



H. AYUNTAMIENTO DE HUATUSCO, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE MAYO DE 2018



Notas a los Estados Financieros

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:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

1) Notas de Desglose

1. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

en Instituciones bancarias un monto de \$ 64,326,369.39 ; a efecto de realizar las obligaciones de pago oportunamente.

1. Al 31 de Mayo de 2018, se tenían

Nota: en corte de caja correspondiente al mes de abril, hacer mención al monto de 242,860.78, el cual nos da diferencia en corte de caja corresponde de ellos 171,029 los cuales corresponde a ingresos, divididos 70,729 por concepto de otros ingresos dif haciendo registro directo bancos contra ingresos, y 100,300 por concepto de ingreso de carpas, mencionar que en registro contable, no se hizo el movimiento a caja general, afectando esta, así mismo 69,882.00 los cuales en el mes anterior (marzo) habían ingresando a bancos, llevando a un pasivo (otras cuentas por pagar, haciendo, en este mes el registro, cancelando el pasivo egrasando a caja directo sin afectar el ingreso correspondiente, de tal manera de esta forma, se conforma la diferencia de caja correspondiente al mes de abril.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. A la misma fecha, se tiene un monto de \$ 2,727,056.98; por concepto de Ingresos por recuperar a Corto Plazo; que incluye también otros Derechos a Recibir por Efectivo o Equivalentes a Corto plazo.

3. En derechos a recibir bienes o servicios se tiene un monto de \$ 1,733,897.23

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. En lo referente a este rubro de bienes disponibles para su transformación, el Ayuntamiento no registra este tipo de bienes por no tener este tipo de actividad.

5. En lo correspondiente al Almacén el Ayuntamiento no cuenta con bienes de este tipo.

Inversiones Financieras

6. El Ayuntamiento cuenta con inversiones financieras por un monto a fecha 31 de Mayo de 2018, por \$ 793,249.06

7. El Ayuntamiento no cuenta con inversiones financieras de las participaciones y aportaciones de capital, en el caso de que se diera se informara de manera oportuna.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Los bienes muebles son por un monto de \$ 4,372,708.68 clasificados en los siguientes rubros:

* Mobiliario y Equipo de Administración	210,846.12
* Mobiliario y equipo educacional y recreativo	554,421.91
* Vehículos y Equipo de Transporte	2,600,978.00
* Maquinario otros equipos y Herramientas	876,467.25
* Equipo de Computo	129,817.40
* Equipos de Generación eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	0.00
* Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	178.00

Su estado de conservación varía dependiendo de su antigüedad y uso. Están en constante mantenimiento para su buena operación.

9. En el rubro de Bienes Inmuebles, se registra un monto de \$ 301,903,176.79 en este se incluye la Obra Publica capitalizable del año 2017 por concepto de Adquisicion de Terrenos.

Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

10 y 11. No se cuenta con registro en estos rubros

PASIVO

1. En Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se tiene un saldo de \$1,220,092.72 por concepto de retenciones y contribuciones a pagar a corto plazo, de impuestos y retenciones para su pago.
2. No se cuenta con Fondos de Bienes a Terceros en Administracion y/o garantia.
3. En la Deuda Publica a largo Plazo, se registra \$ 8,373,648.66 que corresponde al financiamiento de la Bursatilizacion y deuda pública al 31 de Mayo de 2018, de acuerdo al ultimo reporte emitido por la secretaria de finanzas.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1. **Los Ingresos Fiscales al mes de Mayo 2018, son por un importe de \$ 4,659,019.56 y se agrupan de la siguiente manera:**

* Impuestos sobre el Patrimonio	3,601,355.83
* Accesorios de Impuestos	7,118.53
* Contribucion Adicional sobre Ingresos Municipales	540,297.36
* Impuestos sobre los ingresos	510,247.84
Los Derechos suman un total de \$ 2,405,732.88 y se integran de la siguiente manera:	
* Derechos por el uso goce aprovechamiento o explotacion de bienes de dom	318,500.28
* Derechos por registro y refrendo anual de toda actividad económica	66,149.06
* Derechos por Obras Materiales	222,504.24
* Derechos por expedicion de certificados y constancias	43,260.81
* Derechos por servicios de panteones	43,366.24
* Derechos por servicios prestados por la tesorería	210,820.64
* Derechos por servicios derecolección, transporte y disposición final de residuos sólidos	1,033,693.41
* Derechos por servicios de rastros y lugares autorizados	17,361.05
* Derechos por servicios del registro civil	378,563.46
* Derechos en materia de salud animal	990.00
* Derechos por anuncios comerciales y publicidad	22,610.00
* otros Derechos	47,913.69
Los Productos suman un total de \$ 293,305.34 y seintegran de la siguiente manera:	
* Rendimientos financieros provenientes de capital	250,889.89
* Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes	7,665.45
* Diversos	34,750.00
Los Aprovechamientos suman un total de \$ 58,899.00 y se integran de la siguiente manera:	39,299.00
* Incentivos derivados de la colaboracion fiscal	338.66
* Multas	58,560.34
* Otros aprovechamientos	
Los Impuestos de ejercicios fiscales anteriores suman un total de \$ 767,284.80 y se integran de la siguiente manera:	767,284.80
* Impuestos sobre ingresos	
* Otros impuestos	
2. El importe que presentan las Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas es de \$ 79,045,908.06 y se detalla a continuacion:	
* Participaciones Federales Ramo 028	23,449,585.00
* Aportaciones Federales Ramo 033	38,592,165.84
* Ingresos Extraordinarios	35,038,160.56
GASTOS	

Los Gastos de Funcionamiento suman un importe de \$28,995,736.97 de los cuales el más representativo es el rubro de Servicios Personales por un monto de \$ 16,066,404.74; el cual incluye Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por \$ 5,587,364.95 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por \$ 9,952,523.61 Remuneraciones Adicionales y Especiales \$ 101,141.81 Aportaciones de seguridad social \$ 0.00 y Otras Prestaciones Sociales y Economicas \$ 424,674.37		
El Rubro de Materiales y Suministros es de \$ 4,686,801.68 desglosado de la siguiente manera, materiales de administración \$ 850,037.14 Materiales y artículos de construcción y de reparación \$ 1,207,309.28 Productos químicos, farmacéuticos y laboratorios \$ 162,217.98 siendo el concepto más significativo el de Combustibles y Lubricantes por un importe de \$ 1,508,273.01 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores por un importe de \$750,941.71.		
En cuanto a Servicios Generales el importe es de \$ 8,242,530.55 de los cuales el concepto más significativo es Servicios Básicos por \$ 2,521,036.47 que incluyen los servicios de Energía Eléctrica, Telefonía tradicional, de Celular y Servicios Oficiales, otros servicios generales \$395,978.41		
3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública		
El monto total en la Hacienda Pública/Patrimonio neto al final del Ejercicio 2017 fue de \$ 298,222,857.23, y el monto se actualizó al 31 de Mayo del 2018 en la misma cuenta es de \$ 291,166,388.63; el cual si sufrió variación por registro contable al saldo inicial del ejercicio 2018		
4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
Efectivo y equivalentes		
El total de Efectivo y Equivalentes se debe a la suma de la cuenta de Caja, Bancos e inversiones que esta concentrado en las cuentas de cheques las cuales dan soporte al resultado del ejercicio.		65,023,812.09
* Efectivo, Bancos y Caja		64,321,121.97
* Efectivo en Bancos Dependencias		5,247.42
* Inversiones		697,442.70
* Inversiones Temporales		65,023,812.09
Total de Efectivo y Equivalentes		65,023,812.09
2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)		
En las cuentas de orden se registra el padrón de impuesto predial urbano y rural del ejercicio y anteriores por un importe de \$ 4,421,071.08 incluyendo su adicional.		
3) Notas de Gestión Administrativa		
1. Introducción		
El Municipio de Huatusco incluye zonas suburbanas y rurales en condiciones muy desfavorables que demandan ser atendidos por la autoridad municipal. Por tal motivo esta administración se ha dedicado a atender las demandas de la ciudadanía.		
Cabe mencionar que estamos trabajando de la mano con los sectores productivos para el apoyo al campo y así impulsar la generación de empleos y		
2. Panorama Económico y Financiero		
La situación del Municipio es similar al promedio en el Estado y el país en cuanto a la situación financiera; nuestra prioridad es mantener las finanzas sanas a fin de no comprometer los recursos con los que se cuenta.		
3. Autorización e Historia		
4. Organización y Objeto Social		
a) Objeto social: Brindar a la comunidad mejores condiciones de vida.		

b) Principal actividad: Crear una administracion publica que apoye a sus ciudadanos.		
c) Ejercicio fiscal: 2018		
d) Estructura organizacional básica: 1 Presidente Municipal, 1 Sindico, 1 Regidor, 1 Tesorero, 1 Secretario y 1 Contralor. Cuenta tambien con 5 Direcciones: Gobernacion, Desarrollo economico, Desarrollo social, Desarrollo urbano y obra publica, Ecologia y Servicios sociales (DIF).		
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros		
Nos encontramos trabajando de acuerdo a las nuevas disposiciones del H. Congreso del		
6. Políticas de Contabilidad Significativas	Hacer mencion que en LA cuenta no 70121967756 arbitrios 2018, se genero un registro contable por un monto 1,597,456.67 , sobre la cta errores contables en el mes de abril , la cual se depuro dando ampliacion de ingresos participaciones 1501 por un monto de 1,625,537.23 ingresado en el mes de enero , haciendo el registro en este mes de mayo, e igual un monto de	
a) Se realiza la actualizacion del inventario de bienes muebles, depurando cada mes aquellos con un valor menor a \$ 2,100.00, asi como la reincorporacion de los bienes que se adquieren durante el mes reportado.		
b) Se cuenta con un fondo de provision para pago de aguinaldo a los empleados, mediante el reconocimiento por mes de un gasto proporcional para dicho concepto.		
c) NO APLICA		
d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.		
e) Depuración y cancelación de saldos.		
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario		
No aplica.		
Los bienes muebles que se adquieren se registran de acuerdo a su valor de compra , se han realizado depreciaciones.		
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
El Municipio solo participa como fideicomitente en el Fideicomiso con el que se bursatizo el Impuesto sobre la Tenencia Vehicular.		
10. Reporte de la Recaudación		
* Ingresos Locales		
Impuestos		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras		
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda		
NO APLICA		
12. Calificaciones otorgadas		
No Aplica		
13. Proceso de Mejora		
El Municipio tiene como objetivo establecer los controles internos , esto con el fin de mantener una administracion sana, mediante la revision previa de la Contraloria para el control y revision de requisitos fiscales y asi proceder a realizar los pagos de prestadores de servicios, anticipos y finiquitos de obra, asi como el entero de impuestos, etc.		
Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.		

15. Eventos Posteriores al Cierre		
En el caso de que existan eventos posteriores se informara dentro de los Estados Financieros		
16. Partes Relacionadas		
No Aplica		
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información		
La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".		




 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 2018 - 2021
 LIC. BALDUINO TEJEDA COLORADO
 PRESIDENTA MUNICIPAL
PRESIDENCIA
 HUATUSCO, VER.


 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 2018 - 2021
SINDICATURA
 HUATUSCO, VER.
 C. ISMAEL TRUJILLO CARCAMO
 SINDICO UNICO



 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 2018 - 2021
 C. ALTAGRACIA COZAR
 REGIDORA TERCERA
REGIDURIA TERCERA
 HUATUSCO, VER.



 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 2018 - 2021
 C.P. BERONICA ISABEL PACHECO MONFIL
 TESORERO
TESORERIA
 HUATUSCO, VER.