

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE ANAYA, HIDALGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 1er. TRIMESTRE
EJERCICIO FISCAL 2017

H) NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

a) Notas de Desglose

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Analizando el estado de situación financiera se podrá ver que la cuenta efectivo y equivalentes refleja un saldo por la cantidad de \$9,887,757.44, de los cuales el más representativo es el FAISM el cual cuenta con un saldo de \$3,060,545.56, el cual se empleara en obras de infraestructura que combatan el rezago y la pobreza en las diferentes comunidades del Municipio, se cuenta con recursos en diferentes fondos que integran el Ramo 28 y recursos fiscales, destinados principalmente para cubrir gastos de operación.

1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$9,887,757.44
1111	EFFECTIVO	\$462,656.80
1112-04	BANCOS FAISM	\$3,380,880.77
1112-01	BANCOS REPO	\$1,780,060.82
1112-02	BANCOS FGP	\$1,212,251.28
1112-15	BANCOS DEUDA PUBLICA	\$1,012,306.39
1112-12	BANCOS FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	\$895,543.36
1112-05	BANCOS FAFM	\$595,523.30
1112-19	BANCOS FFFIN	\$221,845.66
1112-20	BANCOS IVFGD	\$161,825.64
1112-14	BANCOS IEPS	\$65,555.22
1112-13	BANCOS ISAN	\$38,195.04
1112-07	BANCOS FOFIR	\$28,622.27
1112-17	BANCOS FEIEF	\$8,771.36
1112-21	BANCOS COMPENSACION ISAN	\$7,308.46
1112-09	BANCOS RAMO 17 EDUCACION	\$6,562.34
1112-18	BANCOS FFIEM	\$5,750.72
1112-06	BANCOS FOCOM	\$4,039.29
1112-03	BANCOS FUPI	\$53.10
1112-10	BANCOS RAMO 20	\$5.62

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

Inversiones financieras

El Municipio no cuenta con Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$18,435,116.68
1231	TERRENOS	\$227,545.78
1231-0-581001	Terrenos	\$227,545.78
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$171,199.54
1233-0-583001	Edificios Publicos	\$171,199.54
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$17,143,734.15
1235-1	Edificación Habitacional en Proceso	\$320,397.98
1235-1-611001	Edificación habitacional	\$320,397.98
1235-2	Edificación no Habitacional en Proceso	\$1,047,369.67
1235-2-612001	Edificación no habitacional	\$1,047,369.67
1235-4	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$6,310,538.36
1235-4-614001	División de terrenos y construcción de obras de urbanización	\$6,310,538.36
1235-5	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$2,536,616.27
1235-5-615001	Construcción de vías de comunicación	\$2,536,616.27
1235-6	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	\$6,798,631.87
1235-6-616001	Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	\$6,798,631.87
1235-7	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	\$60,000.00
1235-7-617001	Instalaciones y equipamiento en construcciones	\$60,000.00
1235-9	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso	\$70,180.00
1235-9-619001	Trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos especializados	\$70,180.00
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$892,637.21
1236-3	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	\$802,435.97
1236-3-623001	Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones	\$802,435.97
1236-4	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$90,201.24
1236-4-624001	División de terrenos y construcción de obras de urbanización	\$90,201.24
1240	BIENES MUEBLES	5,246,867.37
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,477,130.53
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	497,778.58
1241-1-511001	Muebles de Oficina y Estantería	497,778.58
1241-2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	170,209.85
1241-2-512001	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	170,209.85
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	809,142.10
1241-3-515001	Equipo de Computo y Tecnologias de la Información	809,142.10

1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,022.01
1242-9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,022.01
1242-9-529001	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,022.01
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	923,633.27
1243-1	Equipo Médico y de Laboratorio	923,633.27
1243-1-531001	Equipo médico y de laboratorio	923,633.27
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,190,342.75
1244-1	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	2,190,342.75
1244-1-541001	Vehículo y Equipo Terrestre	2,190,342.75
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	217,935.09
1245-0-551001	Equipo de Defensa y Seguridad	217,935.09
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	433,803.72
1246-3	Maquinaria y Equipo de Construcción	199,642.50
1246-3-563001	Maquinaria y Equipo de Construcción	199,642.50
1246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	175,657.91
1246-5-565001	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	175,657.91
1246-6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	30,000.00
1246-6-566001	Equipo de Generación Eléctrica	30,000.00
1246-9	Otros Equipos	28,503.31
1246-9-569001	Otros Equipos	\$28,503.31
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	\$113,417.26
1254	LICENCIAS	\$25,000.00
1254-1	Licencias Informáticas e Intelectuales	\$25,000.00
1254-1-597001	Licencias informáticas e intelectuales	\$25,000.00
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$88,417.26
1259-0-599001	Otros activos intangibles	\$88,417.26

Las inversiones en bienes muebles, inmuebles e intangibles se encuentran registradas en la contabilidad de acuerdo al clasificador del objeto del gasto, los bienes se encuentran registrados a su valor histórico (valor de adquisición), La depreciación de los bienes se llevará a cabo considerando los porcentajes de estimación de vida útil de los mismos.

Las construcciones en proceso en bienes de Dominio Público reflejan un saldo de \$17,143,734.15 que representa el monto acumulado de obras ejecutadas con fondos de ejercicios anteriores y del ejercicio vigente.

Estimaciones y deterioros

Actualmente no se cuenta con estimaciones.

Otros Activos

PASIVO

Cuentas por Pagar a corto Plazo

Son compromisos adquiridos con prestadores de servicios y con proveedores de bienes de consumo e insumos y materiales, así como la provisión de Impuestos sobre la renta por la remuneración a los trabajadores, retención a personas físicas e impuestos del 1 Obras de Beneficio Social, 0.5 Inspección y Vigilancia, así como el Impuesto del 2% sobre Nóminas y cuota sindical

2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,840,038.30
2117-1	Retenciones	\$3,826,039.86
2117-1-02	I.S.R.(Retenciones Honorarios)	\$8,296.30
2117-1-03	RETENCIONES DE OBRA PUBLICA	\$197,533.61
2117-1-03-01	1% OBRAS DE BENEFICIO SOCIAL	\$111,777.62
2117-1-03-02	0.5% INSPECCION Y VIGILANCIA	\$85,755.99
2117-71	Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral (G. Corriente)	\$13,998.44
2117-71-03	IMPUESTO 2% SOBRE NOMINA	\$0.44
2117-71-04	CUOTA SINDICAL	\$13,998.00

El monto de Impuesto por retenciones es el más representativo en este rubro, queremos informar que a partir del mes de enero de este año, se han estado cubriendo los impuestos mensualmente.

Acreeedores Diversos

Está cuenta representa el saldo de las deudas contraídas durante ejercicios anteriores y el ejercicio actual, ya sea por prestación de servicios, arrendamientos, adquisición de insumos o materiales de construcción.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

A continuación se describen los ingresos obtenidos durante el primer trimestre del presente ejercicio en cada uno de los rubros

Estado de Actividades al 31 de Marzo de 2017

4110	IMPUESTOS	\$2,536,642.17
4140	DERECHOS	\$345,139.31
4150	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE *	\$62,039.00
4160	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$255,681.47
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$11,841,110.04
4210	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$11,841,110.04
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	-\$67,750.00
4310	INGRESOS FINANCIEROS	\$1,165.89
4390	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-\$189,270.89

	Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$14,972,861.99
5000	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$7,640,815.87
5110	SERVICIOS PERSONALES	\$6,043,583.00
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$580,002.79
5130	SERVICIOS GENERALES	\$1,017,230.08
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$743,186.99
5220	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$99,052.00
5230	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$2,000.00
5240	AYUDAS SOCIALES	\$488,569.99
5250	PENSIONES Y JUBILACIONES	\$153,565.00
	Total de Gastos y otras Pérdidas	\$8,384,002.86
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$6,588,859.13

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

<p>Municipio de Santiago de Anaya Estado de Hidalgo ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2017</p>

Concepto	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$15,040,611.99	\$77,246,324.98
IMPUESTOS	\$2,536,642.17	\$1,582,770.97
DERECHOS	\$345,139.31	\$755,498.35
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$62,039.00	\$44,560.50
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$255,681.47	\$541,540.60
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$11,841,110.04	\$74,321,954.56
APLICACIÓN	\$11,453,960.23	\$62,503,293.65
SERVICIOS PERSONALES	\$6,043,583.00	\$22,598,091.66
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$580,002.79	\$3,368,069.70
SERVICIOS GENERALES	\$1,017,230.08	\$7,935,733.52
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$0.00	\$378,570.00
Transferencias al resto del sector público	\$99,052.00	\$0.00

Subsidios y subvenciones	\$2,000.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$488,569.99	\$5,890,921.42
Pensiones y jubilaciones	\$153,565.00	\$321,070.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$3,069,957.37	\$22,010,837.35
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$3,586,651.76	\$14,743,031.33
-		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$12,798.00	\$16,645,141.78
BIENES MUEBLES	\$12,798.00	\$1,848,130.62
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$14,797,011.16
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$12,798.00	-\$16,645,141.78
-		
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$3,573,853.76	-\$1,902,110.45
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$6,313,903.68	\$1,902,110.45
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$9,887,757.44	\$0.00

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLE

**Municipio de Santiago de Anaya
Estado de Hidalgo
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017**

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$15,040,611.99
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		-\$188,105.00
	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-\$189,270.89
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$1,165.89
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$14,852,506.99

Municipio de Santiago de Anaya

Estado de Hidalgo
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$8,396,800.86
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$12,798.00
	Mobiliario y equipo de administración	\$12,798.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$0.00
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$8,384,002.86

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

c) Notas de Gestión Administrativa

Panorama Económico y Financiero

En este periodo se obtuvieron con oportunidad los recursos que libera la Secretaría de Finanzas a este Municipio, para la operación y ejecución de las actividades básicas del H. Ayuntamiento Municipal.

Autorización e Historia

El Municipio de Santiago de Anaya, fue creado, según alta ante la Secretaría de Hacienda, el día 01 de Enero de 1985.

La Estructura básica del Municipio en este periodo no tuvo modificación alguna.

Organización y Objeto Social

El Municipio de Santiago de Anaya, tiene como objetivo mejorar las condiciones de infraestructura y servicios, así como brindar alternativas necesarias para el desarrollo sustentable mediante proyectos productivos, este objetivo se puede lograr articulando las acciones de gobierno, el trabajo de las comunidades y de otros actores de la sociedad civil organizada. Esta unión de voluntades y esfuerzos, permitirá focalizar las acciones que coadyuven en la reducción de los niveles de pobreza y rezago en el Municipio, sobre todo en las zonas en las que se registran los mayores índices de marginación.

Se busca, conducir el desarrollo del municipio de manera incluyente, basándose en la participación ciudadana, y guardando un equilibrio entre los factores económicos, sociales y ambientales para garantizar una calidad de vida cada vez mejor. Nuestra situación actual presenta grandes retos,

principalmente en materia de atención a los grupos sociales vulnerables del municipio de Santiago de Anaya.

El Ejercicio Fiscal comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017.

El Municipio está obligado a retener el ISR a sus Trabajadores así como el 10% de retención de ISR retenido a terceros y enterarlos a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. De igual manera está obligado a enterar el 2% de impuestos sobre Nóminas a la Secretaria de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Hidalgo., así como un porcentaje de las multas federales no fiscales, según el Convenio de Coordinación Fiscal entre la Federación, Estados y Municipios.

Bases para la Preparación de los Estados Financieros

Se está observando en la medida de lo posible la normatividad emitida por el CONAC así como las demás disposiciones legales aplicables, así como los postulados básicos de contabilidad.

Informamos que a partir de este ejercicio fiscal se implementara la base de devengado, toda vez que ya se cuenta con el sistema informático, el cual permite llevar a cabo el registro.

Políticas de Contabilidad Significativas

Se está implementando el Sistema de Contabilidad SACG, con la finalidad de cumplir con la normativa que marca el CONAC, se están elaborando los manuales de control interno, para el adecuado cumplimiento de dichas disposiciones.

Reporte de Recaudación

Con respecto a la recaudación, se ha percibido más de lo proyectado para el presente trimestre.

Procesos de Mejora

La Presidencia Municipal, en coordinación con las diferentes Unidades administrativas han celebrado diferentes reuniones, en las cuales se les ha dado a conocer la misión y los objetivos de la Presente administración, con la finalidad de mejorar el Servicio y la atención a la ciudadanía; la Contraloría Interna ha exhortado a las diferentes áreas que conforman el Ayuntamiento, para que las actividades que realicen se lleven a cabo, tal como lo marcan las Leyes, reglamentos, normatividad y reglas de operación, con la finalidad de evitar la formulación de un acta administrativa o imponer alguna sanción

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Santiago de Anaya, Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”.



2016-2020

ELABORO:
TESORERO MUNICIPAL



2016-2020

REVISO Y AUTORIZO:
PRESIDENTE MUNICIPAL

REVISO:

SINDICO PROCURADOR