

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2018

I.- NOTAS DE DESGLOSE

A) INFORMACION CONTABLE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

\$21, 706,679.16

El saldo que refleja esta cuenta al 31 de MARZO de 2018 está integrado de la siguiente manera:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	SALDOS EN BANCOS
Recursos Fiscales	1,347,465.09
Fondo General de Participaciones	679,842.26
Fondo de Fomento Municipal	354,234.69
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	65,453.07
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	110,003.53
Incentivo a la Venta Final de Gasolina y Diesel	231,838.53
Compensación de Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	7,403.18
Fondo de Fiscalización y Recaudación	149,070.60
Fondo de Compensación	233,466.55
Participación por la Recaudación Obtenida sobre el Impuesto sobre la Renta	597,058.75
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal	16,970,036.42
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal	909,347.27
TOTAL 2018:	21,655,219.94
Recursos Fiscales	793.29
Fondo General de Participaciones	60.83
Fondo de Fomento Municipal	7,377.60
Fondo de Compensación	14,703.43
Participación por la Recaudación Obtenida sobre el Impuesto sobre la Renta	8,995.09
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal	18,719.43
Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal	634.02
TOTAL 2017:	51,283.69
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal	29.87
TOTAL 2016:	29.87
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal	77.37
TOTAL 2015:	77.37
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal	68.29
TOTAL 2014:	68.29

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

\$ 36,682.60

El saldo que refleja esta cuenta al 31 de Marzo de 2018 está integrado principalmente por deudores diversos a corto plazo.

Los saldos reflejados son originados de los recursos de Recursos Fiscales.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES

\$133, 063,688.66

Terrenos	\$4,420.00
Edificios no Habitacionales	\$189,520.00

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

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$132,869,728.66
--------------------------------------------------------	------------------

BIENES MUEBLES

\$9, 443,824.87

Mobiliario y Equipo de Administración	\$2,878,373.94
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$495,899.44
Equipo de Transporte	\$4,911,111.80
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$1,158,439.69

ACTIVOS INTANGIBLES

\$ 244,118.52

Software	\$ 244,118.52
----------	---------------

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

\$-4, 408,898.22

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$-4, 408,898.22
------------------------------------------	-------------------------

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

\$2, 601,971.22

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

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$9,262.02
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$1,784,104.45
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$588,248.29
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$220,356.46

Referente a las retenciones y contribuciones, representan el ISR retenido a los empleados de presidencia municipal pendiente por enterar a la SHCP y las retenciones del 5% al millar y 1% de las diversas obras que se encuentran en ejecución.

2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra los ingresos de gestión obtenidos, 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 con lo siguiente:

INGRESOS

INGRESOS DE GESTION

\$2,002,314.00

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

INGRESOS DE LA GESTIÓN	\$2,002,314.48
IMPUESTOS	\$948,713.16
DERECHOS	\$1,000,348.29
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$22,886.03
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$30,367.00

PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS

\$31,737,924.07

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$31,737,924.07
Participaciones y aportaciones	\$31,737,924.07

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Gastos de Funcionamiento	13,021,045
Servicios Personales	6,659,733
Materiales y Suministros	2,123,781
Servicios Generales	4,237,532

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.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,238,405.00
AYUDAS SOCIALES	3,238,405.00

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

CONVENIOS	\$3,778.00
Convenios de Descentralización y Otros	\$3,778.00

Convenio celebrado con la CEAA, el cual de manera mensual se cubre la cantidad de \$3,778.00

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

Derivado de que no se tiene deuda publica contratada el municipio no genera intereses financieros, recurso que dispone en su totalidad para otorgar ayudas a la población yahualiquense.

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

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Durante este periodo el patrimonio tuvo un aumento por la cantidad de \$ 83,947,635.00 originado por la aplicación de obras en el municipio.

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

La entidad genero durante este ejercicio un ahorro de \$-66, 470,624.00, del cual se puede apreciar la manera en que se integra en el Estado de Actividades del Municipio de Yahualica.

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 \$30, 483, 258.00

- 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 \$-40, 127,607.0

- c) Actividades de Financiamiento: Los flujos netos de financiamiento son de \$ 0.00; debido a que el municipio no ha contratado deuda pública.

CONCILIACION CONTABLE – PRESUPUESTARIA

- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Municipio de Yahualica Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		33,740,170
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		33,740,170

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

- CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Municipio de Yahualica Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		56,456,827
2. Menos egresos presupuestarios no contables		40,193,599
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	90,000	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	88,489	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	40,015,110	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		16,263,228

En la Conciliación de los Egresos de este periodo se observan egresos presupuestarios no contables por \$40,193,599.00, que consiste en adquisición de Mobiliario y equipo de administración, educacional, así como de la aplicación de obra pública en bienes de dominio público.

5.- ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

Presenta la mayor concentración el recurso de bancos, en construcciones en proceso, lo cual significa que las obras 2015 y 2016 se encuentran en proceso, ya que el mayor importe corresponde al fondo de FAISM.

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

Estado de Situación Financiera

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CUENTAS DE ORDEN		
<u>LEY DE INGRESOS</u>		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$109,539,552.60	\$106,146,052.69
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$125,467,866.03	\$6.15
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$49,668,483.59	\$44,919,618.58
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$33,740,170.16	\$151,065,671.27
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$33,740,170.16	\$151,065,671.27
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>		<u>\$ 0.00</u>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$109,539,552.60	\$106,146,058.84
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$8,179,267.85	\$2,210,436.66
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$49,668,483.59	\$44,919,612.43
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$77,415,418.34	\$148,855,234.61
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$56,456,827.26	\$110,721,714.84
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$54,014,569.50	\$109,204,605.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$54,014,569.50	\$109,204,605.29

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 Metztlán 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:

