



## MUNICIPIO DE EL HIGO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE ENERO DE 2021

#### NOTAS DE DESGLOSE:

#### ACTIVO

**CAJA.-** EL SALDO DE LA CUENTA DE LA CAJA AL 31 DE ENERO DE 2021 ES DE \$ 0.00  
SE OBTUVO UN INGRESO POR LA CANTIDAD DE \$ 694,991.39 EL CUAL FUE DEPOSITADO EN SU  
TOTALIDAD.

**BANCOS:** EL SALDO EN BANCOS AL CIERRE AL 31 DE ENERO DE 2021 ES EL SIGUIENTE:

ARBITRIOS : 3,357,934.30

ESTE SALDO ESTA CONFORMADO POR INGRESOS MUNICIPALES, PARTICIPACIONES FEDERALES,  
Y REMANENTES DE LAS CUENTAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2020 Y ANTERIORES, ASI MISMO  
CONTAMOS CON LA CUENTA CRÉDITO SIMPLE DE INTERACCIONES, EL CUAL ES UNA PREVISIÓN PRE-  
SUPUESTARIA, ESTO ES DEBIDO A EXEDENTES DE RETENCIONES DE LA PARTICIPACIÓN POR LA ADQUI-  
SICIÓN DE UN CRÉDITO CON BANCA INTERACCIONES, EL CUAL ES UNA PREVISIÓN PARA GASTOS FUTUROS.

F.I.S.M. \$ 58,329.25

ESTE SALDO ESTA CONFORMADO POR LA APERTURA DE LA CUENTA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO  
2021, ASI MISMO POR REMANENTES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2020.

FORTAMUN DF \$ 98,414.11

ESTE SALDO ESTA CONFORMADO POR LA APERTURA DE LA CUENTA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO  
2021, ASI MISMO POR REMANENTES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2020.

FONDO	IMPORTE
ARBITRIOS	3,357,934.30
FISM	58,329.25
FORTAMUND-DF	98,414.11
SALDO BANCOS	3,514,677.66

**DEUDORES DIVERSOS:** \$3,779,522.37

ESTE SALDO CORRESPONDE A QUE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN NO REALIZÓ LOS DEPOSITOS DEL F.I.S.M. CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE AGOSTO, SEPTIEMBRE Y OCTUBRE, DEL 2016, CREANDOSE EL REGISTRO DEL DEVENGO POR APORTACIONES FEDERALES, POR UN MONTO DE \$ 3,779,522.37

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS**

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO MENOR A 365 DIAS	1,000,566.88
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO MAYOR A 365 DIAS	3,144,591.08
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	0.00

**BIENES MUEBLES**

EN ESTE RUBRO SE CUENTA CON UN INVENTARIO ACTUALIZADO

MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	910,014.48
EQUIPO AUDIOVISUAL Y FOTOGRAFICO	335,128.32
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	1,564,617.20
EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIÓN	75,276.32
EQUIPO DE COMPUTO	814,570.17
EQUIPOS DE MEDICIÓN	95,120.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	8,972,898.72
HERRAMIENTAS	321,656.79
OTROS BIENES MUEBLES	2,255,573.14

**BIENES INMUEBLES**

EN ESTE RUBRO NO HA HABIDO VARIACIÓN CON RESPECTO DE LOS EJERCICIOS DEL AÑO 2014 AL 31 DE ENERO DEL 2021.

TERRENOS	3,663,154.09
EDIFICIOS	4,448,304.68

**PASIVOS**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** 978,022.98

ESTE SALDO CORRESPONDE AL REGISTRO DEL DEVENGO DE GASTOS POR LIQUIDAR A CONTRATISTA, DEL EJERCICIO 2017 FISM POR LA CANTIDAD DE \$ 6,296.97,

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 16,574.85  
MATERIALES Y SUMINISTROS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 25,327.00  
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES \$ 560,058.77

RETENCIONES DE I.S.R. ASIMILADOS A SALARIOS \$237,668.08

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES ESTATALES \$ 1,000.00

PRESTAMOS FINANCIERAS A TRABAJADORES \$122,097.00

OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$9,000.00

**DEUDA PÚBLICA:** \$17,318,283.71

CORRESPONDE A UN CRÉDITO QUE SE ADQUIRIÓ CON EL BANCO INTERACCIONES, S.A. DE INST. DE BANCA MÚLTIPLE SUSTITUCIÓN DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PÚBLICO ACTUAL POR SISTEMA CON ALTA EFICIENCIA ENERGÉTICA EN EL MUNICIPIO, EL CUAL SE FINIQUITARÁ EN UN PERÍODO DE 78 MESES. A PARTIR DEL CIERRE AL 31 DE ENERO DE 2021, ASÍ MISMO SE HACE LA MENCIÓN QUE MES POR MES NOS HACEN UN DESCTO VÍA PARTICIPACIONES FEDERALES POR UN MONTO DE \$ 162,698.23 DE CAPITAL MAS LOS INTERESES  
ESTE SALDO ÚNICAMENTE ESTÁ DESCONTADO EL PURO CAPITAL \$ 11,551,574.11

PRESTAMO ADQUIRIDO CON EL BANCO NACIONAL DE OBRAS PARA REALIZAR OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL EL CUAL SE LIQUIDARÁ EN UN PERÍODO DE 10 MESES, DE LA APORTACIÓN DEL F.I.S.M. AL 1RO. DE NOV. DE 2021. 5'766,709.60 ESTE IMPORTE INCLUYE CAPITAL MÁS INTERESES

**ESTADO DE ACTIVIDADES:**

IMPUESTOS	568,148.13
DERECHOS	122,723.26
PRODUCTOS	438.47
APROVECHAMIENTOS	4,120.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES FEDERALES	4,052,491.93
OTROS INGRESOS	

SERVICIOS PERSONALES	2,359,068.72
MATERIALES Y SUMINISTROS	179,494.55
SERVICIOS GENERALES	237,790.06
AYUDAS SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS	5,780.00
BIENES MUEBLES	67,498.00
OBRA PÚBLICA Y ACCIONES	
DEUDA PÚBLICA	638,400.46

**ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA:**

PATRIMONIO MUNICIPAL	89,261,450.56
TOTAL PATRIMONIO:	<u>89,261,450.56</u>

**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO:**

ACTIVO CIRCULANTE	7,293,632.37
ACTIVO NO CIRCULANTE	106,373,331.02
SUMA DEL ACTIVO	<u>113,666,963.39</u>

**ESTADO ANALÍTICO DEL PASIVO:**

PASIVO CIRCULANTE	978,022.98
-------------------	------------

PASIVO NO CIRCULANTE

23,427,489.85

SUMA DEL PASIVO

24,405,512.83

## NOTAS ADMINISTRATIVAS

### ACTIVIDAD GENERAL OPERATIVA

EL MUNICIPIO DE EL HIGO, SE CONSTITUYO EL 25 DE NOVIEMBRE DE 1988 Y SE CONSIDERA DE ACUERDO A LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL UN ENTE POR TENER EXISTENCIA PROPIA E INDEPENDIENTE DE ACUERDO A LAS DISPOSICIONES CONSTITUCIONALES, ASÍ COMO TAMBIEN CUENTA CON PERSONALIDAD JURIDICA Y CON LA CAPACIDAD LEGAL NECESARIA PARA LA REALIZACIÓN DE SUS FUNCIONES Y LA ADMINISTRACIÓN DE LOS BIENES Y SERVICIOS DESTINADOS A PROPORCIONAR SEGURIDAD Y BIENESTAR SOCIAL A LOS CIUDADANOS QUE CONFORMAN ESTE H. AYUNTAMIENTO.

### PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL SON LOS FUNDAMENTALES ESENCIALES PARA SUSTENTAR EL REGISTRO CORRECTO DE LAS OPERACIONES, LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, BASADOS EN SU RAZONAMIENTO, EFICIENCIA, RESPALDO DE LEGISLACIONES ESPECIALIZADAS Y APLICACIÓN GENERAL DE LA CONTADURIA GUBERNAMENTAL, TALES COMO:

**BASE DE REGISTRO.-** LOS INGRESOS SE REGISTRARAN EN EL MOMENTO QUE SE OBTENGAN, LOS GASTOS DEBEN SER RECONOCIDOS Y REGISTRADOS EN EL MOMENTO QUE SE DEVENGUEN, INDEPENDIEMENTE DE LA FORMA O DOCUMENTACIÓN QUE AMPARA LA OPERACIÓN, EL COSTO DE LOS ACTIVOS FIJOS SE RECONOCERA COMO GASTO CUANDO SE ADQUIERAN, SÍN AFECTAR RESULTADOS FUTUROS MEDIANTE AMORTIZACIÓN O DEPRECIACIÓN, AL CIERRE DE CADA PERÍODO SE DEBEN INCLUIR TODOS LOS GASTOS QUE SEAN APLICABLES AL MISMO.

**CUANTIFICACIÓN EN TÉRMINOS MONETARIOS.-** LOS DERECHOS OBLIGACIONES Y EN GENERAL LAS OPERACIONES QUE REALICEN LOS MUNICIPIOS SERAN REGISTRADAS EN MONEDA NACIONAL.

**PERÍODO CONTABLE.-** EL EJERCICIO PRESUPUESTAL SERÁ DEL 1RO. AL 31 DE CADA MES, SERÁ PERÍODO -- UNIFORME PARA EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES.

**COSTO HISTORICO.-** LOS BIENES SE DEBEN REGISTRAR A SU COSTO DE ADQUISICIÓN O A SU VALOR ESTIMADO SEGÚN AVALUO DE PERSONAS AUTORIZADAS, EN SU CASO DE QUE SEAN PRODUCTO DE DONACIÓN, EXPROPIACIÓN O ADJUDICACIÓN.

**EXISTENCIA PERMANENTE.-** SE CONSIDERA QUE LOS MUNICIPIOS TIENEN VIDA PERMANENTE, SALVO MODIFICACIÓN POSTERIOR DE LA LEY O DECRETO QUE LOS CREO.

**CONTROL PRESUPUESTARIO.-** CORRESPONDE AL SISTEMA CONTABLE, EL REGISTRO PRESUPUESTARIO DE LOS INGRESOS Y LOS EGRESOS DEL ENTE, ASÍ COMO SU VINCULACIÓN CON EL AVANCE FISICO-FINANCIERO DE LOS PROYECTOS PROGRAMADOS.

**REVELACIÓN SUFICIENTE.-** LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES, PATRIMONIALES, PRESUPUESTALES Y PROGRAMATICOS, DEBEN INCLUIR LA INFORMACIÓN SUFICIENTE PARA MOSTRAR AMPLIA Y CLARAMENTE LA SITUACIÓN DEL ENTE.

**INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN.-** CUANDO SE INTEGREN INFORMES FINANCIEROS INDEPENDIENTES EN UNO SOLO, DEBEN ELIMINARSE LAS TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE LAS DISTINTAS UNIDADES Y LOS ESTADOS FINANCIEROS NO DEBEN REFLEJAR UTILIDADES O PÉRDIDAS ENTRE ELLAS.

**IMPORTANCIA RELATIVA.-** LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES O PATRIMONIALES DEBEN REVELAR TO

DAS LAS PARTIDAS QUE SON DE SUFICIENTE IMPORTANCIA PARA EFECTUAR EVALUACIONES O TOMAR DESICIONES

**COMPARABILIDAD.-** LAS POLÍTICAS, MÉTODOS DE CUANTIFICACIÓN Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES DEBEN DE SER LOS APROPIADOS PARA REFLEJAR LA SITUACIÓN DEL ENTE, DEBIENDO APLICARSE CON CRITERIO UNIFORME A LO LARGO DE UN PERÍODO Y DE UN PERÍODO A OTRO.

**CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES LEGALES.-** EL ENTE DEBE OBSERVAR LAS DISPOSICIONES LEGALES QUE SEAN APLICABLES A TODA TRANSACCIÓN EN SU REGISTRO Y EN GENERAL EN CUALQUIER ASPECTO RELACIONADO CON EL SISTEMA CONTABLE Y PRESUPUESTAL.

  
LIC. JUANA MARÍA MARTÍNEZ GUERRERO  
PRESIDENTE MUNICIPAL  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
MUNICIPIO DE EL HIGO, VER  
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
2018-2021

  
LIC. RIGOBERTO RODRÍGUEZ TURRUBIATES  
TESORERO MUNICIPAL  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
TESORERIA  
2018-2021  
EL HIGO, VER

H. COMISIÓN DE HACIENDA

  
ING. JOSÉ GUADALUPE HERRERA NABOR  
SINDICO  
SINDICO ÚNICO  
2018 - 2021  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
MUNICIPIO DE EL HIGO, VER

  
LIC. ELIO RAÚL ALVARADO HERNÁNDEZ  
REGIDOR SEGUNDO  
REGIDOR SEGUNDO  
2018 - 2021  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
MUNICIPIO DE EL HIGO, VER