

Con la finalidad de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de revelar información aclaratoria y explicativa de los rubros y saldos reflejados en los estados financieros del Municipio de Huasca de Ocampo 31 de Marzo del 2021, conforme a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, se presentan las siguientes notas, mismas que forman parte integral de los mismos:

## a) NOTAS DE DESGLOSE:

## I) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA O BALANCE GENERAL

## ACTIVO

## Efectivo y Equivalentes

Con referencia al rubro de Bancos, se hace mención que las cuentas bancarias de todos los fondos fueron aperturadas de manera productiva y su saldo real es el que se muestra en las Conciliaciones Bancarias de cada periodo y representa el efectivo y a su vez el superávit financiero o resultado del ejercicio disponible para cubrir los compromisos etiquetados del Municipio según el Presupuesto de Egresos vigente.

## Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

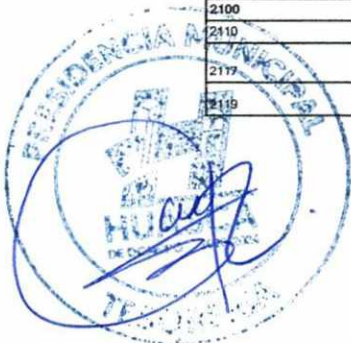
En lo que respecta al rubro de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, su registro contable se lleva a cabo como lo establecen las Normas de Información Financiera, la propia Ley General de Contabilidad Gubernamental sin embargo a la fecha no se han aplicado depreciaciones.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
1000	ACTIVO	\$107,272,580.05
1100	ACTIVO CIRCULANTE	\$9,869,583.33
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$9,690,181.30
1111	EFFECTIVO	\$65,544.55
1112	BANCOS/TESORERIA	\$9,624,636.75
1120	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$0.00
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$179,402.03
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$179,402.03
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	\$97,402,996.72
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$84,637,565.29
1231	TERRENOS	\$2,132,282.00
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$3,671,462.00
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$78,833,821.29
1240	BIENES MUEBLES	\$12,485,948.99
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,173,715.90
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$42,386.87
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$209,760.00
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$6,419,708.00
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$15,400.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$4,624,978.22
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	\$74,690.00
1251	SOFTWARE	\$74,690.00
1270	ACTIVOS DIFERIDOS	\$204,792.44
1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$204,792.44

## PASIVO

El saldo reflejado en el rubro de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se refiere a las retenciones por ISR de sueldos del mes anterior que se entera en el mes siguiente a más tardar el día 17.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
2000	PASIVO	\$406,693.49
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$406,693.49
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$406,693.49
2119	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$276,562.19
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$130,131.30



La Cuenta de Hacienda Pública o Patrimonio Contribuido representa el importe total de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles adquiridos en ejercicios anteriores, así como obras en proceso. La Cuenta de Hacienda Pública o Patrimonio Generado refleja el Resultado de los Ejercicios Fiscales 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020 las cuales son obras pendientes por recepcionar.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$100,107,565.01
3100	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$12,967,034.02
3200	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$87,140,530.99
3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHOORRO)	-\$43,824.45
3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$87,184,355.44

II) ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA O PATRIMONIO

Como se puede observar en este Estado Financiero, la variación se refiere únicamente al incremento en la cuenta del Ahorro o Superávit Financiero por el saldo obtenido del resultado de restar los egresos a los ingresos en cada uno de los meses del ejercicio fiscal 2020.

MUNICIPIO DE HUASCA DE OCAMPO  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2021  
(pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE</b>	<b>12,967,034</b>				<b>12,967,034</b>
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	12,967,034				12,967,034
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020</b>		<b>72,087,153</b>	<b>15,104,923</b>		<b>87,192,076</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			15,104,923		15,104,923
Resultados de Ejercicios Anteriores		72,087,153			72,087,153
Revalúos		0		0	0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020</b>	<b>12,967,034</b>	<b>72,087,153</b>	<b>15,104,923</b>	<b>0</b>	<b>100,159,109</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		<b>15,097,203</b>	<b>-8,435,915</b>		<b>6,661,288</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			6,669,008		6,669,008
Resultados de Ejercicios Anteriores		15,097,203	-15,104,923		-7,720
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021</b>	<b>12,967,034</b>	<b>87,184,355</b>	<b>6,669,008</b>	<b>0</b>	<b>106,820,397</b>



Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>6,134,064</b>	<b>2,826,112</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>14,223,110</b>	<b>12,345,921</b>
Impuestos	3,938,788	2,031,035	Servicios Personales	8,598,713	7,714,297
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,455,652	1,844,596
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	3,168,745	2,787,028
Derechos	1,131,935	584,324	<b>Transferencia, Asignaciones,</b>	<b>2,098,460</b>	<b>919,637</b>
Productos	80,605	53,174	Transferencias Internas y	0	0
Aprovechamientos	982,736	157,579	Transferencias al Resto del Sector	119,383	146,084
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
	0	0	Ayudas Sociales	1,959,915	724,379
			Pensiones y Jubilaciones	19,163	49,175
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos</b>	<b>16,854,852</b>	<b>16,269,565</b>	Transferencias a Fideicomisos,	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos	16,773,100	16,269,565	Transferencias a la Seguridad	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y	81,752	0	Donativos	0	0
			Transferencias al Exterior	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>1,663</b>	<b>7,586</b>	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingresos Financieros	1,663	7,586	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	<b>Intereses, Comisiones y Otros</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>22,990,578</b>	<b>19,103,262</b>	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			<b>Otros Gastos y Pérdidas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Estimaciones, Depreciaciones,	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de	0	0
			Aumento por Insuficiencia de	0	0
			Otros Gastos	0	0
			<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>16,321,570</b>	<b>13,265,558</b>
			<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>6,669,008</b>	<b>5,837,704</b>



Las cifras plasmadas en este Estado Financiero muestran los flujos netos de efectivo por las actividades de operación, inversión y financiamiento llevadas a cabo por este ente público, mismo que como se observa, refleja el efectivo y equivalentes al final de cada periodo, lo que significa que este ente público ha tenido solvencia satisfactoria y superávit financiero durante el ejercicio fiscal 2020

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte de este estado financiero en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

**MUNICIPIO DE HUASCA DE OCAMPO**  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2021 y 2020  
(Pesos)

Concepto	2021	2020
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>22,988,915</b>	<b>70,559,650</b>
Impuestos	3,938,788	3,507,952
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	1,131,935	1,370,560
Productos	80,605	201,613
Aprovechamientos	982,736	379,423
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos	16,773,100	65,100,103
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	81,752	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>20,935,757</b>	<b>59,106,023</b>
Servicios Personales	8,598,713	35,491,641
Materiales y Suministros	2,455,652	5,608,917
Servicios Generales	3,168,745	10,312,289
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	119,383	1,743,463
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	1,959,915	2,137,021
Pensiones y Jubilaciones	19,163	208,874
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	4,614,186	3,603,818
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>2,053,158</b>	<b>11,453,627</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>282,701</b>	<b>7,920,550</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	7,791,546
Bienes Muebles	230,201	129,004
Otras Aplicaciones de Inversión	52,500	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-282,701</b>	<b>-7,920,550</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>1,770,458</b>	<b>3,533,078</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>7,919,724</b>	<b>4,386,646</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>9,690,181</b>	<b>7,919,724</b>



MUNICIPIO DE HUASCA DE OCAMPO		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2021		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>22,988,915</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>1,662</b>
2.1 Ingresos Financieros	1,662	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		<b>0</b>
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>22,990,578</b>



**MUNICIPIO DE HUASCA DE OCAMPO**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2021**

<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		<b>16,473,229</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>282,701</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción u Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	36,061	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	164,140	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	30,000	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	52,500	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>0</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>16,190,528</b>
-----------------------------------	-------------------

A continuación se muestra la siguiente información:

- a) A la fecha no existen cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- b) El registro de los bienes muebles, inmuebles e intangibles se lleva a cabo incluyendo el importe de los impuestos y/o gastos adicionales que en su caso surjan.
- c) Para este ente no existen riegos por el tipo de cambio ya que no realiza operaciones en moneda extranjera; en cuanto a tipo de interés de las inversiones financieras, únicamente se corre el riesgo de que los fondos de inversión del FAISM sean menores en cada periodo que transcurra.
- d) La construcción de obras que ha llevado a cabo este ente son en bienes de dominio público por lo que su valor únicamente se registra en el activo de manera temporal, toda vez que en el momento de terminación de dichas obras se traspasan sus saldos al gasto. f) No se tienen otras operaciones de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- e) A la fecha no se han tenido desmantelamientos de activos, procedimientos u otras implicaciones que tengan efectos contables.
- f) Para la administración de los bienes muebles, inmuebles e intangibles, este ente ha establecido que todos los usuarios de ellos firmen un resguardo en el que se responsabilicen de su uso, así como se comprometan a utilizarlos de manera efectiva única y exclusivamente para las actividades encomendadas y los fines de dicho ente.
- g) La recaudación de ingresos que se tiene proyectada a mediano plazo es la que se muestra en la columna de Ley de Ingresos Modificada, sin embargo, puede variar en algunos conceptos tanto en recursos propios como en aportaciones y participaciones.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analtico de la Deuda**

ualmente este municipio no tiene deuda, no ha contraído y no contempla adquirirla en lo subsecuente

“O 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 HUASCA DE OCAMPO, AFIRMANDO SER LEGALMENTE RESPONSABLES DE LA INTENCIDAD Y VERACIDAD DE LAS MISMAS, Y ASIMISMO ASUMIMOS LA RESPONSABILIDAD DERIVADA DE CUALQUIER DECLARACIÓN EN FALSO SOBRE LAS SMAS”.

ELABORO:



**L.C. ELIZABETH ROCIO CANDELARIA GARCIA**  
TESORERA MUNICIPAL

REVISÓ Y AUTORIZÓ:



**LIC. FRANCISCO MAYORAL FLORES**  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

REVISÓ:



**C. MARIA EUGENIA TABOADA VARGAS**  
SINDICO MUNICIPAL