



## 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

1. Al 30 de Septiembre de 2021, se tenían en Instituciones bancarias un monto de \$15,406,261.79; a efecto de realizar las obligaciones de pago.

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

2. A la misma fecha, se tiene un monto de \$14,604,339.84 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 \$2,749,404.17.

##### 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 a la fecha del 31 de Septiembre de 2021, por un monto de \$4,061,757.16.
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 \$9,348,175.99 clasificados en los siguientes rubros:

* Mobiliario y Equipo de Administración	800,488.33
* Mobiliario y equipo educacional y recreativo	922,243.41
* Vehículos y Equipo de Transporte	6,459,338.00
* Maquinaria otros equipos y Herramientas	1,055,208.25
* Equipo de Defensa y seguridad	100,720.00
* Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	178.00

El 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 \$41,619,372.13 en este se incluye la Obra Pública capitalizable del año 2017 por concepto de Adquisición 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 \$2,137,121.96 por concepto de retenciones y contribuciones a pagar a corto plazo, de impuestos y retenciones para su pago.
2. En lo referente a Fondos de Bienes a Terceros en Administración y/o garantía se tiene un monto de \$843,770.95.
3. En la Deuda Pública a largo Plazo, se registra \$ 14,701,568.22 que corresponde al financiamiento de la Bursatilización y deuda pública al 30 de Septiembre de 2021, de acuerdo al último reporte emitido por la secretaria de finanzas.

### 2. Notas al Estado de Actividades

#### Ingresos de Gestión.

1. Los Ingresos Fiscales al mes de Septiembre de 2021, son por un importe de \$8,079,701.07 y se agrupan de la siguiente manera:

* Impuestos sobre los ingresos	229,782.61
* Impuestos sobre el patrimonio	5,803,736.74
* Impuestos no comprendidos en la Ley de Ingresos	1,922,716.91
* Accesorios de Impuestos	14,133.76
* Otros impuestos	594,840.19



**Notas a los Estados Financieros**

<b>Los Derechos suman un total de \$5,628,876.70 y se integran de la siguiente manera:</b>	
* Derechos por el uso goce aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	1,102,299.02
* Derechos por registro y refrendo anual de toda actividad económica	813,047.10
* Derechos por Obras Materiales	311,301.08
* Derechos por expedición de certificados y constancias	64,837.77
* Derechos por servicios de panteones	96,368.26
* Derechos por servicios prestados por la tesorería	936,663.34
* Derechos por servicios de recolección, transporte y disposición final de residuos sólidos	1,163,881.80
* Derechos por servicios de rastros y lugares autorizados	140,804.13
* Derechos por servicios del registro civil	786,291.07
* Derechos en materia de salud animal	3,060.00
* Derechos por anuncios comerciales y publicidad	97,500.37
* Otros Derechos	113,022.76
<b>Los Productos suman un total de \$215,446.35 y se integran de la siguiente manera:</b>	
* Rendimientos financieros provenientes de capital	215,446.35
* Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles de dominio privado	**
* Otros productos	**
<b>Los Aprovechamientos suman un total de \$145,000.00 y se integran de la siguiente manera:</b>	
* Incentivos derivados de la colaboración fiscal	**
* Multas	**
* Indemnizaciones	145,000.00
* Otros aprovechamientos	**
<b>Los Impuestos de Venta de Bienes y Prestación de Servicios suman un total de \$124,600.48 y se integran de la siguiente manera:</b>	
* Impuestos sobre ingresos	**
* Otros Ingresos	124,600.48
<b>El importe que presentan las Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas es de \$144,310,431.34 y se detalla continuación</b>	
* Participaciones Federales Ramo 028	49,339,648.93
* Aportaciones Federales Ramo 033	94,810,886.91
* Ingresos Extraordinarios	159,895.50
<b>GASTOS</b>	
Los Gastos de Funcionamiento suman un importe de \$69,811,196.10 de los cuales el más representativo es el rubro de <b>Servicios Personales</b> por un monto de \$29,680,079.64 Incluye: Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por \$11,778,950.32 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por \$14,275,093.27 Remuneraciones Adicionales y Especiales \$240,348.06 Aportaciones de seguridad social \$2,181,069.90, Otras Prestaciones Sociales y Economicas \$1,204,618.09 y Otras Prestaciones Contractuales \$110,998.17.	
<b>El Rubro de Materiales y Suministros es de \$20,552,212.00 desglosado de la siguiente manera: Materiales de Administración \$6,945,797.49: Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina \$2,860,421.03; Materiales, Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción \$14,129.49, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información y Comunicaciones \$9,670. Material de Limpieza \$4,061,576.97; Alimentos y Utensilios \$484,787.07; Productos Alimenticios para el Personal Derivado de actividades Extraordinarias \$484,787.07; Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización: Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales adquiridos como Materia Prima \$535.00, Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación \$5,137,801.85; Productos Minerales no Metálicos \$58,396.58, Cemento y Productos de Concreto \$536,475.73, Material Eléctrico \$3,035,085.25, Artículos Metálicos para la Construcción \$363,645.45, Otros Materiales y Artículos para Construcción \$1,164,198.84; Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio \$1,968,298.20; Combustibles, Lubricantes y Aditivos \$4,627,972.67; Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos \$472,679.74; Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores \$914,339.98, Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativo y Recreativo \$14,201.01, Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Computo y Tecnologías de la Información \$11,097.08; Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte \$43,956.50, Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos \$3,071.00, Refacciones y Accesorios de Otros Bienes Muebles \$970.00.</b>	
En cuanto a <b>Servicios Generales</b> el importe es de \$19,578,904.46 de los cuales el concepto más significativo es <b>Servicios Básicos</b> por \$7,039,140.98 que incluyen: los servicios de Energía Eléctrica \$6,912,343.50, gas \$47,293.48, Telefonía tradicional \$79,405.00, <b>Servicios de Arrendamiento \$1,850,124.82</b> , Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios \$2,716,441.35, Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales \$723,166.05, Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación \$4,809,662.24, Servicios de Comunicación Social y Publicidad \$110,392.27, Servicios de Traslado y Viáticos \$217,483.66, Servicios Oficiales \$1,090,030.09 y Otros Servicios Generales \$1,022,463.00.	



Notas a los Estados Financieros

Conciliación de Ingreso y Egreso al mes de Septiembre 2021:

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2020	2021
Efectivo en Bancos - Tesorería		
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$ 20,998,008.09	\$ 19,141,179.49
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$4,049,890.60
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$0.00	\$0.00
	\$ 20,998,008.09	23,191,070.09

	2020	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$9,668,971.61	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00
	\$0.00	\$0.00

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

1. Ingresos Presupuestarios		
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$143,798,238.26
Incremento por variación de inventarios		\$0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$143,798,238.26

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$25,480,314.11
Mobiliario y equipo de administración		\$15,422,616.36
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$20,036.10	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$0.00	
Bienes informáticos	\$0.00	
Equipos recreativos	\$0.00	
Vehículos y equipos terrestres para la ejecución de programas de seg. Pública	-	
Vehículos y equipos terrestres destinados a servicios públicos	-	
Equipos recreativos	-	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes	15,402,580.26	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		-
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0.00



H. AYUNTAMIENTO DE HUATUSCO, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021



**Notas a los Estados Financieros**

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
Provisiones	\$0.00
Disminución de inventarios	\$0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00
Otros Gastos	\$0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	
	\$10,057,697.75



**Notas a los Estados Financieros**

<b>3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública</b>		
El monto total en la Hacienda Pública/Patrimonio neto al final del Ejercicio 2020 fue de \$386,203,563.80; y el monto se actualizó al 30 de Junio de 2021 en la misma cuenta; el cual si sufrió variación por registro contable al saldo inicial del ejercicio 2021.		
<b>4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo</b>		444,164,999.63
<b>Efectivo y equivalentes</b>		
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.		
* Efectivo, Bancos y Caja		
* Efectivo en Bancos Dependencias		
* Inversiones		15,406,261.79
* Inversiones Temporales		
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>		4,061,757.16
		19,468,018.95
<b>2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)</b>		
En las cuentas de orden se registra el padron de impuesto predial urbano y rural del ejercicio y anteriores por un importe de \$4,267,776.67 incluyendo su adicional.		
<b>1) Notas de Gestión Administrativa</b>		
<b>1. Introducción</b>		
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 reactivar el cultivo, cosecha de café y caña de azúcar, dentro		
<b>2. Panorama Económico y Financiero</b>		
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.		
<b>3. Autorización e Historia</b>		
<b>4. Organización y Objeto Social</b>		
a) Objeto social: Brindar a la comunidad mejores condiciones de vida.		
b) Principal actividad: Crear una administración pública que apoye a sus ciudadanos.		
c) Ejercicio fiscal: 2021		
d) Estructura organizacional básica: 1 Presidente Municipal, 1 Síndico, 1 Regidor, 1 Tesorero, 1 Secretario y 1 Contralor. Cuenta también con 5 Direcciones: Gobernación, Desarrollo económico, Desarrollo social, Desarrollo urbano y obra pública, Ecología y		
<b>5. Bases de Preparación de los Estados Financieros</b>		
Se encontramos trabajando de acuerdo a las nuevas disposiciones del H. Congreso del Estado y del Organismo de Fiscalización Superior, de tal forma que hemos logrado un avance en la contabilidad conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Contabilidad Gubernamental Municipal para cumplir con la Contabilidad Amonizada.		
<b>6. Políticas de Contabilidad Significativas</b>		
a) Se realiza la actualización del inventario de bienes muebles, depurando cada mes aquellos con un valor menor a \$ 2,100.00, así como la reincorporación de los bienes que se adquieren durante el mes		
b) Se cuenta con un fondo de provisión 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.		



Notas a los Estados Financieros

<b>7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario</b>		
No aplica.		
<b>8. Reporte Analítico del Activo</b>		
Los bienes muebles que se adquieren se registran de acuerdo a su valor de compra, se han realizado depreciaciones.		
<b>9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos</b>		
El Municipio solo participa como fideicomitente en el Fideicomiso con el que se cursatizo el Impuesto sobre la Tenencia Vehicular.		
<b>10. Reporte de la Recaudación</b>		
<b>* Ingresos Locales</b>		
Impuestos		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras		
<b>11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda</b>		
NO APLICA		
<b>12. Calificaciones otorgadas</b>		
<b>13. Proceso de Mejora</b>		
El Municipio tiene como objetivo establecer los controles internos, esto con el fin de mantener una administración sana; mediante la revisión previa de la Contraloría para el control y revisión de requisitos fiscales y así proceder a realizar los pagos de restadores de servicios, anticipos y finiquitos de obra; así como el entero de nuevos etc.		
<b>14. Información por Segmentos</b>		
Quando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera agumentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los ntes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes ctividades 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 atenderlo como un todo y sus partes integrantes.		
<b>15. Eventos Posteriores al Cierre</b>		
En el caso de que existan eventos posteriores se informara dentro de los Estados Financieros.		
<b>16. Partes Relacionadas</b>		
No Aplica		
<b>17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.</b>		
Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al el la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados		

LIC. BALDOMECE TEJEDA COBORADO  
 PRESIDENTA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 2018 - 2021  
 PRESIDENCIA  
 HUATUSCO, VER.

Ing. Ricardo Schettino Pitol  
 SINDICO UNICO

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 2018 2021  
 SINDICATURA  
 HUATUSCO, VER.

C. ALTAGRACIA GOZAR BENA  
 REGIDORA TERCERA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 2018 - 2021  
 REGIDURIA TERCERA  
 HUATUSCO, VER.

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 2018 - 2021  
 TESORERIA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 2018 - 2021  
 TESORERIA  
 HUATUSCO, VER.