

MUNICIPIO DE HUIXQUILUCAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1° AL 31 DE ENERO DE 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Saldo integrado de efectivo y bancos por un total de 351.39 millones de pesos

El importe registrado en bancos, es para cubrir pasivos registrados de meses anteriores.

Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

En cuentas de inversión se cuenta con un saldo de 231.70 millones de pesos, los cuales se invierten para aprovechar la liquidez en bancos en el mes para la obtención de rendimientos.

El saldo de la cuenta de Documentos por Cobrar se incrementa mes a mes debido a la retención que hace la Federación por concepto de incumplimiento del pago de agua, saldo que durante administraciones no fue pagado y que por su importe no podrá ser liquidado en el transcurso de la presente administración.

El saldo de Deudores Diversos es por un importe de 4.39 millones de pesos, de los cuales 1.69 millones corresponden a la compra de armas a la Dirección General de Industria Militar, las cuales llegarán en el 2018 con su respectivo comprobante. Por otra parte más de dos millones se integran por Gastos a comprobar, que no fueron comprobados, reintegrados o cancelados por la Administración 2013-2015, situación que será observada en términos de los Lineamientos para la Entrega Recepción.

Existe un saldo de 30 millones de pesos en la cuenta de Otros Derechos a Recibir por concepto de IVA por acreditar, mismo que no ha sido compensado, depurado, cancelado o acreditado dadas las características fiscales del Ayuntamiento, sin embargo, genera que los Estados Financieros no reflejen la realidad de su activo Circulante.

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo

Esta cuenta presenta un saldo de 30.84 millones de pesos debido al pago de anticipos de obras, las cuales no han sido concluidas y por tanto no se han amortizado por parte de la Administración 2013-2015, por lo que se tendrá que realizar un análisis detallado para determinar la antigüedad de los anticipos y generar las observaciones que en su caso se deriven.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Este rubro corresponde a todos los bienes de consumo existentes para su distribución a las áreas operativas de las dependencias del Ayuntamiento. El método de evaluación de los inventarios que se utiliza, es el de Costo Promedio. El Municipio tiene 18.99 millones de pesos, para distribuir los materiales conforme a las necesidades de cada área, resaltando que se realizarán los inventarios correspondientes para determinar si los inventarios son reales y de la misma manera si están en buen estado de uso y obsolescencia, y en su caso realizar las observaciones correspondientes.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Saldo de predios no edificados por 26.11 millones de pesos

Sin movimiento.

Edificios no Habitacionales

Saldo de Edificios por un monto de 23.58 millones de pesos

Sin movimiento.

El saldo de Construcciones en Proceso en Bienes de Domino Público por un monto de 627.93 millones de pesos

De acuerdo a los lineamientos para la Depuración de las Construcciones en Proceso, se están realizando reuniones de Comité para llevar a cabo las cancelaciones correspondientes.

MUNICIPIO DE HUIXQUILUCAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1º AL 31 DE ENERO DE 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

El saldo de Mobiliario y Equipo de Administración por un monto de 51.41 millones de pesos

Sin movimiento.

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo saldo de 3.73 millones de pesos

Sin movimiento.

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio saldo de 1.31 millones de pesos

Sin movimiento.

Equipo de Transporte saldo de 161.14 millones de pesos

Se incremento en 1.99 millones por la compra de equipo diverso.

Equipo de Defensa y Seguridad saldo de 3.10 millones de pesos

Sin Movimiento.

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas saldo de 104.00 millones de pesos

Sin Movimiento.

Colecciones, Otros Equipos y Herramientas saldo 3.04 millones de pesos

Sin Movimiento.

Depreciación acumulada de Bienes Muebles saldo de 77.74 millones de pesos

Sin Movimiento.

Otros Activos Diferidos saldo de 13.66 millones de pesos

Sin movimiento

Estimaciones y Deterioros

Esta cuenta no presenta variación alguna, por lo que se omite su comentario y explicación.

Otros Activos No Circulante

Esta cuenta no presenta variación alguna, por lo que se omite su comentario y explicación.

PASIVO

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo saldo de 633 mil pesos

Derivado del registro de nómina por pagar y no pagada, saldo que se verá depurado en mes posterior

Proveedores por Pagar a Corto Plazo saldo de 64.51 millones de pesos

El saldo de esta cuenta se compone de saldos a proveedores que surten las diferentes necesidades de la administración, de lo cual la mayor parte de este saldo corresponde a administraciones anteriores, situación que se verá disminuida de acuerdo a las disposiciones de liquidez, no sin antes determinar la autenticidad de los saldos registrados, así mismo, en su caso se verá disminuida por concepto de antigüedad de saldos no requeridos por los proveedores, ello en términos de la normativa aplicable

Contratistas por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo saldo de 9.97 millones de pesos

Esta saldo se integra por diversos contratistas cuyos importes no son representativos, cabe resaltar que los compromisos de este rubro de contratistas se registra históricamente por administraciones anteriores en la cuenta 2119, por lo que este saldo no refleja la totalidad de pasivos en este rubro.

MUNICIPIO DE HUIXQUILUCAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1° AL 31 DE ENERO DE 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo saldo de 82.14 millones de pesos

En esta cuenta, la actual administración cubre y entera sus respectivas retenciones de ISR y de ISSEMYM, haciendo necesaria una depuración de saldos de administraciones anteriores.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo saldo de 188.87 millones de pesos

Esta cuenta está conformada en general por adeudos heredados de administraciones anteriores por acreedores diversos como lo son: prestadores de servicios, prensa, arrendamientos, honorarios, contratistas, finiquitos y acreedores diversos. A estos acreedores así como a proveedores, se deberá convenir en pagos mensuales con algunos y evitar en el transcurso de la administración juicios mercantiles y laborales. Dichos movimientos serán afectados en las cuentas de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) la cual cuenta con un presupuesto razonable el cual permitirá abatir este saldo, sin embargo ello se generará no sin antes contar con la liquidez para cubrirlos, cabe resaltar que se hará un análisis para determinar la antigüedad de los saldos para proceder a su cancelación de acuerdo al Manual de Contabilidad Gubernamental.

Documentos comerciales a pagar a Corto Plazo saldo de 0.0 pesos

Sin movimiento.

Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo saldo de 2.66 millones de pesos

Sin movimiento.

Proveedores por Pagar a Largo Plazo saldo de 106.39 millones de pesos

Esta cuenta refleja está conformada por la reestructura de adeudos con el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMyM) misma que se verá disminuida en términos del convenio de pago realizado con la Institución

Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo saldo de 418.23 millones de pesos

Esta cuenta presenta una leve disminución respecto al mes anterior de Este crédito fue reestructurado a través de Banobras.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

A efecto de dar cumplimiento a la de transparencia y rendición de cuentas, se presentan la información referente a la situación que guardan los ingresos y egresos al mes de ENERO de 2018.

- Ingresos de Gestión

La recaudación del mes del presente respecto de los impuestos y los derechos, cumplen con lo proyectado, de la misma manera se presentan los ingresos captados por otros conceptos mismos que fueron debidamente presupuestados y provinieron de recursos de origen federal y estatal, como son las participaciones y aportaciones en ingresos y los convenios establecidos con distintas instancias de Gobierno entre otros conceptos, mismos que financian distintos proyectos en beneficio de los habitantes del Municipio, para el ejercicio 2018.

Impuestos	412,258,776.13
Contribuciones de Mejoras	67,096.00
Derechos	7,462,130.03
Productos de tipo corriente	54,840.05
Aprovechamientos de tipo corriente	26,736.10
Participaciones y Aportaciones	77,423,360.34
Ingresos Financieros	1,594,022.84
Otros Ingresos y Beneficios varios	256,651.37

MUNICIPIO DE HUIXQUILUCAN
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 1° AL 31 DE ENERO DE 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

-Gastos y Otras Pérdidas

Respecto del gasto realizado en el mes,

Servicios Personales	62,772,858.01
Materiales y Suministros	3,237,553.52
Servicios Generales	15,860,293.88
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	94,929,471.80
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	34,826,178.16
Inversión Pública	0.00
Bienes Muebles e Intangibles	0.00
Otros Gastos	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

-Aportaciones

Esta cuenta no presenta variación alguna, por lo que se omite su comentario y explicación.

-Resultados del ejercicio

Esta cuenta refleja un ahorro en el ejercicio de por el saldo determinado de 318.10 millones de pesos.

-Resultado de ejercicios anteriores

Esta cuenta presenta un saldo de 941.38 millones de pesos

-Reservas

Esta cuenta no presenta variación alguna, por lo que se omite su comentario y explicación.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

-Efectivo y Equivalentes. Análisis de los saldos inicial y final del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes.

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Efectivo en Bancos- Tesorería	351,398,021.33	317,939,465.47
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	231,701,295.14	35,401,633.91
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	583,099,316.47	353,341,099.38

MUNICIPIO DE HUIXQUILUCAN
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 1° AL 31 DE ENERO DE 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

-Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de los Rubros Extraordinarios.

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Ahorro/Desahorro de Rubros Extraordinarios	0.00	0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	77,743,842.08	77,743,842.08
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en las inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	14,222,454.84	2,927,906.85
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

INGRESOS PRESUPUESTALES	499,143,612.86
MENOS	
GASTOS PRESUPUESTALES	211,626,355.37
IGUAL	
Superavit o Déficit presupuestal	287,517,257.49
Partidas que se suman en la conciliación de Ingresos	499,143,612.86
Partidas que se restan en la conciliación de gastos	
MENOS	
Partidas que se restan en la conciliación de Ingresos	
Partidas que se suman en la conciliación de gastos	211,626,355.37
IGUAL	
Ahorro/desahorro de la Gestión	287,517,257.49


C.P. AGUSTÍN OLIVARES BALDERAS
TESORERO MUNICIPAL