

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

### I.- NOTAS DE DESGLOSE

#### A) INFORMACION CONTABLE

##### 1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

##### ACTIVO

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

\$37,267,988.92

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de JUNIO de 2018 está integrado de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	MONTO
Recursos Fiscales	-1,772.06
Fondo General de Participaciones	638,230.31
Fondo de Fomento Municipal	1,058,258.85
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	48,220.12
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	13,543.99
Incentivo a la Venta Final de Gasolina y Diesel	152,006.21
Compensación de Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	5,068.82
Fondo de Fiscalización y Recaudación	334,016.16
Fondo de Compensación	42,635.25
Participación por la Recaudación Obtenida sobre el Impuesto sobre la Renta	103,208.13
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal	34,273,803.45
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal	596,949.69
Fondo del Programa de Devolución de Derechos	3,820.00
TOTAL 2018:	37,267,988.92

##### DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

\$ **14,877.00**

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de Junio de 2018 está integrado de la siguiente manera:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MONTO
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	14,877.00
TOTAL 2018:	14,877.00

##### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

##### BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES

**\$139,382,561.72**

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

**\$10, 483,672.82**

Mobiliario y Equipo de Administración	\$2,912,129.35
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$510,898.44
Equipo de Transporte	\$5,840,711.80
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$1,219,933.23

## 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, 505,219.34**

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

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$1,532,698.95
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$709,795.15
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$226,696.76

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 a lo siguiente:

### INGRESOS

#### INGRESOS DE GESTION

**\$ 2,299,522.00**

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

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>2,299,522</b>
Impuestos	956,794
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0
Contribuciones de Mejoras	0
Derechos	1,174,812
Productos de Tipo Corriente	92,969
Aprovechamientos de Tipo Corriente	74,947
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0

#### PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS

**\$63,660,717**

<b>Participaciones y Aportaciones</b>	
Participaciones y Aportaciones	63,660,717
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

#### GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>24,004,432</b>
Servicios Personales	13,581,920
Materiales y Suministros	4,508,400
Servicios Generales	5,914,112

**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.

<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>7791728.09</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
Transferencias al Resto del Sector Público	19,532
Subsidios y Subvenciones	0
Ayudas Sociales	7,772,196
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**

<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>10963.89</b>
Participaciones	0
Aportaciones	0
Convenios	10,964

Convenio celebrado con la CEAA, el cual de manera mensual se cubre la cantidad de \$4,413.00

**INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA**

<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>
Intereses de la Deuda Pública	0
Comisiones de la Deuda Pública	0
Gastos de la Deuda Pública	0
Costo por Coberturas	0
Apoyos Financieros	0

Al 30 de junio de 2018, no se registra deuda pública municipal.

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

#### MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

La entidad genero durante este ejercicio un ahorro de \$34,153,114.56, 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 \$47,137,395
- 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 \$-41,220,434
- c) Actividades de Financiamiento: \$0.0

### CONCILIACION CONTABLE – PRESUPUESTARIA

<b>Municipio de Yahualica</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>65,960,170</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>65,960,170</b>

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

<b>Municipio de Yahualica</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>73,040,571</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>41,233,447</b>
Mobiliario y equipo de administración	33,755	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	14,999	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	1,019,600	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	149,983	
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	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
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	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>31,807,124</b>

En la Conciliación de los Egresos de este periodo se observan egresos presupuestarios no contables por \$41, 233,477, que consiste en adquisición de Mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo e intangibles y 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 2018 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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>		
<b>LEY DE INGRESOS</b>		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$109,539,552.60	\$106,146,052.69
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$94,768,627.27	\$6.15
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$51,189,244.52	\$44,919,618.58
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$65,960,169.85	\$151,065,671.27
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$65,960,169.85	\$151,065,671.27
PRESUPUESTO DE EGRESOS		\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$109,539,552.60	\$106,146,058.84
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$73,022,237.78	\$2,210,436.66
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$51,189,244.52	\$44,919,612.43
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$87,706,559.34	\$148,855,234.61
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$73,040,570.91	\$110,721,714.84
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$70,731,901.91	\$109,204,605.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$70,698,980.33	\$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:

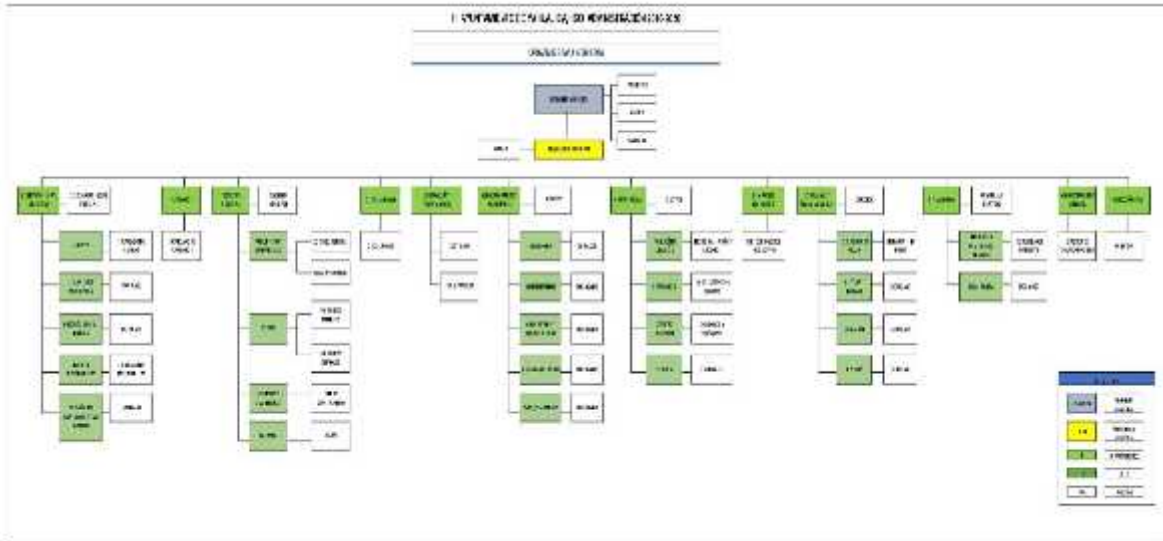
Conformar un gobierno con un equipo de trabajo que tenga una actitud proactiva para hacer frente a los grandes desafíos que el entorno nos impone. Capaz de generar sinergias para el desarrollo de una realidad así como mantener la paz, la seguridad y la gobernabilidad de nuestro municipio.

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:



<b>Elaboró</b> L.C. LILIANA ZENTENO ARENAS  Tesorera Municipal	<b>Reviso</b> C. EUSTORGIO HERNANDEZ MORALES  Presidente Municipal	<b>Vo. Bo.</b> 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".