figuran en la ultima parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	Importe Final	Importe Inicial
Efectivo	$ 56,595.08	$ -
Bancos/Tesoreria	$ 28,687,667.46	$ 1,980,903.89
Bancos/Dependencias y Otros	$ -	$ -
Inversion Temporal (Hasta 3 meses)	$ -	$ -
Fondos con Afectacion Especifica	$ -	$ -
Depositos de Fondos de Terceros en Garantia y/o Administracion	$ -	$ -
Total	$ 28,744,262.54	$ 1,980,903.89

2. Adquisiciones de Actividades de Inversion efectivamente pagadas.

En el presente ejercicio se efectuaron Adquisiciones de Actividades de Inversion efectivamente pagadas, como a continuacion se detalla:

Concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**$ -**	**$ -**
Terrrenos	$ -	
Vivienda	$ -	

Edificios No Habitacionales	$	-	
Infraestructura	$	-	
Construcciones en Proceso en Bines de Dominio Publico	$	-	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	$	-	
Otros Bienes Inmuebles	$	-	
Bienes Muebles	**$**	**3,354,138.00**	**$ 448,013.98**
Mobiliario y Equipo de Administracion	$	49,140.00	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$	-	
Equipo e Infraestructura Medico y de Laboratorio	$	-	
Vehiculos y Equipo de Transporte	$	3,304,998.00	
Equipo de Defensa y Seguridad	$	-	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$	-	$ 448,013.98
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	$	-	
Activos Biologicos	$	-	
Otras Inversiones	$	-	$ -
Total	**$**	**3,354,138.00**	$ 448,013.98

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los Saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

Concepto	2026	2025
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**$ 56,275,645.12**	**$ 1,980,903.89**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	**$ -**	**$ -**
Depreciacion		
Amortizacion		
Incrementos en las Provisiones		
Incrementos en Inversiones producido por revaluacion		
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles,		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$ 56,275,645.12**	**$ 1,980,903.89**

5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, asì como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Se presentan las conciliaciones entre los ingresos presupuestarios y contables, así como los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		**101,208,332.25**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		58,341.45
2.1 Ingresos Financieros		
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios (Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables)	58,341.45	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		620,326.35
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Remanente de Participacion Federal 2025 por Fideicomiso Bursatil F/998)	620,326.35	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**100,646,347.35**

Conciliacion entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		**62,716,510.74**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**18,395,298.46**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2 Materiales y Suministros		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		

2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	3,194,798.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	14,481,237.04
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	559,923.42
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables (Otros Bienes Muebles y Bienes Informaticos)	159,340.00

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		**49,489.95**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
3.2 Provisiones		
3.3 Disminución de Inventarios		
3.4 Otros Gastos		
3.5 Inversión Pública no Capitalizable		
3.6 Materiales y Suministros (consumos)		
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios (Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables)	49,489.95	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	**44,370,702.23**

2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

1. Cuentas de Orden Contables:

Valores.
El Ayuntamiento de Benito Juarez, Veracruz, a la fecha no tiene en custodia instrumento de credito recibido en garantia.

Emision de Obligaciones.
El Ayuntamiento de Benito Juarez, Veracruz, a la fecha no ha emitido ningun tipo o clase de instrumento de obligaciones.

Avales y Garantías.
El Ayuntamiento de Benito Juarez, Veracruz, a la fecha no ha otorgado ningun tipo de aval o garantía.

Juicios.
Esta en proceso de recopilacion de informacion ante las instancias judiciales, para determinar la existencia de juicios en procesos y en su caso el estatus que guardan.

Inversiones Mediante Proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) y Similares.
El Ayuntamiento de Benito Juarez, Veracruz, a la fecha no ha otorgado ni celebrado ningun tipo de concesión o contrato para la prestacion de servicios publicos.

Bienes Concesionados o en Comodato.
Esta en proceso de recopilacion de informacion de la existencia de bienes en comodato, ya que la administracion anterior no dejo evidencia de su existencia.

Cuentas de Orden Impuestos:

Impuesto Predial	
Cuenta de Orden (Predial Corriente por Recuperar)	Importe
Deudoras	$ 795,682.28
Acreedoras	$ 795,682.28
Cuenta de Orden (Predial Rezago por Recuperar)	Importe
Deudoras	$ 1,622,964.64

Acreedoras	$	1,622,964.64

2. Cuentas de Orden Presupuestario:

Cuentas de Ingresos		
Cuenta de Orden:	Importe	
Ley de Ingresos Estimada	$	129,971,842.34
Ley de Ingresos por Ejecutar	$	27,768,247.02
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-$	995,263.07
Ley de Ingresos Devengada	$	-
Ley de Ingresos Recaudada	$	101,208,332.25

Cuentas de Egresos		
Cuenta de Orden:	Importe	
Presupuesto de Egresos Aprobado	$	129,971,842.34
Presupuesto de Egresos por Ejercer	$	34,374,731.99
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-$	995,263.07
Presupuesto de Egresos Comprometido	$	31,885,336.54
Presupuesto de Egresos Devengado	$	-
Presupuesto de Egresos Ejercido	$	312,000.00
Presupuesto de Egresos Pagado	$	62,404,510.74

ING. EDVINO HERNANDEZ HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C. GUILLERMO IVAN VARGAS MENDEZ
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

MTRA. CARMELA DE LA CRUZ ROMERO
SINDICA UNICA

C. FELICIANA CORTES SANJUAN
REGIDORA COMISION DE HACIENDA