

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE ANAYA, HIDALGO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 4to. 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 **\$13,408,757.48**, de los cuales el más representativo es el FOFIN el cual cuenta con un saldo de \$7,959,304.14, 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	\$13,408,757.48
1110	EFFECTIVO	\$434,915.55
1112	BANCOS/RESORERIA	\$7,998,402.47
1112-01	BANCOS REPO	\$32,690.02
1112-02	BANCOS FGP	\$1,423,270.78
1112-03	BANCOS FUPI	\$53.10
1112-04	BANCOS FAISM	\$1,906,310.76
1112-05	BANCOS FAFM	\$70,561.79
1112-06	BANCOS FOCOM	\$110,248.00
1112-07	BANCOS FOFIR	\$321.78
1112-09	BANCOS RAMO 17 EDUCACION	\$6,562.84
1112-10	BANCOS RAMO 20	\$0.01
1112-12	BANCOS FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	\$321,356.42
1112-13	BANCOS ISAN	\$4,790.37
1112-15	BANCOS DEUDA PUBLICA	\$916,491.46
1112-17	BANCOS FEIEF	\$11.31
1112-18	BANCOS FFEM	\$1.13
1112-19	BANCOS FFFIN	\$221,862.61
1112-22	BANCOS PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO A LA TRANSVERSALIDAD DE LA PERPECTIVA DE GENERO	\$5.41
1112-24	BANCOS FOFIN	\$7,959,304.14

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

1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	\$34,065,535.61
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$28,054,933.15
1231	TERRENOS	\$227,545.78
1231-0-581001	Terrenos	\$227,545.78
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$171,199.54
1233-0-583001	Edificios Públicos	\$171,199.54
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$25,795,740.29
1235-1	Edificación Habitacional en Proceso	\$320,397.98
1235-1-611001	Edificación habitacional	\$320,397.98
1235-2	Edificación no Habitacional en Proceso	\$2,137,126.94
1235-2-612001	Edificación no habitacional	\$2,137,126.94
1235-4	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$13,572,787.23
1235-4-614001	División de terrenos y construcción de obras de urbanización	\$13,572,787.23
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	\$370,180.00

1235-9-619001	Trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos especializados	\$370,180.00
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$1,860,447.54
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
1236-5	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$967,810.33
1236-5-625001	Construcción de Vías de comunicación	\$967,810.33
1240	BIENES MUEBLES	\$5,897,185.20
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,655,324.82
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	\$519,396.94
1241-1-511001	Muebles de Oficina y Estantería	\$519,396.94
1241-2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$193,017.48
1241-2-512001	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$193,017.48
1241-3	Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	\$942,910.40
1241-3-515001	Equipo de Computo y Tecnologías de la Información	\$942,910.40
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$7,121.01
1242-3	Cámaras Fotográficas y de Video	\$3,099.00
1242-3-523001	Cámaras fotográficas y de video	\$3,099.00
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 MEDICO 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	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$2,190,342.75
1244-1	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$2,190,342.75
1244-1-541001	Vehículo y Equipo Terrestre	\$2,190,342.75

PASIVO
Otros Activos

Actualmente no se cuenta con estimaciones.

Estimaciones y deterioros

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 \$21,007,287.53 que representa el monto acumulado de obras ejecutadas con fondos de ejercicios anteriores y del ejercicio vigente.

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	\$902,828.26
1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial	\$245,456.00
1246-2-562001	Maquinaria y equipo Industrial	\$245,456.00
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	\$253,568.54
1246-6-566001	Equipo de Generación Eléctrica	\$253,568.54
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

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	\$3,947,604.04
2117-1	Retenciones	\$3,947,603.60
2117-1-01	I.S.R. (Salarios)	\$3,738,898.79
2117-1-02	I.S.R. (Retenciones Honorarios)	\$12,055.23
2117-1-03	RETENCIONES DE OBRA PÚBLICA	\$196,649.58
2117-1-03-01	1% OBRAS DE BENEFICIO SOCIAL	\$111,188.27
2117-1-03-02	0.5% INSPECCION Y VIGILANCIA	\$85,461.31
2117-71	Impuesto sobre nóminas y otros que se derivan de una relación laboral (G. Corriente)	\$0.44

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.

Acreedores Diversos

Esta 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 Diciembre de 2017

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE GESTIÓN	\$309,015.11
IMPUESTOS	\$9,533.62
DERECHOS	\$43,111.28
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE *	\$10,026.20
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$246,344.01
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$14,512,524.11

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

Estado de Hidalgo
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública al 31 de Diciembre de 2017

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES	\$3,797,485.91	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,797,485.91
APORTACIONES	\$3,067,746.92	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,067,746.92
DONACIONES DE CAPITAL	\$729,738.99	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$729,738.99
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	\$0.00	\$10,768,192.64	\$36,502,228.96	\$0.00	\$47,270,421.60
DESAHORRO/ RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ ANTERIORES)	\$0.00	\$10,768,192.64	\$36,502,228.96	\$0.00	\$36,502,228.96
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2016	\$3,797,485.91	\$10,768,192.64	\$36,502,228.96	\$0.00	\$51,067,907.51
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017	-\$29,738.99	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$29,738.99
DONACIONES DE CAPITAL	-\$29,738.99	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$29,738.99
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017	\$0.00	\$31,344,206.51	-\$17,171,865.50	\$0.00	\$14,172,341.01
DESAHORRO/ RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ ANTERIORES)	\$0.00	\$0.00	-\$17,171,865.50	\$0.00	-\$17,171,865.50
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$31,344,206.51	\$0.00	\$0.00	\$31,344,206.51

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$14,512,524.11
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$323,325.58
INGRESOS FINANCIEROS	\$1,955.67
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-\$4,011.86
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$15,144,864.80
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$7,083,124.97
SERVICIOS PERSONALES	\$5,251,605.67
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$505,513.23
SERVICIOS GENERALES	\$1,326,006.07
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$601,153.84
AYUDAS SOCIALES	\$565,462.84
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$35,691.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$7,684,278.81
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$7,460,585.99

SALDO NETO EN LA HACIENDA	\$3,767,746.92	\$42,112,399.15	\$19,330,363.46	\$0.00	\$65,210,509.53
---------------------------	----------------	-----------------	-----------------	--------	-----------------

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Municipio de Santiago de Anaya
Estado de Hidalgo
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	2017	2016
ORIGEN	\$61,141,184.70	\$77,246,324.98
IMPUESTOS	\$2,683,106.44	\$1,582,770.97
DERECHOS	\$1,027,593.37	\$755,498.36
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$648,289.00	\$44,560.50
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$1,053,006.22	\$541,540.60
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$55,729,189.67	\$74,321,954.56
APLICACION	\$43,763,398.60	\$56,189,389.97
SERVICIOS PERSONALES	\$27,554,222.87	\$22,598,091.66
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3,584,870.81	\$3,368,069.70
SERVICIOS GENERALES	\$7,506,914.85	\$7,935,733.52
Transferencias al resto del sector publico	\$356,144.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$2,000.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$2,879,908.01	\$5,890,921.42
Pensiones y jubilaciones	\$447,235.00	\$321,070.00
Convenios	\$226,666.66	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACION	\$1,205,436.40	\$15,696,933.67
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	\$17,377,786.10	\$21,056,935.01
-		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
APLICACION	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$10,282,932.30	\$16,645,141.78
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$9,619,816.47	\$14,797,011.16
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-\$10,282,932.30	-\$16,645,141.78
-		
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
APLICACION	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
-		
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$7,094,853.80	\$4,411,793.23
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	\$13,408,757.48	\$6,313,903.68

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS 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 Octubre al 30 de Diciembre de 2017

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$21,582,536.24
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$-16,083.08
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$3,916.09
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$21,570,369.25
		\$0.00

Municipio de Santiago de Anaya

Estado de Hidalgo

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2017

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$19,185,068.68
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
	Mobiliario y equipo de administración	\$30,620.36
	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$77,543.68
	Obras Publicas en bienes propios	\$350,000.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$13,938,451.88
		\$0.00

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.

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 esta obligado a enterar el 2% de impuestos sobre Nóminas a la Secretaría 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 son el sistema informático, el cual permite llevar a cabo el registro.

Políticas de Contabilidad Significativas

Se ha implementando el Sistema de Contabilidad SACG.NET, 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".

