



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE MAYO DE 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera del Municipio de Huimilpan

Activo

Efectivo y Equivalentes

- 1 En este apartado se integran los Recursos monetarios que maneja el gobierno municipal en Caja Fondos Fijos, Cuentas Bancarias e Inversiones en Moneda Nacional A continuación se presenta la integración de este rubro, así mismo, se da cumplimiento a la entrega de estados financieros al 31 de mayo de 2023

CAJA RECAUDADORA	2,069,865.99
FONDOS FIJOS	597,952.42
BANCOS MONEDA NACIONAL	57,854,866.55
INVERSIONES TEMPORALES (Hasta 3 Meses)	37,218,045.33

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

- 2 Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir que tiene el municipio a la fecha del corte. A continuación, se presenta la integración de este Rubro.

11190 SUBSIDIOS PARA EL EMPLEO	-10,515.75
11230 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	8,335,418.17

11240 INGRESO POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	50,323.36
11250 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	0
11310 ANTICIPO A PROVEEDORES	612,750.00
11340 ANTICIPO A CONTRATISTAS	8,511,539.30

a) **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Así mismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Concepto	Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasas Aplicadas	Criterios	Monto
12350-12360 Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	No Determinado	N/D	N/D	N/D	940,292,101.66
12400 Bienes Muebles	No Determinado	N/D	N/D	N/D	41,543,890.21
12500 Activos Intangibles	No Determinado	N/D	N/D	N/D	11,553,110.05
12700 Activos Diferidos	No Determinado	N/D	N/D	N/D	3,429,704.25

En lo general los Bienes Muebles e Inmuebles, así como Activos intangibles y Deferidos se encuentran e buen estado, pero por el momento no se ha aplicado la Depreciación

Estimaciones y Deterioros

- 3) Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: Estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplica. En lo que corresponde a las cuentas Incobrables no se han determinado los criterios para determina que no se pueden realizar.

Otros Activos

- 4) De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

Este género se compone solo de Pasivo Circulante en este inciden:

21110 Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	758,605.53
21120 Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	854,045.37
21130 Contratistas Por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo	3,651.59
21150 Transferencias Otorgadas x Pagar a Corto Plazo	91,888.61
21170 Retenciones y Contribuciones x Pagar a Corto P	2,185,605.72
21190 Otras Cuentas Por Pagar a Corto Pazo	6,397,865.18
21510 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	3,663.29
21710 Provisión Para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00
Total	10,295,325.29

Hacienda Pública/Patrimonio

- 1) Movimientos al resultado de ejercicios anteriores y/o Hacienda Pública Patrimonio: Para el mes de MAYO de 2023

Presenta los siguientes movimientos:

FECHA	REFERENCIA	CONCEPTO	IMPORTE
02/01/2023	Pol. 2- 1- 106	COMISIONES BANCARIAS (IVA) CORRESPONDIENTES AL MES DE NOVIEMBRE 2022	683.04
13/01/2023	Pol. 2- 1- 59	"CANCELA POLIZA 3-9-62, CANCELACION DE RECIBO DE INGRESOS 2022."	749,150.49
17/01/2023	Pol. 1- 1- 12	"REGISTRO DE DEVOLUCION A BENEFICIARIOS DEL PROGRAMA MUNICIPALIZADO POR AJUSTE DENTRO DEL PROGRAMA CH NO 7"	4,080.00
17/01/2023	Pol. 1- 1- 13	"REGISTRO DE DEVOLUCION A BENEFICIARIOS DEL PROGRAMA MUNICIPALIZADO POR AJUSTE DENTRO DEL PROGRAMA CH NO 7"	9,520.00
17/01/2023	Pol. 1- 1- 9	"REGISTRO DE DEVOLUCION A BENEFICIARIOS DEL PROGRAMA MUNICIPALIZADO POR AJUSTE DENTRO DEL PROGRAMA CH NO 4"	4,080.00
17/01/2023	Pol. 1- 1- 10	"REGISTRO DE DEVOLUCION A BENEFICIARIOS DEL PROGRAMA MUNICIPALIZADO POR AJUSTE DENTRO DEL PROGRAMA CH NO 5"	4,080.00
17/01/2023	Pol. 1- 1- 8	"REGISTRO DE DEVOLUCION A BENEFICIARIOS DEL PROGRAMA MUNICIPALIZADO POR AJUSTE DENTRO DEL PROGRAMA CH NO 3"	4,080.00
17/01/2023	Pol. 1- 1- 7	"REGISTRO DE DEVOLUCION A BENEFICIARIOS DEL PROGRAMA MUNICIPALIZADO POR AJUSTED DENTRO DEL PROGRAMA CH NO 2"	9,520.00
17/01/2023	Pol. 1- 1- 6	"REGISTRO DE DEVOLUCION A BENEFICIARIOS DEL PROGRAMA MUNICIPALIZADO POR AJUSTED DENTRO DEL PROGRAMA CH NO 1"	2,890.00
17/01/2023	Pol. 1- 1- 11	"REGISTRO DE DEVOLUCION A BENEFICIARIOS DEL PROGRAMA MUNICIPALIZADO POR AJUSTE DENTRO DEL PROGRAMA CH NO 6"	9,520.00
01/02/2023	Pol. 2- 2- 118	"REGISTRO DE IVA DE LA COMISIONES BANCARIAS DE DICIEMBRE, COMPLEMENTO DE LA PÓLIZA 2-12- 620 "	661.76
20/02/2023	Pol. 2- 2- 52	"REINTEGRO FONDOS GENERALES DE PART. NO OFICIO SF/DT/00215/2023"	56.00
31/03/2023	Pol. 1- 3- 23	DEVOLUCION A BENEFICIARIO PEDRAZA REVAEZ MARIA ESTRELLA DEL PROGRAMA MUNICIPALIZADO POR AJUSTE DENTRO DEL PROGRAMA. CHEQUE NO 8"	3,921.38
03/04/2023	Pol. 2- 4- 98	REGISTRO DE COMPROBACION DE GASTO DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL DE EJERCICIOS ANTERIORES, SOL DE COMPROBACIÓN 110-20"	21,335.61
03/04/2023	Pol. 2- 4- 247	"COBRO DE COMISIÓN 09/09/2022 CTA SCOTIABANK"	0.20

03/04/2023	Pol. 2- 4- 183	"REGISTRO DE COMISIONES BANCARIAS PENDIENTES DEL 2021 Y 2022"	0.01
03/04/2023	Pol. 2- 4- 183	"REGISTRO DE COMISIONES BANCARIAS PENDIENTES DEL 2021 Y 2022"	0.03
11/04/2023	Pol. 2- 4- 59	COMPROBACION DE GASTOS, DERIVADO DEL CONGRESO INTERNACIONAL REGIDORES Y CONCEJALES 2022. SOLICITADA POR EL REGIDOR LUIS MARIO GUTIERREZ GOMEZ"	45,541.31
11/04/2023	Pol. 2- 4- 60	"REGISTRO DE COMISIONES BANCARIAS NOVIEMBRE 2022"	589.68
18/04/2023	Pol. 1- 4- 5	"PAGO DE GASTOS MEDICOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, NO OFICIO SA/273/2023. T- 73"	31,394.45
02/05/2023	Pol. 2- 5- 1	"DIF EN COMISIONES BANCARIAS 31 DE ENERO 2022 CUENTA BANCARIA INGRESO PROPIO 116160093"	1,398.00
02/05/2023	Pol. 2- 5- 207	REGISTRO DE AFECTACION A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DE 2022 POR CONCEPTO DE COMPROBACIÓN DE GASTOS (CONGRESO A CANCÚN DE PROFE SAIRA ZENIDA MOLINA) NO DE OFICIO OR/028/2023 "	33,168.50
05/05/2023	Pol. 2- 5- 117	"REINTEGRO DE RECURSO NO EJERCIDO, DEL PROGRAMA DE MEDIO AMBIENTE. NO OFICIO SOP/39192/2023"	20,000.00
03/04/2023	Pol. 2- 4- 183	"REGISTRO DE COMISIONES BANCARIAS PENDIENTES DEL 2021 Y 2022"	179.32
03/04/2023	Pol. 2- 4- 183	"REGISTRO DE COMISIONES BANCARIAS PENDIENTES DEL 2021 Y 2022"	534.76
23/05/2023	Pol. 2- 5- 39	REGISTRO DE AFECTACION A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DE 2021 POR CONCEPTO DE COMPROBACIÓN DE FONDO FIJO DE LA COORDINACIÓN DE COMPRAS. NO OFICIO SA/428/2023"	9,689.82
02/01/2023	Pol. 2- 1- 116	"RECLASIFICACION DE POLIZA 2-12-600"	222.00
03/04/2023	Pol. 2- 4- 287	"DEPURACIÓN DE SALDOS EN BALANZA DE COMPROBACIÓN (AÑO 2010)"	2.44
TOTAL DE CARGOS			966,298.80
FECHA	REFERENCIA	CONCEPTO	IMPORTE
02/01/2023	POL 2-1-116	RECLASIFICACION DE POLIZA 2-12-600	222
03/04/2023	POL. 2-4-290	DEPURACIÓN DE SALDOS EN BALANZA (2012)	651.97
01/04/2023	POL. 2-4-311	DEPURACIÓN DE BALANZA (POL. 1-1.17) PAGO DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE DIC 2020	1.68
03/04/2023	POL. 2-4-312	DEPURACIÓN DE SALDO CTA CONTABLE SUBSIDIO PARA EL EMPLEO 2020	0.02
03/04/2023	POL. 2-4-313	DEPURACIÓN DE SALDOS EN BALANZA, 11230 VERONICA VAZQUEZ 2020	108.00
03/04/2023	POL. 2-4-314	DEPURACION DE SALDOS EN BALANZA, 11230 YESENIA VEGA, 2020	395.46
03/04/2023	POL. 2-4-317	DEPURACIÓN DE SALDOS BALANZA, 11230 00076 JORGE INEZ, 2020	0.04
03/04/2023	POL. 2-4-318	DEPURACIÓN DE SALDOS BALANZA, 11230 JUAN HDZ, 2020	0.75
03/04/2023	POL. 2-4-319	DEPURACIÓN DE SALDOS EN BALANZA, 11230 PAULO RESENDIZ, 2020	0.17
03/04/2023	POL. 2-4-320	DEPURACIÓN DE SALDO EN BALANZA, 11310 JOSE ANTONIO MARTINEZ, 2020	120.00
03/04/2023	POL. 2-4-292	DEPURACIÓN DE SALDO EN BALANZA (2021)	180.00
03/04/2023	POL. 2-4-288	DEPURACIÓN DE SALDO POL-2-10-40 2022	53.26
03/04/2023	POL. 2-4-289	DEPURACIÓN DE SALDO BALANZA SP-104-2707 2022	1.00
03/04/2023	Pol. 2-4-287	DEPURACIÓN DE SALDOS EN BALANZA DE COMPROBACIÓN (AÑO 2010)	7.44
45051	Pol. 2- 5- 5	"OFICIO SG/0354/2022"	11,000.00

TOTAL DE ABONOS	12,741.79
------------------------	------------------

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

De los rubros de ingreso se determinan los montos que se recabaron al 31 de MAYO de 2023 en Moneda Nacional.

41100 Impuestos	37,941,692.55
41300 Contribuciones de Mejoras	496,000.00
41400 Derechos	13,823,640.38
41500 Productos de Tipo Corriente	1,974,091.45
41600 Aprovechamientos de Tipo Corriente	3,412,030.63
42110 Participaciones	68,488,757.91
42120 Aportaciones	29,591,965.00
42130 Convenios	0.00
Total	155,728,177.92

Gastos y Otras Pérdidas:

Se realizaron los siguientes gastos dentro del periodo mencionado, los cuales a continuación se detallan

51100 Servicios Personales	41,156,480.87
51200 Materiales y Suministros	5,434,549.67
51300 Servicios Generales	20,905,669.17
52100 Transferencias Internas y Asignaciones a Sector Público	7,947,419.10
52300 Subsidios y Subvenciones	0.00
52400 Ayudas Sociales	3,580,765.68
52500 Pensiones y Jubilaciones	3,352,909.28
55200 Provisiones	0.00
Total	82,377,793.77

III) **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

1 Las Modificaciones que se presentan, son las que corresponden al periodo que se informa

Tipo	Naturaleza	Monto
Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores (Saldo del Periodo)	Patrimonio Generado	1,042,377,936.86
Resultado del Ejercicio (Periodo)	Patrimonio Generado	72,616,954.60

IV) **Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

Efectivo y equivalentes

1 El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2023-5
Efectivo en Bancos –Tesorería	57,854,866.55
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	37,218,045.33
Fondos con afectación específica	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	-75,137.80
Total de Efectivo y Equivalentes	94,997,774.08

V) **Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.**

INGRESOS

<p style="text-align: center;">MUNICIPIO DE HUIMILPAN Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de mayo de 2023 (Cifras en pesos)</p>
--

1.- Ingresos Presupuestarios		155,313,922.92
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0.00
Incremento por variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o deterioro u obsolescer	0.00	
Disminución del Exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de Capital	0.00	
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados del Financiamiento		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		155,313,922.92

EGRESOS

MUNICIPIO DE HUIMILPAN		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de mayo de 2022		
(Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		92,096,723.96
2. Menos egresos presupuestarios no contables		13,159,479.86
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
Materiales y Suministros	5,434,549.67	
Mobiliario y equipo de administración	55,674.20	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,535,260.00	
Equipo e instrumental médico y de	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	1,013,840.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes de dominio público	5,120,155.99	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No C	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		5,434,549.67
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estim	0.00	

Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
Otros Gastos Contables No Presup.	5,434,549.67
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	84,371,793.77

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas por Cobrar de Ejercicios Anteriores

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	COMENTARIOS	IMPORTE
77000-1-01	Cuentas por Cobrar Predial Ejercicios de 1993 a 2020	Se integra por 1,789 Claves Catastrales	32,132,917.58
77000-1-02	Cuentas por Cobrar Predial Ejercicio 2021	Se integra por 2,547 Claves Catastrales	9,982,438.56

De conformidad con la regla 15 del "Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio", dentro de las cuentas de orden se reflejan las cuentas por cobrar de ejercicios anteriores que ascienden a la cantidad de \$42,115,356.14 que corresponde al impuesto predial generado por atraso, las cuales afectaran presupuestalmente todos los momentos contables de ingresos al momento de su cobro.

1. Juicios Laborales

Informo que el Municipio cuenta con 25 Juicios Laborales vigentes al 31 de MAYO de 2023, por la cantidad de \$13,138,270.37 (Trece millones ciento treinta y ocho mil doscientos setenta 37/100 M.N.).

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Panorama Económico y Financiero

El entorno económico del Municipio se basa principalmente en una economía tradicionalmente agrícola como principales fuentes de ingresos son, la venta de productos agrícolas y remesas de trabajadores migrantes.

2. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- Fecha de creación del ente: Septiembre de 1941
- Fecha de creación del ente: Septiembre de 1941

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- Objeto social: Atender las necesidades de la Población con la administración de los servicios públicos
- Principal actividad: Agrícola
- Ejercicio fiscal: 2021
- Régimen jurídico: Público
- Consideraciones fiscales del ente: De acuerdo a las leyes vigentes se tiene como obligaciones principales La retención y entero del Impuesto Sobre la Renta de Sueldos y Salarios, Retención y entero del 10% Sobre Honorarios y 2% Sobre Nóminas,
- Estructura organizacional básica: Dividida por 4 Delegaciones y 48 comunidades

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando el base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - I Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - II Su plan de implementación;
 - III Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - IV Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengada.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Nada que manifestar

6. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Rubro de Ingreso	Estimado	Recaudado	% Recaudación	Por Recaudar
Impuestos	56,219,000.00	37,540,748.86	66.78	-18,678,251.14
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	13,997,364.04	13,823,640.38	98.76	-173,723.66
Productos	1,629,999.96	1,974,090.14	121.11	344,090.18
Aprovechamientos	3,908,000.04	3,398,720.63	86.97	-509,279.41
Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y	193,040,940.96	98,080,722.91	50.81	-94,960,218.05
Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	268,795,305.00	154,817,922.92		-113,977,382.08

Para efectos de la columna de "Por Recaudar" se toma en cuenta la fila del ingreso por Convenio ya que se registra de acuerdo a como se va recibiendo dicho ingreso. Derivado del cuadro anterior y a la información contenida, el municipio logro la meta y superar los ingresos presupuestales.

Para efectos de estados financieros, se hace la separación entre participaciones, aportaciones y convenios.

7. Partes Relacionadas

7.1 El municipio cuenta con varias demandas laborales que pueden influir en la toma de decisiones y las finanzas públicas del municipio.

8. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

C. Juan Guzmán Cabrera
Presidente Municipal

C.P. Crystal Escobedo Ríos
Secretaría de Finanzas Públicas