

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE ANAYA, HIDALGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 4o. TRIMESTRE

EJERCICIO FISCAL 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

• **Efectivo y Equivalentes**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes

Concepto	2019	2018
EFFECTIVO	\$ 0.00	\$ 438,916.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 14,808,975.00	\$ 11,249,830.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 14,808,975.00	\$ 11,688,746.00

BANCOS/TESORERIA

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Municipio de Santiago de Anaya, Hgo. en Instituciones bancarias, su importe se integra por:

1112	BANCOS/TESORERÍA	\$21,508,101.77
1112-25	BANCOS 2012	\$923,397.19
1112-25-001	Bancomer cta.No.0189026657 Repo 2012	\$159.51
1112-25-003	Bancomer cta. 0190227803 RAMO 17	\$6,563.74
1112-25-005	Bancomer Cta. No. 00198474001 Deuda Publica	\$916,673.94
1112-26	BANCOS 2013	\$20,753.30
1112-26-001	Bancomer cta.No.0192262134 Repo 2013	\$0.03
1112-26-002	Hsbc cta.4055457139 FUPU 2013	\$232.00
1112-26-003	Bancomer cta.0106492312 FUPU 2013	\$20,468.17
1112-26-005	Bancomer cta. 00192262207 FUPI 2013	\$53.10
1112-27	BANCOS 2014	\$38,225.08
1112-27-001	Bancomer cta.No.0194838904 Repo 2014	\$16,568.19
1112-27-002	Hsbc cta.4057116428 FGP 2014	\$0.01
1112-27-007	Banorte Cta. 362193417 FGP 2014	\$21,656.87
1112-27-009	Bancomer Cta. No.0197342926 RAMO 20	\$0.01
1112-28	BANCOS 2015	\$148,106.51
1112-28-001	Bancomer cta.No.0198121346 Repo 2015	\$328.80
1112-28-005	Banorte Cta. 336712583 FGP 2015	\$92,979.76
1112-28-006	Banorte Cta. 362429198 FFM 2015	\$5,992.36
1112-28-007	Banorte Cta. 3621999884 FAFM 2015	\$48,805.59
1112-29	BANCOS 2016	\$346,329.79

1112-29-001	Bancomer cta. No. 0103592782 Repo 2016	\$1,094.73
1112-29-003	Bancomer Cta. 0103593118 FAISM 2016	\$108,004.06
1112-29-006	Banorte cta. 0336721606 FFM 2016	\$92,942.27
1112-29-008	Bancomer 0105654084 FEIEF 016	\$11.34
1112-29-010	Bancomer Cta. No. 0107757751 FFFIN III 2016	\$68,375.74
1112-29-011	Banorte 0336720403 FGP 2016	\$46,711.33
1112-29-012	Banorte Cta.362422274 FAFM 2016	\$23,855.65
1112-29-013	Banorte Cta. 0362463334 IVFGD 2016	\$5,334.67
1112-30	BANCOS 2017	\$37,392.61
1112-30-001	Bancomer cta. No.00110085405 Repo 2017	\$.65
1112-30-002	Banorte cta. No. 0488795485 FGP 2017	\$37391.96
1112-31	BANCOS 2018	\$564,113.03
1112-31-001	Bancomer cta. No.0111331078 REPO 2018	\$15,496.29
1112-31-002	Banorte Cta.0593144969 FGP 2018	\$235,977.61
1112-31-003	Banorte Cta. 0593143832 FFM 2018	\$274,417.64
1112-31-005	Banorte Cta. 0593141922 FAFM 2018	\$30,556.31
1112-31-012	Banorte Cta. 0597814073 ISR 2018	\$7,665.18
1112-32	BANCOS 2019	\$12,730,657.40
1112-32-001	Bancomer Cta.0112638029 REFIS 2019	\$58,241.68
1112-32-002	Bancomer Cta. 0112638053 FGP 2019	\$690,342.33
1112-32-003	Bancomer Cta.0112637952 FFM 2019	\$18,778.77
1112-32-004	Bancomer Cta. 0112637928 FAISM 2019	\$9,859,753.03
1112-32-005	Bancomer Cta. 0112637995 FAFM 2019	\$255,480.71
1112-32-011	Bancomer Cta. 0112637871 FOFYR 2019	\$350,872.38
1112-32-012	Bancomer Cta. 0112637715 ISR 2019	\$1,104,314.04
1112-32-013	Bancomer Cta. 0113096777 APOYO A MPIOs	\$6.99
1112-32-016	Bancomer Cta. 0113530647 FEIEF 2019	\$392,867.47

Inversiones Temporales

El Municipio no cuenta con Inversiones Financieras

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a recibir**

1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$43,250,769.25	\$44,047,359.93
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$43,250,769.25	\$44,047,359.93
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$5,578,742.05	\$5,578,742.05
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$5,578,742.05	\$5,578,742.05

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo.

Representa el monto de los Derechos de cobro a favor del Municipio de Santiago de Anaya, de los cuales se espera recibir una contraprestación., representada en recursos, bienes o servicios: en un plazo menor o igual a 12 meses.

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Muebles, Infraestructura y construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

TERRENOS	\$337,545.78
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$171,199.54
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$64,517,941.40

Bienes Muebles, Intangibles y depreciaciones

Se integra de la siguiente manera

1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,375,147.23
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	\$584,377.16
1241-2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$203,467.48
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$1,525,645.19
1241-9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$61,667.40
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$16,962.01
1242-3	Cámaras Fotográficas y de Video	\$12,930.00
1242-9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$4,022.01
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$935,233.27
1243-1	Equipo Médico y de Laboratorio	\$935,233.27
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$3,030,842.75
1244-1	vehículos y equipo terrestre	\$2,730,842.75
1244-9	Otros Equipos de Transporte	\$300,000.00
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$217,935.09
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$2,370,111.96
1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial	\$1,000,000.00
1246-3	Maquinaria y Equipo de Construcción	\$226,841.64
1246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$238,473.79
1246-6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$876,293.22
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
1259-0-599001	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 \$64,517,941.40 que representa el monto acumulado de obras ejecutas con fondos de ejercicios anteriores y del ejercicio vigente.

Estimaciones y deterioros

Otros Activos

PASIVO

Este género se compone de dos grupos el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en estos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de junio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo

CONCEPTO	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	\$ 39,123,905.26	\$34,327,924.63
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 39,123,905.28	\$ 34,329,942.63

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$175,957.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,637,500.00
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$11,796,208.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2070,180.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$22,444,061.00
Suma Pasivo Circulante	\$39,123,905.00

Servicios Personales por Pagar a corto Plazo

El importe de esta cuenta está constituido por prestaciones de trabajadores que han sido separados de sus labores y que se sigue registrando mensualmente en tanto se da solución al problema laboral.

Retenciones por pagar a corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Retenciones de Obra Pública, mismas que se liquidaran en el mes de Enero 2020.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representan los adeudos con proveedores derivados de operaciones con el Municipio, con vencimiento menor o igual a 12 meses.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

A continuación se describen los ingresos obtenidos durante el primer trimestre del presente ejercicio en cada uno de los rubros

ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE GESTIÓN	\$11,218,184.23
IMPUESTOS	\$7,329,510.96
DERECHOS	\$1,013,810.72
PRODUCTOS	\$766,470.00
APROVECHAMIENTOS	\$2,108,392.55
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$71,204,630.19
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$71,204,630.19
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$82,422,814.42
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$51,031,704.07
SERVICIOS PERSONALES	\$29,737,702.28
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$6,714,332.07
SERVICIOS GENERALES	\$14,759,669.72
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$4,943,628.35
AYUDAS SOCIALES	\$4,569,248.35
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$374,380.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$55,975,332.42
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$26,447,482.00

El ingreso en este trimestre se vio incrementado en las participaciones, ya que se percibieron recursos adicionales etiquetados para la realización de obras.

El gasto más representativo en el funcionamiento del Municipio es el de Remuneraciones al personal de carácter permanente, seguido de servicios generales.

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

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública al 31 de Diciembre de 2019

Municipio de Santiago de Anaya
Estado de Hidalgo
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública 31/Dic./2019

C o n c e p t o	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 2018	\$ 3,767,746.92	\$ -			\$ 3,767,746.92
APORTACIONES	3,067,746.92	-			3,067,746.92
DONACIONES DE CAPITAL	700,000.00	-	-	-	700,000.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO					
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	\$ -	\$ 47,510,844.30	\$ 29,468,971.48	\$ -	\$ 76,979,815.78
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)			29,468,971.48		29,468,971.48
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	47,510,844.30	-	-	47,510,844.30
REVALÚOS					
RESERVAS	-	-	-	-	-
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018					
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA					
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	-	-	-	-	-
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	3,767,746.92	47,510,844.30	29,468,971.48		80,747,562.70
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	292,890.25	-	-	-	292,890.25
APORTACIONES	292,890.25				292,890.25
DONACIONES DE CAPITAL	-	-	-	-	-
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO					
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019		24,658,213.29	- 3,021,489.48		21,636,723.81
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)			26,447,482.00		26,447,482.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	24,658,213.29	- 29,468,971.48	-	- 4,810,758.19
REVALÚOS					
RESERVAS	-	-	-	-	-
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019					

RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA					
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	4,060,637.17	72,169,057.59	26,477,482.00		102,677,176.76

En el periodo que se informa hubo variaciones en el Patrimonio Contribuido

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 2019

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$82,422,814.42	\$78,684,539.43
IMPUESTOS	\$7,329,510.96	\$3,817,292.77
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$1,013,810.72	\$1,184,794.26
PRODUCTOS	\$766,470.00	\$801,283.00
APROVECHAMIENTOS	\$2,108,392.55	\$1,198,077.59
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$71,204,630.19	\$71,683,091.81
APLICACIÓN	\$56,347,873.69	\$56,002,994.22
SERVICIOS PERSONALES	\$29,737,702.28	\$25,750,022.05
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$7,614,332.07	\$5,042,899.28
SERVICIOS GENERALES	\$14,579,669.72	\$12,905,219.72
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$270,198.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$4,569,248.35	\$3,956,762.63
Pensiones y jubilaciones	\$374,380.00	\$391,560.00
Convenios	\$0.00	\$900,000.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$372,541.27	\$6,786,332.54
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$26,074,940.73	\$22,681,545.21
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00

3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$0.00
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$18,796,532.93

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 2019.

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 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.

Informo también que en el mes de Enero se realizó la reclasificación de cuentas contables de bancos, Deudores Diversos, anticipo a contratistas, y cuentas por pagar en el plan de cuentas.

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".

