

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

I.- NOTAS DE DESGLOSE

A) INFORMACION CONTABLE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

\$ 45,836,417.96

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de Junio de 2020 está integrado de la siguiente manera:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA Y BANCOS
Recursos Fiscales	\$ 860,581.85
Fondo General de Participaciones	\$ 4,610,617.42
Fondo de Fomento Municipal	\$ 3,408,309.32
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	\$ 123,722.30
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	\$ 159,826.55
Incentivo a la Venta Final de Gasolina y Diésel	\$ 320,948.48
Compensación de Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	\$ 34,893.81
Fondo de Fiscalización y Recaudación	\$ 690,215.74
Participación por la Recaudación Obtenida sobre el Impuesto sobre la Renta	\$ 52,285.57
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	\$ 59,579.88
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal	\$ 33,648,918.73
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal	\$ 1,866,518.31
TOTAL 2020:	\$ 45,836,417.96

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de Junio de 2020 se debe al correcto uso de las finanzas públicas del municipio.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

\$ 4, 738, 148.68

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de Junio de 2020 se debe a los anticipos a proveedores para la prestación de servicios a corto plazo, como sigue:

PROVEEDOR	SALDO
GILBERTO RODRIGUEZ VERA	\$188,500.00
RAYMUNDO LEON SERNA	\$374,100.00
EMIGDIO ALVARADO RODRIDEZ	\$397,300.00



[Handwritten signature]



MOISES VIGGIANO FERNANDEZ	\$319,000.00
MARIANA TAPIA ANGELES	\$116,000.00
ABIGAIL NAVARRETE NICANOR	\$31,440.00
TOTAL:	\$1,426,340.00

Así como de los anticipos a contratistas para la construcción de obras a corto plazo, como sigue:

CONTRATISTA	SALDO
NAIM HERNANDEZ SALAS	\$318,254.49
ELICEO CORONEL GUTIERREZ	\$2,993,554.18
TOTAL:	\$3,311,808.68

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

\$ 88, 793, 183.7

BIEN	MONTO
Terrenos	\$ 4,420.00
Edificios no Habitacionales	\$ 189,520.00
TOTAL:	\$ 193,940.00

Estos bienes se encuentran en proceso de regularización en cuanto a su documentación.

CONCEPTO	MONTO
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 88, 599, 243.70
TOTAL:	\$ 88, 599, 243.70

BIENES MUEBLES

\$ 10, 926, 848.51

CONCEPTO	MONTO
Mobiliario Y Equipo De Administración	2,430,753.21
Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	436,056.51
Vehículos Y Equipo De Transporte	6,845,810.80
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	1,214,227.99
TOTAL:	\$ 10, 926, 848.51

ACTIVOS INTANGIBLES

\$ 145, 518.52

CONCEPTO	MONTO
Software	\$145,518.52
TOTAL:	\$145,518.52



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

\$- 7, 450, 483.32

CONCEPTO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	- 7, 450, 483.32
TOTAL:	\$- 7, 450, 483.32

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

\$ 3, 834, 610.71

Representa los pasivos que se deben cubrir en un periodo menor, este caso están los siguientes conceptos:

CONCEPTO	MONTO
Servicios Personales Por Pagar A Corto Plazo	\$2,985,000.96
Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	\$326,334.24
Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	\$198,903.01
TOTAL:	\$3,834,610.71

Referente a las retenciones y contribuciones, representan las retenciones del ISPT retenido en el mes de Junio, mismo que deberá pagarse ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público a más tardar el 17 de Julio de 2020.

2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra los ingresos de gestiones obtenidas, las participaciones y aportaciones recibidas durante el año, así como los gastos de funcionamiento, las transferencias y ayudas, y el pago de convenios y de intereses de la deuda pública, de acuerdo a lo siguiente:

INGRESOS

INGRESOS DE GESTION

\$ 1, 622, 140.00

Originados por los recursos fiscales obtenidos por parte del municipio, el importe mayor corresponde a Impuesto Predial.

Concepto	2020
Impuestos	727,794
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0
Contribuciones de Mejoras	0
Derechos	832,374



Productos	46,273
Aprovechamientos	15,698
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0

PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS

\$ 76, 192, 741.00

Concepto	2020
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	76,192,741
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0



GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

\$ 28, 681, 474.00

Concepto	2020
Servicios Personales	20,033,262
Materiales y Suministros	4,824,097
Servicios Generales	3,824,116



TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Este tipo de apoyos corresponden a los otorgados a las comunidades para cubrir gastos de conservación de costumbres y tradiciones, para mejoras en delegaciones o espacios públicos de las mismas localidades, a instituciones educativas y de salud, así como personal de apoyo asignado en algunas de las poblaciones o instituciones.

\$ 5, 290, 003.00

Concepto	2020
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
Transferencias al Resto del Sector Público	1,884,664
Subsidios y Subvenciones	0
Ayudas Sociales	3,405,339
Pensiones y Jubilaciones	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
Transferencias a la Seguridad Social	0



Donativos	0
Transferencias al Exterior	0

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

\$ 5, 243.00

Concepto	2020
Participaciones	0
Aportaciones	0
Convenios	5,243



INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

No existen intereses debido a que no se ha contratado deuda pública.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

\$ 906,442.00

Concepto	2020
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	906,442



3.- ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

La entidad genero durante este ejercicio un ahorro de \$ 42,931,718.00, del cual se puede apreciar la manera en que se integra en el Estado de Actividades del Municipio de Yahualica, Hidalgo.

4.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- Actividades de Operación: Las participaciones recibidas, así como los recursos propios recaudados se destinaron a cubrir principalmente el gasto de operación del municipio. Teniendo un flujo neto de operación de \$ 51, 300, 414.00
- Actividades de Inversión: Corresponde a las obras ejecutadas y la adquisición de bienes muebles, así como aquellos ingresos recibidos por inversiones financieras realizadas. Durante este periodo la entidad tiene un flujo neto de efectivo de inversión por la cantidad de \$ -42, 049, 843.00



- c) Actividades de Financiamiento: Durante el periodo no se realizó amortizaciones de deuda pública.

CONCILIACION CONTABLE – PRESUPUESTARIA

1. De los ingresos

En la Conciliación de los Ingresos, se puede apreciar que durante este periodo el total de los ingresos son considerados presupuestarios y contables.

Municipio de Yahualica Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Junio de 2020 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		77,814,788
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		77,814,788



2. De los egresos

Municipio de Yahualica		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Junio de 2020		
1. Total de egresos (presupuestarios)		76,026,563.78
2. Menos egresos presupuestarios no contables		42,049,843
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	26,700	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	42,023,143	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
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 Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		906,442
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	906,442	
3.2 Provisiones		
3.3 Disminución de inventarios		
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones		
3.6 Otros Gastos		
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		34,883,163



En la Conciliación de los Egresos de este periodo se observan egresos presupuestarios no contables por \$ 42, 049, 843.00, que consiste en adquisición de mobiliario y equipo de administración, educacional, vehículos, otros equipos y obra pública en bienes de dominio público.

5.- ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

Presenta la mayor concentración la cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, lo cual significa que las obras del fondo del FISM 2019 se encuentran en proceso de entrega.

Así mismo se realizó el registro de la depreciación acumulada de bienes muebles y amortización acumulada de activos intangibles.

II.- NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

En este periodo presentado la entidad no registro operaciones financieras que implicaran el registro de cuentas de Orden Contables.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Estado de Situación Financiera del Municipio de Yahualica presenta el saldo del periodo de las Cuentas Presupuestales

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
<u>LEY DE INGRESOS</u>		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$141,090,818.00	\$115,653,133.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$110,134,139.05	\$14,684,058.16
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$46,858,108.63	\$44,457,098.75
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$77,814,787.58	\$145,426,173.59
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$77,814,787.58	\$145,426,173.59
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$141,090,818.00	\$115,653,133.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$76,873,601.08	\$8,695,164.10
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$46,858,108.63	\$44,457,098.75
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$111,075,325.55	\$151,415,067.65
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$76,026,563.78	\$115,158,592.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$72,440,525.01	\$111,663,597.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$72,418,125.00	\$111,663,597.24



III.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

El Municipio de Yahualica, es una institución de orden público, con personalidad jurídico-política, con territorio determinado, dotado de facultades para atender las necesidades de su núcleo de población para lo cual maneja su patrimonio conforme a las leyes de la materia tal como lo establecen los artículos 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 115 de la Constitución Política del Estado libre y soberano de Hidalgo.

Yahualica es un pueblo del estado mexicano de Hidalgo. Se sitúa a las alturas de un cerro ubicado entre los paralelos 96° 16' y 98° 29' de longitud entre Oeste y 20° 47', 21° 00' de latitud Norte, a una altura de 774 metros sobre el nivel del mar. Yahualica limita al norte con el municipio de Atlapexco, al sur con el estado de Veracruz, al oeste con Calnali, Tianguistengo y Huazalingo y al este con Xochiatipán y Huautla.

El poblado de Yahualica fue fortaleza de defensa del Señor de Metztitlán debido a su aspecto orográfico, frente a los Huastecos sin embargo algunos historiadores mencionan que los primeros habitantes de lo que ahora comprende la extensión de Yahualica fueron indígenas huastecos fundando el municipio en el siglo XVI y siendo evangelizados por frailes agustinos a la llegada de los españoles.

Durante la guerra de independencia los nativos de Yahualica lucharon a favor del movimiento insurgente encabezado por el cura Bartolomé de Vélez Escalante.

En la agricultura del municipio encontramos que se cultiva el maíz, frijol, café cereza, naranja y caña de azúcar. Se cría ganado bovino de leche y carne, ovino, porcino y caprino, aves de postura y engorda, así como pavos, teniendo también producción de miel y cera de abeja. En el municipio se lleva a cabo la explotación de recursos forestales, debido a que existe una gran variedad de bosque el cual rodea a la cabecera municipal.

POLÍTICAS CONTABLES:

Los registros contables se realizan de acuerdo a los principios de contabilidad gubernamental y la Ley General de Contabilidad de Gubernamental.

Los ingresos se recaudan de conforme a la Ley de Ingresos y, en su caso, las Cuotas y Tarifas aprobadas.

El gasto se realiza de acuerdo al Presupuesto Autorizado por la H. Asamblea Municipal.



MISION:

Conformar un gobierno con un equipo de trabajo que tenga una actitud proactiva para hacer frente a los grandes desafíos que el entorno nos impone. Capaz de generar sinergias para el desarrollo de una realidad así como mantener la paz, la seguridad y la gobernabilidad de nuestro municipio.

Un gobierno abierto y convocante a la participación activa de la sociedad, honesto, innovador, transparente, sensible y cercano a la gente. Con una fuerte visión municipalista y comprometido con los deseos, anhelos y aspiraciones de los ciudadanos para mejorar su calidad de vida.

VISION:

- Ser un gobierno y habitantes que conocen y resuelven de manera conjunta, oportuna y respetuosamente los problemas del municipio.
- Ser una administración que mediante una gestión permanente acerque mayores recursos y programas sociales a la población.
- Ser un gobierno comprometido con el desarrollo del sector productivo y una estrecha relación con el medio ambiente.
- Ser un gobierno preservador de su cultura y tradiciones, con una imagen que proyecte al municipio en la región y el estado.
- Un gobierno incluyente que promueva la equidad y oportunidades de disminuir las carencias sociales en el municipio.



ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL:



Elaboró
L.C. LILIANA ZENTENO ARENAS

Tesorera Municipal



Reviso
C. EUSTORGIO HERNANDEZ MORALES

Presidente Municipal



Vo. Bo.
LIC. IRMA ALVARADO SANCHEZ

Síndico Procurador

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o resultados del Municipio de Yahualica, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas".