

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE ANAYA, HIDALGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2do. 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 \$10,968,417.31, de los cuales el más representativo es el FAISM el cual cuenta con un saldo de \$6,536,554.67, 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	\$10,968,417.31
1111	EFFECTIVO	\$464,346.85
1111-09	CAJA 2017 (REPO)	\$147,717.17
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$10,504,070.46
1112-01	BANCOS REPO	\$55,691.14
1112-02	BANCOS FGP	\$925,207.42
1112-03	BANCOS FUPI	\$53.10
1112-04	BANCOS FAISM	\$6,536,554.67
1112-05	BANCOS FAFM	\$604,275.47
1112-06	BANCOS FOCOM	\$4,039.34
1112-07	BANCOS FOFIR	\$20,480.78
1112-09	BANCOS RAMO 17 EDUCACION	\$6,562.51
1112-10	BANCOS RAMO 20	\$0.01
1112-12	BANCOS FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	\$850,992.16
1112-13	BANCOS ISAN	\$27,142.97
1112-14	BANCOS IEPS	\$38,855.32
1112-15	BANCOS DEUDA PUBLICA	\$1,012,358.12
1112-17	BANCOS FEIEF	\$8,771.59

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
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$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
1235-2	Edificación no Habitacional en Proceso	\$1,047,369.67
1235-4	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$6,310,538.36
1235-5	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$2,536,616.27
1235-6	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	\$6,798,631.87
1235-7	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	\$60,000.00
1235-9	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso	\$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
1236-4	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$90,201.24
1240	BIENES MUEBLES	\$5,336,042.30
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,563,206.46
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	\$497,778.58
1241-2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$193,017.48
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$872,410.40
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$7,121.01
1242-3	Cámaras Fotográficas y de Video	\$3,099.00
1242-9	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

1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$2,190,342.75
1244-1	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$2,190,342.75
1245	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
1246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$175,657.91
1246-6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$30,000.00
1246-9	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
1259	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 ejecutas 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	\$3,865,824.34
2117-1	Retenciones	\$3,838,337.90
2117-1-01	I.S.R. (Salarios)	\$3,629,424.95
2117-1-02	I.S.R.(Retenciones Honorarios)	\$9,054.92
2117-1-03	RETENCIONES DE OBRA PUBLICA	\$199,858.03
2117-1-03-01	1% OBRAS DE BENEFICIO SOCIAL	\$113,327.24
2117-1-03-02	0.5% INSPECCION Y VIGILANCIA	\$86,530.79
2117-71	Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral (G. Corriente)	\$27,486.44
2117-71-04	CUOTA SINDICAL	\$27,486.00

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 30 de Junio de 2017

INGRESOS DE GESTIÓN	\$1,028,800.31
IMPUESTOS	\$68,512.46
DERECHOS	\$215,046.95
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE *	\$424,803.60
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$320,437.30
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$11,527,838.14
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$11,527,838.14
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$123,480.94
INGRESOS FINANCIEROS	\$3,186.80
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-\$10,865.86

Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$12,680,119.39
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$9,779,700.43
SERVICIOS PERSONALES	\$6,154,990.01
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,194,788.55
SERVICIOS GENERALES	\$2,429,921.87
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$1,042,201.59
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$96,072.00
AYUDAS SOCIALES	\$848,239.59
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$97,890.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$10,821,902.02
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$1,858,217.37

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Municipio de Santiago de Anaya Estado de Hidalgo ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017		
CONCEPTO	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$27,597,250.44	\$29,419,314.40
IMPUESTOS	\$2,605,154.63	\$1,497,674.25
DERECHOS	\$560,186.26	\$356,626.85
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$486,842.60	\$7,405.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$576,118.77	\$273,547.26
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$23,368,948.18	\$27,284,061.04
APLICACIÓN	\$22,840,763.88	\$26,222,779.99
SERVICIOS PERSONALES	\$12,198,573.01	\$8,932,793.50
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,774,791.34	\$1,063,631.14

SERVICIOS GENERALES	\$3,447,151.95	\$4,064,310.37
Transferencias al resto del sector público	\$195,124.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$2,000.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$1,336,809.58	\$3,372,885.78
Pensiones y jubilaciones	\$251,455.00	\$134,978.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$3,634,859.00	\$8,467,331.20
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$4,756,486.56	\$3,196,534.41
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES E INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$101,972.93	\$1,412,641.17
BIENES MUEBLES	\$101,972.93	\$485,333.25
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$927,307.92
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$101,972.93	-\$1,412,641.17
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
ENDEUDAMIENTO INTERNO	\$0.00	\$0.00
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
DEUDA PUBLICA	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$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	\$4,654,513.63	\$1,783,893.24
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	\$10,968,417.31	\$3,686,003.69

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 Abril al 30 de Junio de 2017

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO			\$12,556,638.45
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS			-\$7,679.06
	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$-10,865.86	
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$3,186.80	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			\$0.00
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)			\$12,548,959.39

Municipio de Santiago de Anaya
Estado de Hidalgo
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
del 01 de Abril al 30 de Junio de 2017

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)			\$10,911,076.95
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			\$89,174.93
	Mobiliario y equipo de administración	\$86,075.93	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$3,099.00	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			\$0.00
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)			\$10,821,902.02

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".



ELABORO:
TESORERO MUNICIPAL
LIZETTE EFRAÍN SANTIAGO BAUTISTA
2016-2020



REVISÓ Y AUTORIZO:
PRESIDENTE MUNICIPAL
RUBÉN TORRE ALDAMA CAMARGO
2016-2020



REVISÓ:
SINDICO PROCURADOR
LIC. YESICA HERNANDEZ AYALA
2016-2020