

MUNICIPIO DE YAHUALICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 12/07/2024
Hora de impresión 11:52 a. m.

--	--	--	--	--	--	--	--

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

• Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

• Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Los bienes muebles, inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se registran a su valor de adquisición, la depreciación se determina sobre el valor de los activos utilizando el método de línea recta de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable como sigue:

9. Los activos intangibles, se registran a su valor de adquisición, la amortización se determina sobre el valor de los activos utilizando el método de línea recta de acuerdo con la estimación de vida útil del proyecto al que están asociados.

1251-591001	software	\$11,445,368.52
1254-1-597001	licencias informaticas	3,699,750.00
	total de activos intangibles	15,145,118.50

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$ 4,420.00	\$ 4,420.00
OTROS BIENES INMUEBLES EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 189,520.00	\$.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$ 304,193,493.57	
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 304,387,433.57	\$ 4,420.00

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
----------	------	------

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:

Fecha 12/07/2024
Hora de impresión 11:52 a. m.

AUTORIZÓ:

MUNICIPIO DE YAHUALICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por EL MUNICIPIO DE YAHUALICA, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.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 y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-0.82	-0.82
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 485,114.64	\$ 438,126.31
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$.00	- \$.00
Suma	\$ 485,113.82	\$ 438,125.49

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2024	%
	-\$.82	0%
1123-02 GOBIERNO DEL ESTADO HGO 2020	50,931.97	
1123-03 MOISES CORONEL CASTILLO	236,104.97	
1123-06 ELIAS SAN JUAN MORALES	2,497.93	
1123-07 LUCINA RODRIGUEZ CANALES	24,029.80	
1123-08 EMMANUEL PEREZ MORALES	4,690.50	
1123-09 NOEMI GOMEZ SANCHEZ	4,140.16	
1123-13 FERMIN HERNANDEZ HERNANDEZ	900.00	
1123-16 HANNER AGUADO PEREZ	150.00	
1123-18 ELISEO RAMIREZ BAUTISTA	1,499.97	
1123-22 BANORTE	1,322.40	
1123-23 FAUSTINO BAUTISTA RAMIREZ	664.12	
1123-24 SECRETARIA DE FINANZAS 2020	6,809.82	
1123-26 CESAAR HERRERA LARA	5,460.00	
1123-29 GERARDO MEDINA DELGADO	11,622.37	
1123-31 SAT	2,557.20	
1123-34 GERARDO MARTINEZ MEDINA	8,540.00	
1123-35 NICOLAS HERRERA CANALES	1,560.46	
1123-36 MARCOS LECHUGA MOPNTIEL	600.00	

ELABORÓ:

2020-2024

AUTORIZÓ:

MUNICIPIO DE YAHUALICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 12/07/2024
Hora de impresión 11:52 a. m.

MUNICIPIO DE YAHUALICA
AL 30 DE JUNIO DE 2024

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 continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se informa acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 33,336,190.66	\$ 50,341,231.88
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 33,336,190.66	\$ 50,341,231.88

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de MUNICIPIO DE YAHUALICA, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
EJERCICIO 2023	10943.29
REFIS 2024 CTA. 1256445977 BANORTE	\$ 452,322.96
FGP 2024 CTA. 1256386623 BANORTE	\$ 3,632,067.24
FFM 2024 CTA. 1256395894 BANORTE	\$ 1,117,260.09
ISAN 2024 CTA. 1256402738 BANORTE	\$ 32,468.33
IEPS TAB 2024 CTA. 1256407014 BANORTE	\$ 87,283.01
IEPS GAS 2024 CTA. 1256411655 BANORTE	\$ 89,374.95
CISAN 2024 CTA. 1256400583 BANORTE	\$ 7,433.22
FOFIR 2024 CTA. 1256397834 BANORTE	\$ 103,287.62
ISR 2024 CTA. 1256431205 BANORTE	\$ 1,518,656.06
ISR EBI 2024 CTA. 1256431206 BANORTE	\$ 119,718.37
FEIEF 2024 CTA. 1256425326 BANORTE	\$ 378.05
FOCOM 2024 CTA. 1256436005 BANORTE	\$ 83,019.99
FAISN 2024 CTA. 1256413426 BANORTE	\$ 25,068,785.69
FOFAMUN 2024 CTA. 1256416276 BANORTE	\$ 1,013,211.19
Suma	\$ 33,336,190.66

ELABORÓ



AUTORIZÓ:

MUNICIPIO DE YAHUALICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 12/07/2024
Hora de impresión 11:48 a. m.

Se informa de:

- a) Principales Políticas de control interno.
planeacion en la realizacion e integracion de base de datos, valoracion de los procesos de pago conforme a su importancia ejecucion oportuna en cada paso de los procesos administrativos procurando su eficiencia y eficacia.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.
Registro en hojas de trabajo de la actividad financiera del Municipio , control electronico de los procesos de registro y autorizacion del pago de nomina, así como el pago de responsabilidades fiscales.

14. Información por Segmentos no aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No ha habido eventos posteriores al cierre desde la fecha del Estado de Activos, pasivos y Patrimonio y hasta la fecha de presentacion de la Cuenta Pública

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la tomas de decisiones financieras y operativas.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"..



Vo. Bo.
LIC. LUCINA RODRIGUEZ CANALES
Sindica Municipal



MUNICIPIO DE YAHUALICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 12/07/2024
Hora de impresión 11:48 a. m.

- l) no aplica si existen reclasificaciones
j) Depuración y cancelación de saldos. si existen reintegros de recursos a la federación para poder depurar ejercicios anteriores.
k) se cumple con la implementación de la base de devengado en el Municipio toda vez que se ejercieron con las partidas asociadas por capítulo de gasto como lo exige la armonización contable.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa sobre:

- | | | |
|----|---------------------------------|-----------|
| a) | Activos en moneda extranjera. | no existe |
| b) | Pasivos en moneda extranjera. | no existe |
| c) | Posición en moneda extranjera. | no existe |
| d) | Tipo de cambio. | no existe |
| e) | Equivalente en moneda nacional. | no existe |

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- | | |
|----|------------|
| a) | en proceso |
| b) | en proceso |
| c) | en proceso |
| d) | no aplica |
| e) | en proceso |
| f) | en proceso |
| | |
| g) | en proceso |
| h) | en proceso |
| i) | en proceso |
| a) | no aplica |
| b) | no aplica |
| c) | no aplica |
| d) | no aplica |
| e) | no aplica |

9. Fidelcomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- | | |
|----|-----------|
| a) | No aplica |
| b) | No aplica |

10. Reporte de la Recaudación

- | | |
|----|--|
| a) | hubo una disminución en la recaudación por un monto de \$1,111,350.89 debido a la inflación en el ejercicio 2023 |
| b) | no aplica |

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

- | | |
|----|-----------|
| a) | no aplica |
| b) | no aplica |

12. Calificaciones otorgadas

no aplica

13. Proceso de Memoria



ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

MUNICIPIO DE YAHUALICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 12/07/2024
Hora de impresión 11:48 a. m.



g) no aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las 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.
- c) Postulados básicos.
- 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).
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;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - 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.
- e)

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informa sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

el valor de los bienes es el valor histórico a la fecha
Los ingresos se recaudan de conforme a la Ley de Ingresos y, en su caso, las Cuotas y Tarifas aprobadas.

a) Base del costo histórico

Los estados financieros han sido preparados con base en el costo histórico. Las cifras son presentadas en pesos mexicanos, excepto cuando se indique lo contrario. a la documentación contable original justificativa y comprobatoria, o bien a su valor estimado o de avalúo, en caso de ser producto de una donación adjudicación o dación en pago.

- b) no aplica
- c) no aplica
- d) no aplica
- e) existe un estudio actuarial
- f) no aplica
- g) no aplica
- h) no aplica

no se realizan operaciones al extranjero
no existen inversiones
el valor histórico

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:

MUNICIPIO DE YAHUALICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 12/07/2024
 Hora de impresión 11:48 a. m.

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
Cuentas de ingresos	-\$ 15,295,230.00
Cuentas de ingresos	\$ 189,390,583.05
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 174,095,353.05
Cuentas de egresos	\$ 174,095,353.05
Suma CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	\$ 174,095,353.05

Se informa, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestarias:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. No existen
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. No existen
3. Los contratos de construcciones se encuentran debidamente firmados por el comité de obras públicas, y archivados en obras públicas

c) NOTAS DE GESTIÓN 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.

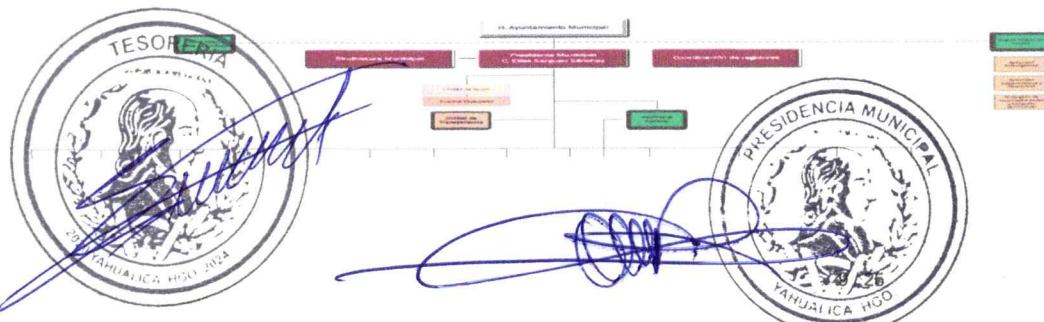
POLÍTICAS CONTABLES:

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.

- 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.

f) Estructura organizacional básica.



ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

MUNICIPIO DE YAHUALICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 12/07/2024
Hora de impresión 11:48 a. m.

Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$	174,095,353.05
		\$	174,095,353.05
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$	174,095,353.05
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración			
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte			
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público			
		\$	174,095,353.05

Contables:

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados o en comodato



[Handwritten signature]

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -



ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

MUNICIPIO DE YAHUALICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 12/07/2024
Hora de impresión 11:48 a. m.

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, Esto representa de acuerdo a la armonización contable con la suma de gastos operativos, obras y compra de activo se reflejan en las cuentas presupuestales no contables.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 27,714,191.78
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 9,520,006.72
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 37,234,198.50

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 75% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 16,463,266.82	44%
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,116,999.90	7%
SERVICIOS OFICIALES	\$ 8,133,925.06	22%
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 9,520,006.72	26%
	37,234,198.50	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	33,336,190.66	50,341,231.88
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 33,336,190.66	\$ 50,341,231.88

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2024	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	\$ 7,552,059.04	\$ 7,552,059.04
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Existencia/pérdida de venta de propiedad, planta y equipo		

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

MUNICIPIO DE YAHUALICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 12/07/2024
Hora de impresión 11:48 a. m.

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagaran en agosto; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en abril; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de abril 2024

\$ 509,524.96

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de enero 2024.

\$ 284,301.49

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de MUNICIPIO DE YAHUALICA, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de MUNICIPIO DE YAHUALICA, con vencimiento menor o igual a doce meses.

\$ 4,766,418.94

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
- Se informa EL MUNICIPIO DE YAHUALICA, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ 919,187.50
Subtotal de impuestos	\$ 919,187.50
DERECHOS	\$ 1,007,487.13
Subtotal de Derechos	\$ 1,007,487.13
PRODUCTOS	\$ 588.01
Subtotal de Productos	\$ 588.01
APROVECHAMIENTOS	\$ 7,000.00
Subtotal de Aprovechamientos	\$ 7,000.00
Participaciones Federales	\$ 36,388,161.90
Subtotal Participaciones	\$ 36,388,161.90
Aportaciones Federales	\$ 59,651,929.19
Subtotal Aportaciones	\$ 59,651,929.19
Subtotal Productos Financieros	\$ -
Suma	\$ 97,974,353.73

Gastos y Otras Pérdidas:

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

MUNICIPIO DE YAHUALICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 12/07/2024
 Hora de impresión 11:48 a. m.

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		\$ 5,955,798.28	\$ 3,785,093.70
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		\$ 481,876.51	\$ 481,876.51
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		\$ 12,444,570.80	\$ 9,149,370.79
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		\$ 1,422,694.27	\$ 1,247,587.27
Subtotal BIENES MUEBLES	\$	20,304,939.86	\$ 14,663,928.27
SOFTWARE		\$ 11,445,368.52	\$ 11,445,368.52
LICENCIAS		\$ 3,699,750.00	\$ 3,699,750.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$	15,145,118.52	\$ 15,145,118.52
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		\$ 7,552,059.04	\$ 7,552,059.04
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$	7,552,059.04	\$ 7,552,059.04
Suma	\$	43,002,117.42	\$ 37,361,105.83

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00

• Estimaciones y Deterioros

10. no existen estimaciones o valoraciones de los deterioros

• Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de Diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 3,717,617.00	\$ 63,956,883.65
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 3,717,617.00	\$ 63,956,883.65

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 86,742.74
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,329,780.43
CONTRATISTA A CORTO PLAZO	\$ 61,696.14
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR	\$ 445,571.49
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 509,524.96
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 284,301.49
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 3,717,617.25

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

ELABORÓ:



2020-2024



5/25



AUTORIZÓ:

MUNICIPIO DE YAHUALICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

• Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

• Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Los bienes muebles, inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se registran a su valor de adquisición, la depreciación se determina sobre el valor de los activos utilizando el método de línea recta de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable como sigue:

9. Los activos intangibles, se registran a su valor de adquisición, la amortización se determina sobre el valor de los activos utilizando el método de línea recta de acuerdo con la estimación de vida útil del proyecto al que están asociados.

1251-591001	software	\$11,445,368.52
1254-1-597001	licencias informaticas	3,699,750.00
	total de activos intangibles	15,145,118.50

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$ 4,420.00	\$ 4,420.00
OTROS BIENES INMUEBLES EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 189,520.00	\$.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$ 304,193,493.57	
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 304,387,433.57	\$ 4,420.00

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
----------	------	------

ELABORÓ:



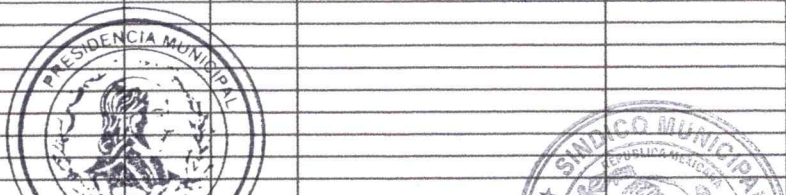
2025-07-24 4:25



AUTORIZÓ:

Fecha 12/07/2024
Hora de impresión 11:48 a. m.

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,



ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

MUNICIPIO DE YAHUALICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 12/07/2024
 Hora de impresión 11:48 a. m.

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por EL MUNICIPIO DE YAHUALICA, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.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 y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-0.82	-0.82
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 485,114.64	\$ 438,126.31
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
Suma \$	485,113.82	438,125.49

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2024	%
	-\$.82	0%
1123-02 GOBIERNO DEL ESTADO HGO 2020	50,931.97	
1123-03 MOISES CORONEL CASTILLO	236,104.97	
1123-06 ELIAS SAN JUAN MORALES	2,497.93	
1123-07 LUCINA RODRIGUEZ CANALES	24,029.80	
1123-08 EMMANUEL PEREZ MORALES	4,690.50	
1123-09 NOEMI GOMEZ SANCHEZ	4,140.16	
1123-13 FERMIN HERNANDEZ HERNANDEZ	900.00	
1123-16 HANNER AGUADO PEREZ	150.00	
1123-18 ELISEO RAMIREZ BAUTISTA	1,499.97	
1123-22 BANORTE	1,322.40	
1123-23 FAUSTINO BAUTISTA RAMIREZ	664.12	
1123-24 SECRETARIA DE FINANZAS 2020	6,809.82	
1123-26 CESAAR HERRERA LARA	5,460.00	
1123-29 GERARDO MEDINA DELGADO	11,622.37	
1123-31 SAT	2,557.20	
1123-34 GERARDO MARTINEZ MEDINA	8,540.00	
1123-35 NICOLAS HERRERA CANALES	1,560.46	
1123-36 MARCOS LECHUGA MOPNTIEL	600.00	

ELABORÓ:



2020-2024
 27/25



AUTORIZÓ:

MUNICIPIO DE YAHUALICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 12/07/2024
Hora de impresión 11:48 a. m.

MUNICIPIO DE YAHUALICA
AL 30 DE JUNIO DE 2024

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 continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se informa acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 33,336,190.66	\$ 50,341,231.88
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 33,336,190.66	\$ 50,341,231.88

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de MUNICIPIO DE YAHUALICA, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
EJERCICIO 2023	10943.29
REFIS 2024 CTA. 1256445977 BANORTE	\$ 452,322.96
FGP 2024 CTA. 1256386623 BANORTE	\$ 3,632,067.24
FFM 2024 CTA. 1256395894 BANORTE	\$ 1,117,280.09
ISAN 2024 CTA. 1256402738 BANORTE	\$ 32,468.33
IEPS TAB 2024 CTA. 1256407014 BANORTE	\$ 87,283.01
IEPS GAS 2024 CTA. 1256411655 BANORTE	\$ 89,374.95
CISAN 2024 CTA. 1256400583 BANORTE	\$ 7,433.22
FOFIR 2024 CTA. 1256397834 BANORTE	\$ 103,287.62
ISR 2024 CTA. 1256431205 BANORTE	\$ 1,518,656.06
ISR EBI 2024 CTA. 1256431206 BANORTE	\$ 119,718.37
FEIEF 2024 CTA. 1256425326 BANORTE	\$ 378.05
FOCOM 2024 CTA. 1256436005 BANORTE	\$ 83,019.99
FAISM 2024 CTA. 1256413426 BANORTE	\$ 25,068,765.69
FORTAMUN 2024 CTA. 1256416276 BANORTE	\$ 1,013,211.19
Suma	\$ 33,325,246.77

ELABORÓ:



AUTORIZÓ: