

MUNICIPIO DE YAHUALICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

I.- NOTAS DE DESGLOSE

A) INFORMACION CONTABLE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 60,450,336.61	\$27,416,590.50
INVERSIONES TEMPORALES	\$ -	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		\$0.00
Suma	\$ 60,450,336.61	\$27,416,590.50

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de Junio de 2023 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	\$13,181.96
FOMENTO MUNICIPAL	\$79.89
IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	\$8.41
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION Y SERVICIOS	\$17.20
INCENTIVO A LA VENTA FINAL DE GASOLINAS Y DIESEL	\$1,128.82
COMPENSACION POR IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	\$22.20
FISCALIZACION Y RECAUDACION	\$125.65
PARTICIPACION POR LA RECAUDACION OBTENIDA	\$10,039.00

FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS		\$192.71
APORTACIONES		\$8,568.39
FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL		\$5,247.94
FONDO DE APORT. P/FORTALECIMIENTO		\$3,320.45
Ejercicio 2021		\$18,272.53
Recursos Fiscales 18000169958		\$3,439.40
Fondo General de Participaciones 18000174593		\$0.00
Fondo de Fomento Municipal Cta. 18000174593		\$0.00
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos Cta. 18000170114		\$0.00
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios Cta. 18000170114		\$0.00
Incentivo a la Venta Final de Gasolina y Diésel Cta. 18000170114		\$0.00
Compensación de Impuesto Sobre Automóviles Nuevos Cta. 18000170114		\$0.00
Fondo de Fiscalización y Recaudación Cta. 18000170205		\$0.00
Participación por la Recaudación Obtenida sobre el Impuesto sobre Automóviles Nuevos Cta. 18000170205		\$0.00
ISR ENAJENACION DE BIENES INMUEBLES 2021 CTA STD 19000170205		\$0.00
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal Cta. 18000170205		\$7,354.83
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal Cta. 18000170205		\$7,478.30
Ejercicio 2022		\$ 1,978.40
Recursos Extraordinarios CTA STD 18000222718		\$1,978.40
EJERCICIO 2023		\$60,406,919.72
REFIS 2023 CTA. 1214329787 BANORTE		\$561,200.87
FGP 2023 CTA. 1214300384 BANORTE		\$3,400,003.75
FFM 2023 CTA. 1214301998 BANORTE		\$2,478,121.88
ISAN 2023 CTA. 1214308773 BANORTE		\$34,930.33
IEPS TAB 2023 CTA. 1214310253 BANORTE		\$102,933.11
IEPS GAS 2023 CTA. 1214312163 BANORTE		\$25,865.25
CISAN 2023 CTA. 1214322498 BANORTE		\$8,802.71
FOFIR 2023 CTA. 1214303488 BANORTE		\$69,132.12
ISR 2023 CTA. 1214314569 BANORTE		\$2,686,177.70
ISR EBI 2023 CTA. 1214338211 BANORTE		\$39,027.18
FEIEF 2023 CTA. 1214327792 BANORTE		\$0.05
FOCOM 2023 CTA. 1214305008 BANORTE		\$7,402.02
FAISM 2023 CTA. 1214317775 BANORTE		\$47,528,004.46
FORTAMUN 2023 CTA. 1214325239 BANORTE		\$3,465,318.29
Suma		\$60,450,336.62

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
		\$0.00
		\$0.00
Suma	\$	-

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de Junio. de 2023 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

\$3,075,169.46

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de Junio. de 2023 se debe a los anticipos a proveedores para la prestación de servicios a corto plazo, como sigue:

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	SALDO
1122		Municipio de Yahualica ISPT F	-\$0.82
1123		Municipio de Yahualica	\$685,384.31
1124		Municipio de Yahualica	\$1,884.02
1125		Municipio de Yahualica	\$5,001.55
			\$692,269.06

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	PROVEEDOR	IMPORTE
FFM	23/03/2020	GILBERTO RODRIGUEZ VERA	\$188,500.00
FFM	23/03/2020	RAYMUNDO LEON SERNA	\$374,100.00
FFM	23/03/2020	EMIGDIO ALVARADO RODRIGUEZ	\$397,300.00
FFM	23/03/2020	MOISESS VIGGIANO FERNANDEZ	\$319,000.00
FOFYR	23/03/2020	MARIANA TAPIA ANGELES	\$116,000.00
REFIS	15/06/2022	EDIEL NARANJO SANCHEZ	\$1,500.00
FAFM	20/04/2022	SERVANDO MARTÍNEZ RIVAS	\$200.00
FFM	02/06/2022	WILIAM PRIMITIVO VARGAS PACH	\$10,382.00
FAFM	01/01/2022	MARCOS OLMEDO JARDINEZ	\$520.00
FAFM	01/08/2022	MANRIQUE MARTÍNEZ OVIEDO	\$5,672.40
FFM	01/08/2022	MANRIQUE MARTÍNEZ OVIEDO	\$742.40
FAFM	15/11/2022	SHAIRA VILLEGAS RUIZ	\$2,630.03
			\$1,416,546.83

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

\$239,883,539.66

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 , a la dirección de obras públicas las Actas de Entrega Recepción de obras correspondientes,2015 a la fecha

que se solicitó mediante oficio

CONCEPTO	MONTO
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Públ	\$239,883,539.66
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

BIENES MUEBLES

\$14,926,868.25

CONCEPTO	MONTO
Mobiliario Y Equipo De Administración	3,955,528.68
Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	481,876.51
Vehículos Y Equipo De Transporte	9,149,370.79
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	1,340,092.27

14,926,868.25

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

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

INGRESOS

INGRESOS DE GESTION

\$101,767,940.62

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

Concepto	2023
Impuestos	\$709,112.14
Derechos	\$853,456.46
Productos	73604.87
Aprovechamientos	\$7,350

\$1,643,523.47

PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS

Concepto	2023
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	\$100,124,417.15
	\$ -

\$101,767,940.62

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

\$39,012,620.14

Concepto	2023
Servicios Personales	\$15,968,442.39
Materiales y Suministros	\$3,042,554.70
Servicios Generales	\$10,876,761.65

\$29,887,758.74

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

Concepto	2023
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector	\$ -
Transferencias al Resto del Sector Público	\$ -
Subsidios y Subvenciones	\$ -
Ayudas Sociales	\$9,124,861.40
Pensiones y Jubilaciones	\$ -
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y	\$ -
Transferencias a la Seguridad Social	\$ -
Donativos	\$ -
Transferencias al Exterior	\$ -
	\$9,124,861.40

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

\$0.00

Concepto	2023
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	2023
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ -

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

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

La entidad genero durante este ejercicio un ahorro de \$ 62,755.320.48, del cual se puede apreciar la manera en que se integra en el Estado de Actividades del Municipio de Yahualica, Hidalgo. Y corresponde la mayor parte recurso en bancos de obra pendientes de contratar

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 \$ 32,612.335.00

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 \$ -262.940.00

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 30 de Junio de 2023

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$101,767,941.00
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES		\$101,767,941.00

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$39,275,560.00
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$ 262,940.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración		\$ 170,435.00
2.11 Activos intangibles		\$0.00
2.8. Maquinaria otros equipos herramientas		\$ 92,505.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES		\$39,012,620.00

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 2020,2018,2015 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	2023	2022
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 142,282,112.05	\$130,846,320.57

LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		\$0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 43,358,022.49	\$49,534,555.24
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 185,640,134.54	\$180,380,875.81
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 49,734,610.47	\$180,380,875.81
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 140,608,257.89	\$131,275,276.84
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 172,044,859.00	\$1,221,800.81
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 44,269,500.00	\$48,586,281.48
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 63,659,785.73	\$178,639,553.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 39,275,560.12	\$178,674,552.79
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 39,250,560.12	\$143,312,777.81
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 39,053,933.12	\$142,710,896.41

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.

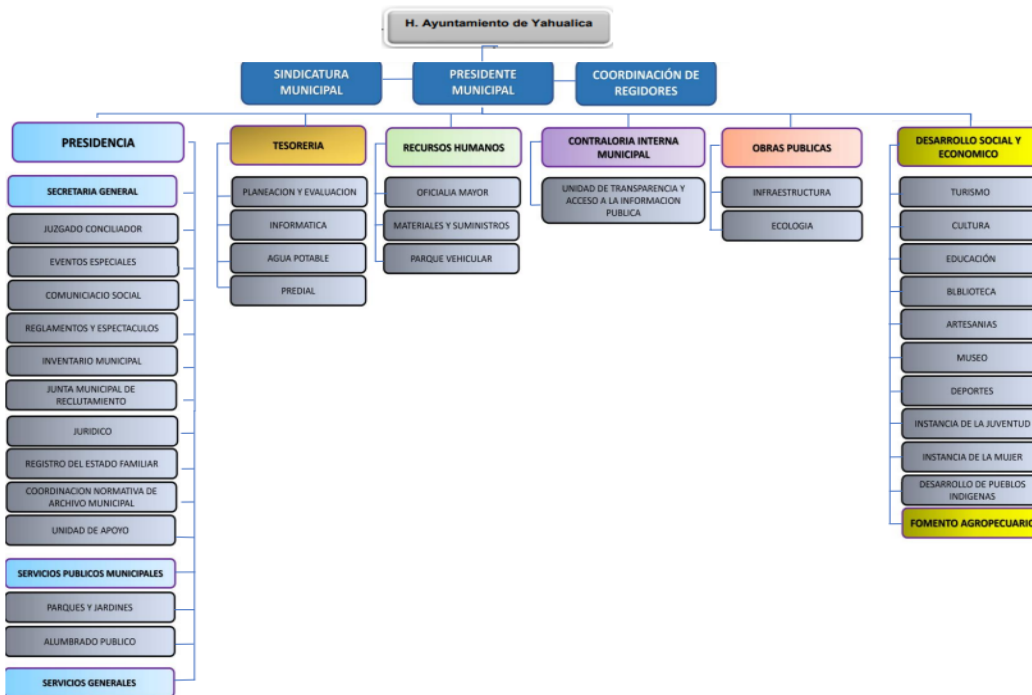
POLÍTICAS CONTABLES:

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.

- 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.



Elaboró

PROFR.FAUSTIO AUTISTA RAMIREZ

Tesorero Municipal

REVISÓ

LIC. SENON NAVARRO MORALES

Presidente Municipal Suplente

Vo. Bo.

Lic. Lucina Rodríguez Canales

Sindica Municipal