



**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE
HUANIQUEO, MICH.
2018 - 2021**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A efecto de dar cumplimiento al Art. 46 y Art. 49 de la Ley de Contabilidad, 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:

I) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y equivalentes de efectivo

Se informa sobre el efectivo y sus equivalentes pertenecientes a este H. Ayuntamiento del Municipio de Huaniqueo; Durante este ejercicio se cuenta con pendientes en conciliación, para el próximo trimestre realizar los registros contables, cabe mencionar que en el trimestre se realizó un depósito por la cantidad de \$293,848.51 que no corresponde a ingresos del municipio, y cuyo importe la empresa correspondiente solicitó la devolución por depósito erróneo correspondiente del ingreso. No se aplicaron inversiones financieras a corto ni largo plazo durante este ejercicio en curso, por tal motivo ni fondos Federales ni Estatales tiene afectación, por dichas inversiones.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Sobre cuenta de Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa que la presente administración no cuenta con lo mencionado. Por tal motivo no tenemos a reportar proporciones de participaciones ni capital.

Derechos a recibir bienes o servicios

No se cuenta por este rubro.



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE
HUANIQUEO, MICH.
2018 - 2021



Inventarios

Durante el ejercicio fiscal No contamos con ninguna mercancía para venta, ni terminadas, ni en proceso de elaboración, ni con materiales para suministros para producción en el inventario ni bienes en tránsito.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcción en proceso

Con relación a los terrenos los edificios no habitacionales no tuvieron modificación por adquisición.

Bienes Muebles

Respecto de los bienes muebles que integran el patrimonio del municipio en el archivo digital que se entrega van de forma agrupada por COG, detallada, condición física, ubicación, responsable del bien por tenerlo en uso, valor histórico de todos ellos.

Activos Intangibles

Se realizaron varias actualizaciones al sistema de contabilidad y módulo de ingresos por parte de la empresa contabilidad y sistemas de armonización S.C., sin costo adicional al pago de la asesoría y mantenimiento del sistema de contabilidad.

Nota: *con relación a los bienes muebles, activos intangibles y bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso que integran el patrimonio municipal, se informa que se encuentra el registro contable y los registros en el sistema de patrimonio en conciliación.*

Deuda publica

*Con respecto a la información de la deuda pública esta se incluye en el informe de deuda pública en el anexo 1 "Reporte de la aplicación de la deuda pública adquirida para inversiones públicas adquiridas" **No** contamos con adquisición de deuda pública, existe un registro de un pasivo a la tesorería del estado, pero no hemos recibido petición de cobro y no se pudo encontrar el origen del registro.*

PASIVO

Documentos por pagar a corto plazo

Tuvimos pasivos por pagar a corto plazo, para ser saldados en los meses inmediatos posteriores. Así mismo se informa que quedo pendiente pasivo por pagar en el mes de diciembre de 2020 y amortizados en el presente trimestre a informar.



**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE
HUANIQUEO, MICH.
2018 - 2021**



II) Notas al Estado de Actividades

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de Gestión

Sobre los ingresos se hace la clasificación de cuentas por tipo de ingresos:

- 1. Impuestos, hubo un incremento en la recaudación*
- 2. contribuciones de mejoras, no obtuvimos en este ejercicio fiscal.*
- 3. derechos, se realizó una recaudación casi conforme a lo previsto en la ley de ingresos*
- 4. productos, rubro con recaudación en comparación al ejercicio anterior*
- 5. Aprovechamientos, incremento en la recaudación respecto al ejercicio anterior.*

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones

Participaciones y Aportaciones; hemos recibido durante el ejercicio fiscal de manera consistente respecto a la calendarización que tenemos programada en la Ley de Ingresos del Municipio para el ejercicio 2021.

2018 - 2021

*Sin embargo, durante el ejercicio trabajaremos con el presupuesto original total de **\$42,624,830.00** de los cuales \$1,009,651.00 corresponden a Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados.*

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Respecto a este rubro de ingresos tuvimos transferencias del gobierno Estatal y Federal las cuales se encuentran registradas en los ingresos.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Obtuvimos una recaudación relativamente igual a la programada en la Ley de Ingresos.



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE
HUANIQUEO, MICH.
2018 - 2021



GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
Gastos de Funcionamiento

Se genera el gasto conforme a los programas del presupuesto de egresos general autorizado y publicado, sin que se hayan generado nuevos proyectos.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Se otorgan los apoyos y subsidios según valoración de la situación económica del beneficiario y la emergencia de su necesidad de los beneficiarios y el recurso monetario con el que se cuente procurando dar el recurso de forma proporcional a la comunidad y atendiendo a las necesidades prioritarias de la misma.

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

- 1. Se informa que de manera agrupada, por COG, contribuido por tipo, naturaleza y monto se encuentra el registro del patrimonio.*
- 2. Se informa que, de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.*
- 3. Las modificaciones al patrimonio en este trimestre fueron altas en diferentes COG como en el de bienes informáticos*

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo (antes estado de situación financiera)

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Origen

Se presenta el estado con la clasificación de las cuentas de ingresos de recursos monetarios para el municipio donde percibimos que respecto a la partida de recaudación derechos tienen un porcentaje de incremento respecto a la Ley de Ingresos 2021.

Aplicación

La aplicación de los recursos obtenidos se presenta por capítulos, de forma resumida.



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE
HUANIQUEO, MICH.
2018 - 2021



FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Origen

No contamos con ingreso por este tipo de conceptos

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Origen

No contamos con deudas internas ni externas.

V) Notas al Estado Analítico del Activo

ACTIVO

Activos circulantes

En el efectivo y equivalentes a efectivo no hay movimientos fuera de lo programado en bancos los retiros por gastos y depósitos por participaciones y aportaciones.

Inventarios no contamos con inventarios de ningún tipo.

Activo no circulante

En inversiones financieras a largo plazo y derechos a recibir efectivo no tenemos.

Los bienes inmuebles, infraestructura y construcción no tuvieron ninguna afectación.

En los bienes muebles hubo un incremento respecto al saldo inicial de este ejercicio fiscal por adquisiciones.

Las depreciaciones de los bienes muebles se registran mensualmente conforme a los reportes que emite el sistema de patrimonio.

Trabajemos Juntos



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE
HUANIQUEO, MICH.
2018 - 2021



Activo no circulante

No contamos con ningún activo que embone en este rubro

c) Notas de gestión administrativa:

I) Introducción

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.

El presupuesto ejercido en todos los rubros del gasto fue aplicado conforme a lo presupuestado.

II) Panorama económico y financiero

Se informa sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; se tienen finanzas sanas el municipio no se encuentra endeudado y en el próximo ejercicio se reflejarán movimientos en la disminución de pasivos.

III) Autorización e Historia 1

Se informa sobre:

a) Fecha de creación del ente: El 1 DE Enero de 1985 nace el registro Fiscal como ente público ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.

b) Principales cambios en su estructura: no tiene cambios permanece con la misma naturaleza desde su creación.

IV) Organización y objeto social



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE
HUANIQUEO, MICH.
2018 - 2021



Se informa sobre:

a) *Objeto social: El bienestar de la comunidad local y su desarrollo cultural, social y material; La protección de la salud y la seguridad de las personas; El fomento del civismo y de la solidaridad entre los vecinos; y La cooperación con otras Municipalidades y entidades para el cumplimiento de obras de interés colectivo, dentro de sus fines específicos.*

b) *Principal actividad: administración del heraldo público*

c) *Ejercicio fiscal: 2021*

d) *Régimen jurídico.*

e) *Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. ISR retención de sueldos y salarios y el 3% sobre nómina.*

f) *Estructura organizacional básica.*

g) *Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. No Contamos con ellos.*

V) Bases de preparación de los estados financieros

Se informará sobre:

a) *Si hace del conocimiento que se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.*

b) *La normatividad es 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.*

c) *Postulados básicos.*

d) *Normatividad supletoria. No hemos aplicado.*

VI) Políticas de contabilidad significativas

Actualización: se informa del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio es un sistema del proveedor CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION SC y las razones por las



**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE
HUANIQUEO, MICH.
2018 - 2021**



que se eligió es por la seriedad del proveedor y la buena reputación que le antecede, además porque el módulo de patrimonio está incluido en el costo más las actualizaciones del sistema de contabilidad y el módulo de obra porque cumple con las normativas por tales motivos dicha elección.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. No contamos con operaciones en el extranjero.

e) Provisiones: durante este trimestre realizamos provisiones de pasivo ya que quedaron saldos pendientes por cubrir por servicio de energía eléctrica; así mismo se amortizó la cuenta de fondo de Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios (FIV) del ejercicio 2020, realizando la cancelación del pasivo en el mes siguiente con el pago; así como también los ADEFAS. Devengados en el ejercicio 2021.

f) Remanentes: Durante el trimestre actual se cuenta con remanentes de las cuentas bancarias del ejercicio anterior, los remanentes han sido aplicados durante el trimestre del ejercicio 2021 debidamente autorizados mediante junta de cabildo hasta agotar su saldo;

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 sea retrospectivos o prospectivos.

i) Reclasificaciones: se revelan todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. Se encuentran en el sistema de contabilidad.

VII) Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Se informa que el Municipio no tiene deuda pública.

Trabajemos Juntos

ATENTAMENTE:

TESORERO MUNICIPAL

LIC. EDGAR CORIA VAZQUEZ