

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 Diciembre 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

El saldo de la cuenta de Deudores Diversos se refiere a recursos por un financiamiento de BANOBRAS por recibir del FISM, por las cantidades de: \$7,145,999.45,

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.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
1000	ACTIVO	\$117,661,347.92
1100	ACTIVO CIRCULANTE	\$10,929,661.67
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$2,883,999.21
1111	EFFECTIVO	\$17,575.81
1112	BANCOS/TESORERIA	\$2,866,423.40
1120	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$7,145,999.45
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00
		\$0.00
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR	\$0.00
1130	DRECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$899,663.01
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	\$106,731,686.25
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$94,330,299.21
1231	TERRENOS	\$2,132,282.00
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$3,671,462.00
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$88,526,555.21
1240	BIENES MUEBLES	\$12,348,886.24
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$802,067.06
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$42,386.87
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$205,760.00
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$6,581,403.04
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$15,400.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$4,701,869.27
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	\$52,500.80
1251	SOFTWARE	\$52,500.80
1270	ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00
1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$0.00

PASIVO

El saldo reflejado en el rubro de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
2000	PASIVO	\$229,125.68
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$229,125.68
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$229,125.68
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$119,384.98



2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$109,740.70
------	---------------------------------------	--------------

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

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 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019 las cuales son obras pendientes por recepcionar.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$99,406,548.83
3100	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$12,492,433.58
3200	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$86,914,115.25
3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-\$43,824.45
3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$86,957,939.70

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 2021.

MUNICIPIO DE HUASCA DE OCAMPO
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	12,967,034				12,967,034
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	12,967,034				12,967,034
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020		72,087,153	15,104,923		87,192,075
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	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0		0	0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	12,967,034	72,087,153	15,104,923	0	100,159,109
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-474,600				-474,600
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-474,600				-474,600
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		14,870,787	-4,225,249		10,645,538
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			10,879,674		10,879,674
Resultados de Ejercicios Anteriores		14,870,787	-15,104,923		-234,136
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0	0	0
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	12,492,433.58	86,957,939.70	10,879,674	0	110,350,047



Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	12,583,894	6,459,547	Gastos de Funcionamiento	63,141,209	61,412,847
Impuestos	6,652,368	3,507,952	Servicios Personales	38,522,477	35,491,641
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	9,434,390	5,608,917
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	15,184,342	10,312,289
Derechos	2,970,480	1,370,560	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y	5,443,311	4,089,358
Productos	841,878	201,613	Transferencias Internas y Asignaciones al	0	0
Aprovechamientos	2,119,177	379,423	Transferencias al Resto del Sector Público	1,249,970	1,743,463
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
	0	0	Ayudas Sociales	4,168,666	2,137,021
	0	0	Pensiones y Jubilaciones	24,675	208,874
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos	66,689,179	65,100,103	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos	65,875,418	65,100,103	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y	813,761	0	Donativos	0	0
			Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	191,120	47,477	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	191,120	47,477	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	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	79,464,193	70,807,128	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
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros,	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	68,584,519	55,502,205
			Resultados del Ejercicio	10,879,674	15,104,923



IV) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta Pública 2021
MUNICIPIO DE HUASCA DE OCAMPO
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(Pesos)

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	79,273,073	70,559,650
Impuestos	6,652,358	3,507,952
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	2,970,480	1,370,560
Productos	841,878	201,613
Aprovechamientos	2,119,177	379,423
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos	65,875,418	65,100,103
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	813,761	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	74,001,045	59,106,023
Servicios Personales	38,522,477	35,491,641
Materiales y Suministros	9,434,390	5,608,917
Servicios Generales	15,184,342	10,312,289
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	1,249,970	1,743,463
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	4,168,666	2,137,021
Pensiones y Jubilaciones	24,675	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	5,416,526	3,603,818
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	5,272,028	11,453,627
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	10,307,752	7,920,550
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	9,692,734	7,791,546
Bienes Muebles	562,518	129,004
Otras Aplicaciones de Inversión	52,500	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-10,307,752	-7,920,550
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-5,035,724	3,533,078
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,919,724	4,386,646
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	2,883,999	7,919,724



V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS CONTABLES

0 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		79,273,073
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		191,120
2.1 Ingresos Financieros	191,120	
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	
		0
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		79,464,193



MUNICIPIO DE HUASCA DE OCAMPO		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021		
1. Total de egresos presupuestarios		78,892,272
2. Menos egresos presupuestarios no contables		10,307,752
2.1 Materiales Primas y Materiales de Producción u Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	184,003	
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	69,900	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Mobiliarios	144,476	
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	9,692,734	
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	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0
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	
4. Total de Gasto Contable		68,584,519

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 riesgos 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.
- b) 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 Analítico de la Deuda

Actualmente este municipio no tiene deuda, no ha contraído y no contempla adquirirla en lo sucesivo.

BAJO PROTESA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACERAS 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 AUTENTICIDAD Y VERACIDAD DE LAS MISMAS, Y ASIMISMO ASUMIMOS LA RESPONSABILIDAD DERIVADA DE CUALQUIER DECLARACIÓN EN FALSO SOBRE LAS MISMAS.



L.C. ELIZABETH ROCIO CANDELARIA GARCIA
TESORERA MUNICIPAL



LIC. FRANCISCO MAYORAL FLORES
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



C. MARIA EUGENIA TABOADA VARGAS
SÍNDICO MUNICIPAL