



## Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 45 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las informaciones presentadas en estas 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

- Al 31 de Marzo de 2021, se tenían en Instituciones bancarias un monto de \$35,028,806.74; a efecto de realizar las obligaciones de pago oportunamente.

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

- A la misma fecha, se tiene un monto de \$14,601,970.51; por concepto de Ingresos por recuperar a Corto Plazo; que incluye también otros Derechos a Recibir por Efectivo o Equivalentes a Corto plazo.
- En derechos a recibir bienes o servicios se tiene un monto de \$0.00

##### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- 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.
- En lo correspondiente al Almacén el ayuntamiento no cuenta con bienes de este tipo.

##### Inversiones Financieras

- El Ayuntamiento cuenta con inversiones financieras por un monto a fecha 31 de Marzo de 2021, por \$950,183.14
- 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

- Los bienes muebles son por un monto de \$9,317,190.89 clasificados en los siguientes rubros:

* Mobiliario y Equipo de Administración	789,539.33
* Mobiliario y equipo educacional y recreativo	902,207.31
* Vehículos y Equipo de Transporte	6,469,338.00
* Maquinaria otros equipos y Herramientas	1,055,208.25
* Equipo de Defensa y Seguridad	100,720.00
* Equipos de Generación eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	9,190.00
* 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.

- En el rubro de Bienes inmuebles, se registra un monto de \$376,740,552.48 en este se incluye la Obra Pública capitalizable del año 2017 por concepto de Adquisición de Terrenos.

##### Estimaciones y Deterioros

##### Otros Activos

- No se cuenta con registro en estos rubros.

##### PASIVO

- En Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se tiene un saldo de 2,090,200.20 por concepto de retenciones y contribuciones a pagar a corto plazo, de impuestos y retenciones para su pago.
- No se cuenta con Fondos de Bienes a Terceros en Administración y/o garantía.
- En la Deuda Pública a largo Plazo, se registra \$ 8,227,887.77 que corresponde al financiamiento de la Bursatilización y deuda pública al 31 de marzo de 2021, de acuerdo al último reporte emitido por la secretaria de finanzas.

#### 2. Notas al Estado de Actividades

##### Ingresos de Gestión.

- Los Ingresos Fiscales al mes de Marzo de 2021, son por un importe de \$6,227,361.49 y se agrupan de la siguiente manera:

* Impuestos sobre los ingresos	67,360.88
* Impuestos sobre el patrimonio	4,274,755.66
* Impuestos no comprendidos en la Ley de Ingresos	1,599,004.57
* Accesorios de Impuestos	464,256.87
* Otros impuestos	286,240.36
<b>Los Derechos suman un total de \$2,655,860.49 y se integran de la siguiente manera:</b>	
* Derechos por el uso goce aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	338,608.39
* Derechos por registro y refrendo anual de toda actividad económica	474,434.40
* Derechos por Obras Materiales	83,332.80
* Derechos por expedición de certificados y constancias	25,672.05
* Derechos por servicios de panteones	33,428.24
* Derechos por servicios prestados por la tesorería	265,755.78
* Derechos por servicios de recolección, transporte y disposición final de residuos sólidos	1,080,970.35
* Derechos por servicios de rastros y lugares autorizados	50,530.50
* Derechos por servicios del registro civil	249,352.29
* Derechos en materia de salud animal	900.00
* Derechos por anuncios comerciales y publicidad	27,243.85
* Otros Derechos	25,631.84
<b>Los Productos suman un total de \$41,454.45 y se integran de la siguiente manera:</b>	
* Rendimientos financieros provenientes de capital	41,454.45
* Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles de dominio privado	22,358.99
* Otros productos	**

Los Aprovechamientos suman un total de \$60,000.00 y se integran de la siguiente manera:		
*Incentivos derivados de la colaboración fiscal		**
*Multas		60,000.00
*Indemnizaciones		297,000.00
*Otros aprovechamientos		**
Los Impuestos de ejercicios fiscales anteriores suman un total de \$0.00 y se integran de la siguiente manera:		
*Impuestos sobre ingresos		
*Otros impuestos		
<b>2. El importe que presentan las Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas es de \$56,871,825.78 y se detalla a continuación</b>		
* Participaciones Federales Ramo 028		16,809,103.37
* Aportaciones Federales Ramo 033		39,802,826.91
* Ingresos Extraordinarios		
<b>GASTOS</b>		
Los Gastos de Funcionamiento suman un importe de \$22,690,226.81 de los cuales el más representativo es el rubro de Servicios Personales por un monto de \$10,287,563.54 incluye Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por \$3,321,055.17 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por \$5,359,551.72 Remuneraciones Adicionales y Especiales \$67,566.16 Aportaciones de seguridad social \$727,023.30 y Otras Prestaciones Sociales y Economicas \$812,367.19 Prestaciones Contractuales \$91,363.34 Otras Prestaciones Sociales y Economicas \$812,367.19 Pago de Estímulos a Servidores Públicos \$0.00		
El Rubro de Materiales y Suministros es de \$6,613,725.74 desglosado de la siguiente manera, materiales de administración \$2,480,169.85 5.1.2.1.01 Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina 467,443.17 700,083.14 0.00 1,167,526.31 Alimentos y utensilios \$88,860.22 materias primas y materiales de producción y comercialización \$00 Materiales y artículos de construcción y de reparación \$2,089,865.83 Productos químicos, farmacéuticos y laboratorios \$370,085.30 siendo el concepto más significativo el de Combustibles y Lubricantes por un importe de \$1,016,782.55 Vestuario, Blancos, Prendas de Protecciones y Artículos Deportivos \$345,170.15 Materiales y suministros para seguridad \$35,743.08 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores por un importe de \$222,791.84		
En cuanto a Servicios Generales el importe es de \$5,788,537.53 de los cuales el concepto más significativo es Servicios Básicos por \$2,340,010.47 que incluyen los servicios de Energía Eléctrica \$2,298,590.00 Telefonía tradicional \$26,385.00, de Celular y Servicios Oficiales, Servicios de Arrendamiento \$110,030.52 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios \$120,000.00 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales \$608,180.33 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación \$1,074,938.40 Servicios de Comunicación Social y Publicidad \$47,447.42 Servicios de Traslado y Viáticos \$82,963.58 Servicios Oficiales \$936,705.59 y Otros Servicios Generales \$264,586.70		

Conciliación de Ingreso y Egreso del mes de agosto 2020

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2019	2020
Efectivo en Bancos - Tesorería	12,610,155.37	53,143,923.32
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	697,442.70	\$697,442.70
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$0.00	\$0.00
	2019	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$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
<b>Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables</b>		
1. Ingresos Presupuestarios		\$99,102,995.59
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
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		
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	1,233,637.63	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$99,102,995.69
<b>Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables</b>		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$50,713,792.55
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$390,263.00
Mobiliario y equipo de administración	\$0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	329,300.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	36,985.00	
equipo de comunicación y telecomunicación	-	
Bienes informáticos	##	
Equipos recreativos	-	
Vehículos y equipos terrestres para la ejecución de programas de seg. Pública	-	
Vehículos y equipos terrestres destinados a servicios públicos	-	
Equipos recreativos	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes	-	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
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		\$51,090.05
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
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	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$50,374,619.60

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 Diciembre del 2018 en la misma cuenta es de \$291,194,614.22; el cual si sufrió variación por registro contable al inicio del ejercicio 2018.	
A. 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.	35,028,806.74
* Efectivo, Bancos y Caja	35,028,806.74
* Efectivo en Bancos Dependencias	
* Inversiones	
* Inversiones Temporales	
Total de Efectivo y Equivalentes	
2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)	
En las cuentas de orden se registra el padrón de impuesto predial urbano y rural del ejercicio, v anteriores por un importe de \$2,397,543.54 (incluyendo su adicional).	
3) Notas de Gestión Administrativa	
1. Introducción	
El Municipio de Huatusco incluye zonas suburbanas y rurales en condiciones más desfavorables que demandan ser atendidas por. Cabe mencionar que estamos trabajando de la mano con los sectores privados para apoyar al mismo y así mejorar la	
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	
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 administración pública que apoye a sus ciudadanos.	
c) Ejercicio fiscal: 2019	
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,	
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros	
Nos 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 Armonizada	
6. Políticas de Contabilidad Significativas	
a) Se realiza la actualización del inventario de bienes	
b) Se cuenta con un fondo de provisión para caso de	
c) No aplica	
d) Sistema y método de valuación de inventarios v costo de lo	
e) Depreciación v cancelación de saldos	
7. Posición en Moneda Extranjera v Protección por Riesgo	
No aplica	
8. Reporte Analítico del Activo	
Los bienes muebles que se adquieren se registran a su valor de compra, se han realizado depreciaciones.	
9. Fideicomisos, Mandatos v Análogos	
El Municipio solo participa como fideicomitente en el Fideicomiso con el que se busca 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	
13. Proceso de Mejora	
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 prestadores de servicios, anticipos v finiquitos de obra; así como el entero de impuestos, etc.	
14. Información por Segmentos	
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	
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 v sus notas, son razonablemente correctos v son responsabilidad del emisor"	

  
 LIC. BALDOR DE LA CRUZ GARCÍA SINCIA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL HUATUSCO, VER.  
 COMISION DE HACIENDA  
 ING. ROBERTO CHEFFINO PITOL  
 REGIDOR UNICO  
 AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 2018 - 2021  
 SINDICATURA  
 HUATUSCO, VER.

  
 C.P. BERONICA E. PACHECO MONTELLI  
 TESORERA MUNICIPAL HUATUSCO, VER.  
 AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 2018 - 2021  
 TESORERIA  
 HUATUSCO, VER.