2020 - 2024
H. AYUNTAMIENTO
YAHUALICA
Axtoui to maseualikniuaj
PRIMERO EL PUEBLO

1.1 ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE (ESTADOS FINANCIEROS)

8.- Notas a los Estados Financieros

NEF_YAH_04_2022

4° TRIMESTRE 2022

OCTUBRE-DICIEMBRE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

I.- NOTAS DE DESGLOSE

A) INFORMACION CONTABLE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	$ 27,416,590.50	$17,693,730.13
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$0.00	$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$0.00	$0.00
Suma	**$ 27,416,590.50**	**$17,693,730.13**

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de Septiembre de 2022 está integrado por los depósitos de recaudación y ministraciones quedando saldo en bancos para el pago de proveedores integrado de la siguiente manera:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	BANCOS
Ejercicio 2020	**$23,165.97**
Recursos Fiscales Cta. 1127129069	-$10,198.06
Fondo General de Participaciones Cta.1095656909	$10,237.65
Fondo General de Participaciones CTA 1127133114BTE	$2,944.11
Fondo de Fomento Municipal Cta. 1127126787	$79.89
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos Cta. 1127142312	$8.41
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios Cta. 1127136601	$17.20
Incentivo a la Venta Final de Gasolina y Diésel Cta. 1095657867	$1,109.69
Incentivo a la Venta Final de Gasolina y Diésel CTA 1127131594 BTE	$19.13
Compensación de Impuesto Sobre Automóviles Nuevos Cta. 1127138221	$22.20
Fondo de Fiscalización y Recaudación Cta. 1127139415	$125.65
Participación por la Recaudación Obtenida sobre el Impuesto sobre la Renta Cta. 11271308524	$10,039.00

Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas. Cta. 1127141089	$192.71
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal Cta. 1127134791	$5,247.94
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal Cta. 1127142934	$3,320.45
Ejercicio 2021	**$29,652.51**
Recursos Fiscales 18000169958	$4,237.64
Fondo General de Participaciones 18000174593	$3,667.92
Fondo de Fomento Municipal Cta. 18000174593	$2,706.56
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos Cta. 18000170114	$139.20
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios Cta. 18000170162	$320.00
Incentivo a la Venta Final de Gasolina y Diésel Cta. 18000170054	$1,381.67
Compensación de Impuesto Sobre Automóviles Nuevos Cta. 18000170131	$5.27
Fondo de Fiscalización y Recaudación Cta. 18000170205	$399.31
Participación por la Recaudación Obtenida sobre el Impuesto sobre la Renta Cta. 18000170253	$1,961.81
ISR ENAJENACION DE BIENES INMUEBLES 2021 CTA STD 1936	$0.00
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal Cta. 18000169989	$7,354.83
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal Cta. 18000170040	$7,478.30
Ejercicio 2022	**$27,363,772.03**
Recursos Fiscales 18-00020513-1	$26,838.70
Fondo General de Participaciones 18-00020503-7	$176,161.49
Fondo de Fomento Municipal Cta. 18-00020506-8	$745,375.71
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos Cta. 18-00020520-5	$20,053.26
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios Cta. 18-00020511-4	$62,584.22
Incentivo a la Venta Final de Gasolina y Diésel Cta. 18-00020510-0	$18,406.84
Compensación de Impuesto Sobre Automóviles Nuevos Cta. 18-000205193	$6,646.88
Fondo de Fiscalización y Recaudación Cta. 18-00020515-9	$67,036.21
Participación por la Recaudación Obtenida sobre el Impuesto sobre la Renta Cta. 18-00020512-8	$11,506.40
ISR ENAJENACION DE BIENES INMUEBLES 2021 CTA STD 18-00021624-1	$7,965.34
Fondo de Compensación CTA STD 18000205054	$2,415.43
Recursos Extraordinarios CTA STD 18000222718	$1,978.40
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal Cta. 18-00020509-9	$26,028,148.58
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal Cta. 18-000205219	$188,654.57
Suma	**$27,416,590.51**

12 ENE 2023

- En el caso particular del saldo correspondiente a 2 cheques no cobrados los cuales se realizara la cancelación y aplicación correspondiente

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertidos en diversas instituciones Bancarias, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, las cuales no se han realizado en el presente trimestre:

Banco	Importe
	$0.00
	$0.00
	$0.00
Suma	$ -

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	$ .00
	$ .00
Suma	$ -

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

El saldo que refleja esta cuenta al 31 de diciembre de 2022 se integra por las siguientes cuentas a nivel detalles mismos que corresponden a derechos a plazos menores a 90 días.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

$ 546,289.8

El saldo que refleja esta cuenta al 31 de diciembre de 2022 se debe a los anticipos a proveedores para la prestación de servicios a corto plazo, como sigue:

SINDICO MUNICIPAL 2020 YAHUALICA, HGO 2024
12 ENE 2023
000016

TESORERIA MUNICIPAL REPUBLICA MEXICANA 2020 YAHUALICA, HGO. 2024

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

- Este apartado nos refleja el saldo de las cuentas que se tienen por recuperar a corto plazo destacando el saldo de cuentas 1123-01 el cual corresponde a el Fondo General de Participaciones el cual está se han realizado los traspasos correspondientes a la cuenta de Participación por la Recaudación Obtenida del Impuesto Sobre la Renta.

CUENTA	PROVEEDOR	CONCEPTO	SALDO
1122	Municipio de Yahualica ISPT FGP	ISPT FFM	$ 0.00
1122	Municipio de Yahualica ISPT PISR	ISPT	$ 0.00
1123	Municipio de Yahualica	SALDO PENDIENTE DE TRANSFERIR	$ 0.00
1124	Municipio de Yahualica	IMPUESTO PREDIAL	$ 0.00
1125	Municipio de Yahualica	DEUDORES DIVERSOS	$ 222,689.05
		TOTAL:	**$ 222,689.05**

Anticipos de ejercicios anteriores

Saldos en proceso de revisión posible responsabilidad toda vez que corresponde a anticipos pagados en el ejercicio 2020 correspondiente a la fiesta patronal de semana santa misma que se encuentra suspendida por motivos de la pandemia.

FONDO	FECHA	POLIZA	PROVEEDOR	IMPORTE
FFM	23/03/2020	D00086	GILBERTO RODRIGUEZ VERA	$26,100.00
FFM	23/03/2020	C01615	GILBERTO RODRIGUEZ VERA	$72,500.00
FFM	23/03/2020	C01616	RAYMUNDO LEON SERNA	$55,100.00
FFM	23/03/2020	D00084	EMIGDIO ALVARADO RODRIGUEZ	$145,000.00
FFM	23/03/2020	D00085	RAYMUNDO LEON SERNA	$107,300.00
FFM	23/03/2020	D00087	MOISESS VIGGIANO FERNANDEZ	$26,100.00
FFM	23/03/2020	D00088	MOISESS VIGGIANO FERNANDEZ	$139,200.00
FGP	23/03/2020	C01702	GILBERTO RODRIGUEZ VERA	$52,200.00
FGP	23/03/2020	C01704	EMIGDIO ALVARADO RODRIGUEZ	$107,300.00
FGP	23/03/2020	C01706	RAYMUNDO LEON SERNA	$145,000.00
FGP	23/03/2020	C01707	EMIGDIO ALVARADO RODRIGUEZ	$72,500.00
FGP	23/03/2020	C01705	MOISESS VIGGIANO FERNANDEZ	$145,000.00
FOFYR	23/03/2020	I00125	GILBERTO RODRIGUEZ VERA	$17,400.00
FOFYR	23/03/2020	I00126	GILBERTO RODRIGUEZ VERA	$20,300.00

FOFYR	23/03/2020	I00127	RAYMUNDO LEON SERNA	$66,700.00
FOFYR	23/03/2020	I00124	EMIGDIO ALVARADO RODRIGUEZ	$72,500.00
FOFYR	23/03/2020	I00128	MOISESS VIGGIANO FERNANDEZ	$8,700.00
FOFYR	23/03/2020	I00130	MARIANA TAPIA ANGELES	$92,800.00
FOFYR	23/03/2020	I00129	MARIANA TAPIA ANGELES	$23,200.00
FAFM	02/09/2021	C00593	MARCOS OLMEDO JARDINES	$520.00
REFIS	15/06/2022	E00265	EDIEL NARANJO SANCHEZ	$1,500.00
FGP	06/04/2022	E00257	MAURO SANCHEZ PEREZ	$34,800.00
FAFM	20/04/2022	C00702	SERVANDO MARTÍNEZ RIVAS	$200.00
FFM	02/06/2022	E0409	WILIAM PRIMITIVO VARGAS PACHECO	$10,382.00
FAFM	01/01/2022	D00001	MARCOS OLMEDO JARDINEZ	$520.00
FAFM	01/08/2022	E00317	MANRIQUE MARTÍNEZ OVIEDO	$5,672.40
FFM	01/08/2022	E00318	MANRIQUE MARTÍNEZ OVIEDO	$742.40
FAFM	15/11/2022	C02381	SHAIRA VILLEGAS RUIZ	$2,630.23
			TOTAL	**$4,464,215.48**

PRESIDENCIA MUNICIPAL REPÚBLICA MEXICANA YAHUALICA, HGO. 2020 - 2024

SINDICO MUNICIPAL REPÚBLICA MEXICANA 2020 YAHUALICA, HGO. 2024

12 ENE 2023

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

$ 252,131,428.30

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 este trimestre que entra toda vez que se solicitó mediante oficio PMY-DTM-0045-2021, a la dirección de obras públicas las Actas de Entrega Recepción de obras correspondientes

CONCEPTO	MONTO
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	$ 251,937,488.30
TOTAL:	**$ 251,937,488.30**

En este punto se realizó el requerimiento al área de obras públicas para que nos proporcionen las actas de entrega recepción para el descargo correspondiente

TESORERIA MUNICIPAL REPÚBLICA MEXICANA 2020 YAHUALICA, HGO. 2024

BIENES MUEBLES

$ 14,663,928.27

CONCEPTO	MONTO
Mobiliario Y Equipo De Administración	3,785,093.70
Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	481,876.51
Vehículos Y Equipo De Transporte	9,149,370.79
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	1,247,587.27

Se incrementó la cuenta de Equipo de Computo debido a la adquisición de varios equipos de administración como lo son, computadoras, escáner y plotter para el área de Sindicatura así como la utilización del 3% del techo financiero de FAISM.

ACTIVOS INTANGIBLES

$ 15,145,118.52

CONCEPTO	MONTO
Software	$ 11,445,368.52
Licencias informáticas e intelectuales	$ 3,699,750.00
TOTAL:	**$ 15,145,118.52**

12 ENE 2023
00019

Por la adquisición de un programa de catastro, procedentes de recurso extraordinario.

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

$ 2,726824.32

Originados por los recursos fiscales obtenidos por parte del municipio, el importe mayor corresponde a las transferencias y asignaciones.

Concepto	2022
Impuestos	$ 835,833.14
Derechos	$ 1,797,446.85
Productos	$ 93, 544.33

Aprovechamientos	$ 0

PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS

Concepto	2022
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	$ 177,654,051.19
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	$ -

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

$ 71,755,625.97

Concepto	2022
Servicios Personales	$ 37,281,212.52
Materiales y Suministros	$ 6,403,544.6
Servicios Generales	$ 28,070,868.85

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.

Concepto	2022
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	$ -
Transferencias al Resto del Sector Público	$ -
Subsidios y Subvenciones	$ -
Ayudas Sociales	$ 20,868,570.63
Pensiones y Jubilaciones	$ -
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	$ -
Transferencias a la Seguridad Social	$ -
Donativos	$ -

Transferencias al Exterior	$	-

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

$ 0.00

Concepto	2022
Participaciones	$ -
Aportaciones	$ -
Convenios	$ -

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

$ 0.00

Concepto	2022
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$ -

12 ENE 2023
000021

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

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

La entidad genero durante este ejercicio un ahorro de $ 4, 766,418.94, 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

a) 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 $ 60,419,774.60

b) 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 $ -50,689,986.73

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

CONCILIACION CONTABLE – PRESUPUESTARIA

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 al 31 de diciembre de 2022

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$180,380,875.81**
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$0.00**
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$0.00**
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	**$180,380,875.81**

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$178,674,552.79**
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$86,050,560.11**
2.3 Mobiliario y equipo de administración	$1,.235, 600.13
2.11 Activos intangibles	$14,999,600.00
2.12 Obra publica en bienes de dominio publico	$69, 815, 359.98
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$0.00**
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	**$92,623,992.68**

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 y 2020 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.

CONCEPTO	2022	2021
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$130,846,320.57	$142,659,520.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$0.00	$0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$49,534,555.24	-$13,254,022.30
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$180,380,875.81	$129,405,497.70
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$180,380,875.81	$129,405,497.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$131,275,276.84	$142,659,520.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$1,221,800.81	$0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$48,586,281.48	-$12,849,978.64
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$178,639,553.59	$129,809,541.36
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$178,674,552.79	$129,809,541.34
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$143,312,777.81	$109,052,111.67
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$142,710,896.41	$108,355,369.07

PRESIDENCIA MUNICIPAL REPÚBLICA MEXICANA YAHUALICA, HGO. 2020 - 202

SINDICO MUNICIPAL REPÚBLICA MEXICANA 2020 YAHUALICA, HGO.

12 ENE 2023

000023

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:

TESORERIA MUNICIPAL REPÚBLICA MEXICANA 2020 YAHUALICA, HGO. 2024

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.

SINDICO MUNICIPAL
REPÚBLICA MEXICANA
2020 2024
YAHUALICA, HGO.

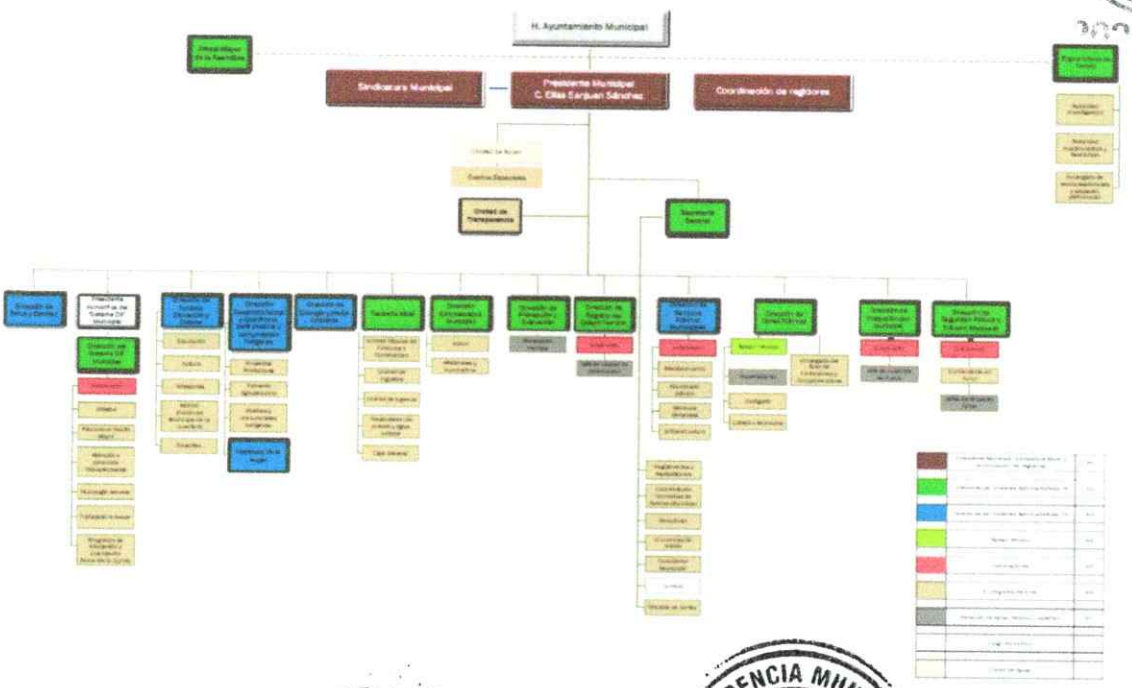
12 ENE 2023
00024

TESORERIA MUNICIPAL
REPÚBLICA MEXICANA
2020 2024
YAHUALICA, HGO.

2020 - 2024
H. AYUNTAMIENTO
YAHUALICA
Axtoui to maseualikniuaj
PRIMERO EL PUEBLO

HIDALGO
PRIMERO EL PUEBLO

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL:



Elaboró
C. Moisés Coronel Castillo
Tesorero Municipal

Revisó
Lic. Sinhon Navarro Morales
Presidente Municipal Suplente

Vo. Bo.
Lic. Lucina Rodríguez Canales
Síndica Municipal

12 ENE 2023
000025