



## MUNICIPIO DE EL HIGO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE OCTUBRE DE 2020

#### NOTAS DE DESGLOSE:

#### ACTIVO

**CAJA.-** EL SALDO DE LA CUENTA DE LA CAJA AL 31 DE OCTUBRE DE 2020 ES DE \$ 17,923.77

**FONDO FIJO.-** SE APERTURO EL FONDO FIJO PARA PAGOS MENORES POR LA CANTIDAD DE \$ 25,000.00 EL CUAL SERA REVOLVENTE, DEPENDIENDO DE LAS NECESIDADES INMEDIATAS

**BANCOS:** EL SALDO EN BANCOS AL CIERRE AL 31 DE OCTUBRE DE 2020 ES EL SIGUIENTE:  
ARBITRIOS INGRESOS MUNICIPALES Y PARTICIPACIONES FEDERALES Y OTROS \$14'074,694.83, ESTE SALDO ES UNA PREVISIÓN PRESUPUESTARIA, EL SALDO DE INTERACCIONES ES DEBIDO A EXEDENTES DE RETENCIONES DE LA PARTICIPACIÓN POR LA ADQUISICIÓN DE UN CRÉDITO CON BANCA INTERACCIONES, EL CUAL ES UNA PREVISIÓN PARA GASTOS FUTUROS.

CTA. 1094577360 CORRESPONDE A UN CRÉDITO QUE SE ADQUIRIÓ CON BANOBRAS, SNC PARA REALIZAR OBRAS F.I.S.M. \$ 7'611,783.35

EL SALDO DE LA CUENTA 1095679382 POR UN MONTO DE \$ 7,607,769.98 CORRESPONDE AL EJERCICIO 2020 ESTE SALDO SE IRA EJERCIENDO CONFORME SE VAYAN REALIZANDO LAS OBRAS.

FORTAMUN DF \$ 1'354,854.27

ESTE SALDO SE IRA EJERCIENDO CONFORME SE VAYAN EJECUTANDO LAS OBRAS

FONDO	IMPORTE
ARBITRIOS	9,520,684.63
BANOBRAS S.N.C.	4,554,010.20
FISM	7,611,783.35
FORTAMUND-DF	1,354,854.27
SALDO BANCOS	23,041,332.45

**DEUDORES DIVERSOS:** \$4,230,956.39

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 Y EN CUANTO AL RESTO ESTE SE IRA COMPROBANDO EN LO SUCESIVO.

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

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO MENOR A 365 DIAS	656,600.24
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO MAYOR A 365 DIAS	2,580,054.68
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	238,376.01
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	213,058.01

**BIENES MUEBLES**

EN ESTE RUBRO SE CUENTA CON UN INVENTARIO ACTUALIZADO

MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	977,553.64
EQUIPO AUDIOVISUAL Y FOTOGRAFICO	401,974.83
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	1,919,617.20
EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIÓN	86,876.32
EQUIPO DE COMPUTO	817,000.17
EQUIPOS DE MEDICIÓN	112,496.80
EQUIPO DE TRANSPORTE	9,587,971.22
HERRAMIENTAS	352,556.79
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 OCTUBRE DEL 2020.

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

**PASIVOS**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** 1,309,612.21

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 \$ 14,930.31  
MATERIALES Y SUMINISTROS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 25,327.00  
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES \$ 933 933,618.50

RETENCIONES DE I.S.R. DE SUELDOS Y SALARIOS 256,137.61

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES ESTATALES \$ 1,000.00

.5 AL MILLAR 87,583.51

**DEUDA PÚBLICA:** \$19,285,116.78

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 CUÁL SE FINIQUITARÁ EN UN PERÍODO DE 80 MESES. A PARTIR DEL CIERRE AL 31 DE OCTUBRE DE 2020, 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 ESTA DESCONTADO EL PURO CAPITAL \$ 12'039,668.80

PRESTAMO ADQUIRIDO CON EL BANCO NACIONAL DE OBRAS PARA REALIZAR OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL EL CUAL SE LIQUIDARA EN UN PERIODO DE 12 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	32,108.38
DERECHOS	102,435.84
PRODUCTOS	99,356.53
APROVECHAMIENTOS	1,300.00
PARTICIPACIONES,	3,736,119.63
APORTACIONES FEDERALES	3,443,804.00
OTROS INGRESOS	

SERVICIOS PERSONALES	2,695,208.39
MATERIALES Y SUMINISTROS	229,469.64
SERVICIOS GENERALES	408,369.74
AYUDAS SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS	69,109.23
BIENES MUEBLES	
OBRA PÚBLICA Y ACCIONES	5,625,343.08
DEUDA PÚBLICA	126,551.79

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

PATRIMONIO MUNICIPAL	92,068,747.68
TOTAL PATRIMONIO:	<u>92,068,747.68</u>

**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO:**

ACTIVO CIRCULANTE	31,871,013.80
ACTIVO NO CIRCULANTE	85,431,930.63
SUMA DEL ACTIVO	<u>117,302,944.43</u>

**ESTADO ANALITICO DEL PASIVO:**

PASIVO CIRCULANTE	1,318,612.21
PASIVO NO CIRCULANTE	23,915,584.54
SUMA DEL PASIVO	<u>25,234,196.75</u>

## **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, INDEPENDIENTEMENTE DE LA FORMA O DOCUMENTACIÓN QUE AMPARA LA OPERACIÓN, EL COSTO DE LOS ACTIVOS FIJOS SE RECONOCERA COMO GASTO CUANDO SE ADQUIERAN, SIN 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 CREA.

**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 TODAS LAS PARTIDAS QUE SON DE SUFICIENTE IMPORTANCIA PARA EFECTUAR EVALUACIONES O TOMAR DECISIONES

**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  
  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
2018-2021  
EL HIGO, VER

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

H. COMISIÓN DE HACIENDA

  
ING. JOSÉ GUADALUPE HERRERA NABOR  
SINDICO  
  
SINDICO ÚNICO  
2018 - 2021

  
LIC. ELIO RAÚL ALVARADO HERNÁNDEZ  
REGIDOR SEGUNDO  
  
REGIDOR SEGUNDO  
2018 - 2021