



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE 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 diciembre de 2023

| | |
|--|---------------|
| CAJA RECAUDADORA | 1,932,209.84 |
| FONDOS FIJOS | 110,151.02 |
| BANCOS MONEDA NACIONAL | 22,654,717.24 |
| INVERSIONES TEMPORALES (Hasta 3 Meses) | 22,944,831.47 |

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 | -9,156.95 |
| 11230 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 8,335,177.96 |
| 11240 INGRESO POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | 50,323.36 |
| 11250 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO | 0.00 |

000021

| | |
|-------------------------------|--------------|
| 11310 ANTICIPO A PROVEEDORES | 612,750.00 |
| 11340 ANTICIPO A CONTRATISTAS | 3,441,710.96 |

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 | 1,009,428,027.18 |
| 12400 Bienes Muebles | No Determinado | N/D | N/D | N/D | 52,731,170.00 |
| 12500 Activos Intangibles | No Determinado | N/D | N/D | N/D | 11,564,570.85 |
| 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 | 2,371,278.18 |
| 21120 Proveedores Por Pagar a Corto Plazo | 5,300,643.19 |

000022

| | |
|---|----------------------|
| 21130 Contratistas Por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo | 3,651.59 |
| 21150 Transferencias Otorgadas x Pagar a Corto Plazo | 98,338.61 |
| 21170 Retenciones y Contribuciones x Pagar a Corto P | 5,022,553.44 |
| 21190 Otras Cuentas Por Pagar a Corto Pazo | 190,794.95 |
| 21510 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 3,663.29 |
| 21710 Provisión Para Demandas y Juicios a Corto Plazo | 0.00 |
| Total | 12,990,923.25 |

Hacienda Pública/Patrimonio

- 1) Movimientos al resultado de ejercicios anteriores y/o Hacienda Pública Patrimonio: Para el mes de diciembre 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 |
| 02/01/2023 | POL. 2- 1- 116 | "RECLASIFICACION DE POLIZA 2-12-600" | 222.00 |
| 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 | "DEVOLUCIÓN A BENEFICIARIO PEDRAZA ALVAREZ MARIA ESTRELLA DEL PROGRAMA MUNICIPALIZADO POR AJUSTE DENTRO DEL PROGRAMA. CHEQUE NO. 9" | 3,921.38 |

000023

| | | | |
|------------|---------------|---|------------|
| 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 |
| 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 |
| 03/04/2023 | POL. 2-4-287 | "DEPURACIÓN DE SALDOS EN BALANZA DE COMPROBACIÓN (AÑO 2010)" | 2.44 |
| 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 AFECTACIÓN A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DE 2022 POR CONCEPTO DE COMPROBACIÓN DE GASTOS (CONGRESO A CANCÚN DE PROF. 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 |
| 23/05/2023 | POL. 2-5-39 | "REGISTRO DE AFECTACIÓN A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DE 2021 POR CONCEPTO DE COMPROBACIÓN DE FONDO FIJO DE LA COORDINACIÓN DE COMPRAS, NO OFICIO SA/429/2023" | 9,689.82 |
| 29/06/2023 | POL. 2-6-117 | "REGISTRO PENDIENTE POR CONCEPTO DE PAGO POR SERVICIOS PUBLICITARIOS, EJERCICIO 2022" | 5,735.51 |
| 28/07/2023 | S.P. 105-1061 | PAGO DE CONVENIO A: MARTINEZ ORTIZ JULIAN, PERSONAL BASE. (SUSTITUYE A LA PÓLIZA NO.105-2314 DEL AÑO 2022) | 301,513.33 |
| 31/08/2023 | Pol. 2-8-191 | "DEPURACIÓN DE SALDOS EN CONCILIACIÓN BANCARIA 2021 Y 2022, CTA 0116122965 PART 2021." | 90.00 |
| 31/08/2023 | Pol. 2-8-192 | "RECLASIFICACIÓN DE PÓLIZA 2-6-190 ERROR EN MOVIMIENTOS CONTABLES." | 25,275.66 |
| 31/08/2023 | Pol. 2-8-193 | "DEPURACIÓN SALDOS EN CONCILIACION BANCARIA FEB, MAR, JUL, AGO, OCT Y DIC 2021, (MOV NO REG EN CONTAB.)" | 25,275.66 |
| 01/09/2023 | Pol. 2-9-209 | "DEPURACIÓN SALDOS EN CONCILIACIÓN BANCARIA 2022 (CH-83 SOL 105-109, DIFERENCIA EN CH-229)" | 18.00 |
| 30/09/2023 | Pol. 2-9-267 | "REGISTRO DE CANCELACION DE DIFERENCIAS DE INTERESES CUENTAS ISN 2022 Y FORTAMUN 2022" | 0.01 |
| 30/09/2023 | Pol. 2-9-267 | "REGISTRO DE CANCELACION DE DIFERENCIAS DE INTERESES CUENTAS ISN 2022 Y FORTAMUN 2022" | 0.02 |

000024

| | | | |
|------------------------|-------------------|--|---------------------|
| 30/09/2023 | Pol. 1- 9- 11 | "DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE ACUERDO A SENTENCIA DEFINITIVA SEGUN EXPEDIENTE 2211038-IQ Y SEGUN RECIBO G-92556 DE FECHA 26 DE OCTUBRE DE 2022" | 6,254.00 |
| 11/10/2023 | Pol. 2-10-323 | CFE SUMINISTRADOR S.P. 105-1208 DE AGOSTO 2023, ESTATUS O (COMPROMETIDA) , EN TRAMITE 2, PAGO BANCARIO 18 DE AGOSTO 2022 | 41,854.00 |
| 31/10/2023 | Pol. 2-10-313 | CANCELACIÓN PÒLIZA 2-9-72, NO PROCEDE, CHEQUE NO. 831 (EN FISICO) | 1,571.99 |
| 30/11/2023 | Pol. 2-11- 396 | CANCELACIÓN DEL RECIBO G-9334.44, DE FECHA DEL 11/11/22 | 311,145.00 |
| 29/12/2023 | Pol. 1-12- 32 | ""DEPURACION SALDOS DE CONCILIACION BANCARIA 2022 (COMISARIADOS) 29 Y 29 DE MARZO REFERENCIA 4204719026-2307254530 " | 7,500.00 |
| 29/12/2023 | Pol. 1-12- 32 | ""DEPURACION SALDOS DE CONCILIACION BANCARIA 2022 (COMISARIADOS) 29 Y 29 DE MARZO REFERENCIA 4204719026-2307254530 " | 6,250.00 |
| 29/12/2023 | Pol. 2-12- 687 | "CANCELACIÓN DE LA PÓLIZA DE DIARIO 2-12-685 ERROR EN REGISTROS" | 22,968.00 |
| 29/12/2023 | Pol. 2-12- 673 | ""DEPURACION SALDOS DE CONCILIACION BANCARIA ING PROPIO 2021 (APOYO COMISARIADOS MARZO Y MAYO 2022, COMISIÓN ESTATAL AGOS 2022)" | 2,500.00 |
| 29/12/2023 | Pol. 2-12- 673 | ""DEPURACION SALDOS DE CONCILIACION BANCARIA ING PROPIO 2021 (APOYO COMISARIADOS MARZO Y MAYO 2022, COMISIÓN ESTATAL AGOS 2022)" | 2,500.00 |
| 29/12/2023 | Pol. 2-12- 673 | ""DEPURACION SALDOS DE CONCILIACION BANCARIA ING PROPIO 2021 (APOYO COMISARIADOS MARZO Y MAYO 2022, COMISIÓN ESTATAL AGOS 2022)" | 1,250.00 |
| 29/12/2023 | Pol. 2-12- 673 | ""DEPURACION SALDOS DE CONCILIACION BANCARIA ING PROPIO 2021 (APOYO COMISARIADOS MARZO Y MAYO 2022, COMISIÓN ESTATAL AGOS 2022)" | 1,250.00 |
| 29/12/2023 | Pol. 2-12- 673 | ""DEPURACION SALDOS DE CONCILIACION BANCARIA ING PROPIO 2021 (APOYO COMISARIADOS MARZO Y MAYO 2022, COMISIÓN ESTATAL AGOS 2022)" | 1,248.00 |
| TOTAL DE CARGOS | | | 1,730,497.98 |
| FECHA | REFERENCIA | CONCEPTO | IMPORTE |
| 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 |

000025

| | | | |
|------------|--------------|---|------------|
| 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 |
| 05/05/2023 | POL. 2-5-5 | "OFICIO SG/0354/2022" | 11,000.00 |
| 30/06/2023 | POL. 2-6-155 | "CANCELACIÓN DE PÒLIZA NO. 2-5-1, ERROR EN REGISTRO CONTABLE." | 1,398.00 |
| 12/07/2023 | Pol. 2-7-108 | CANCELACIÓN DE CHE-829 POR VIGENCIA, AFECTACIÓN A RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES | 5,000.00 |
| 12/07/2023 | Pol. 2-7-107 | CANCELACIÓN DE CHE-830 POR VIGENCIA, AFECTACIÓN A RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES | 1,500.00 |
| 12/07/2023 | Pol. 2-7-106 | CANCELACIÓN DE CHE-828 POR VIGENCIA, AFECTACIÓN A RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES. | 3,000.00 |
| 27/07/2023 | Pol. 2-7-216 | CANCELACIÓN DE CUENTA POR PAGAR, DE LA SOLICITUD NO. 105-2314, OFICIO SF/610/202 | 301,513.33 |
| 31/08/2023 | Pol. 2-8-182 | "CANC. CH. NO. 553 MONDRAGON LARA JOSE LUIS (DEVOLUCIÓN DE ACUERDO AL JUICIO 248/2020/QI) TRIBUNAL JUSTICIA ADMINISTRATIVA) SEGUN EL RECIBO: G-59310 POR COBRO DE MULTA BOLETA CON FOLIO 1355 SP 104-2824 2021" | 1,086.00 |
| 31/08/2023 | Pol. 2-8-181 | "CANC. CH. NO. 545 CARMONA HERRERA ROSALINDA (DEVOLUCIÓN DE INGRESOS EJERCICIO 2020 DE ACUERDO A LA PETICIÓN DE PARTE DEL TRIBUNAL EXP 268/2020/QI) SP 104-2883 2021" | 2,267.21 |
| 31/08/2023 | Pol. 2-8-190 | "DEPURACION SALDOS EN CONCILIACION BANCARIA FEB, MAR, JUL, AGO, OCT Y DIC 2021. (MOV NO REG EN CONTAB.)" | 25,275.66 |
| 31/08/2023 | Pol. 2-8-191 | "DEPURACIÓN DE SALDOS EN CONCILIACIÓN BANCARIA 2021 Y 2022, CTA 0116122965 PART 2021." | 3.36 |
| 31/08/2023 | Pol. 2-8-185 | "DEPURACION SALDOS DE CONCILIACION BANCARIA NOV Y DIC 2021, IMPORTES NO IDENTIFICADOS CTA I.P. 0116160093" | 15,896.62 |
| 31/08/2023 | Pol. 2-8-191 | "DEPURACIÓN DE SALDOS EN CONCILIACIÓN BANCARIA 2021 Y 2022, CTA 0116122965 PART 2021." | 1,920.00 |
| 31/08/2023 | Pol. 2-8-194 | "RECLASIFICACIÓN DE SALDOS ENTRE CUENTAS CONTABLES." | 0.01 |

000026

| | | | |
|------------------------|----------------|--|-------------------|
| 31/08/2023 | Pol. 2- 8- 187 | "DEPURACION SALDOS DE CONCILIACION BANCARIA ENE, FEB, MAR Y NOV 2022, (DIF EN CONCILIACIONES BANCARIAS Y CHEQUE) CTA PART. 2022" | 14,742.47 |
| 31/08/2023 | Pol. 2- 8- 186 | "DEPURACIÓN SALDOS EN CONCILIACION BANCARIA ENERO Y JUNIO 2022, REGISTROS NO IDENTIFICADOS CTA I.P 0116160093" | 6,955.86 |
| 01/09/2023 | Pol. 2- 9- 212 | "DIFERENCIA DE DECIMALES EN REGISTRO DE TR-8 09/02/2023." | 0.06 |
| 01/09/2023 | Pol. 2- 9- 209 | "DEPURACIÓN SALDOS EN CONCILIACIÓN BANCARIA 2022 (CH-83 SOL 105-109, DIFERENCIA EN CH-229)" | 1,226.10 |
| 30/09/2023 | Pol. 2- 9- 275 | "DEPURACIÓN DE SALDOS EN CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DIC 2022 (POL 2-12-439 Y S.P. 104-2575) CTA I.P. 2021" | 1,500.00 |
| 30/09/2023 | Pol. 2- 9- 275 | "DEPURACIÓN DE SALDOS EN CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DIC 2022 (POL 2-12-439 Y S.P. 104-2575) CTA I.P. 2021" | 1,571.99 |
| 01/09/2023 | Pol. 2- 9- 182 | "DEPURACION SALDOS DE CONCILIACION BANCARIA 2021 (CH. 99,409,504,539,T-730) y 2022 (TRASPASO ENTRE CTAS I.P 0093 A PART 4949)" | 6,008.83 |
| 01/09/2023 | Pol. 2- 9- 182 | "DEPURACION SALDOS DE CONCILIACION BANCARIA 2021 (CH. 99,409,504,539,T-730) y 2022 (TRASPASO ENTRE CTAS I.P 0093 A PART 4949)" | 1.60 |
| 01/09/2023 | Pol. 2- 9- 182 | "DEPURACION SALDOS DE CONCILIACION BANCARIA 2021 (CH. 99,409,504,539,T-730) y 2022 (TRASPASO ENTRE CTAS I.P 0093 A PART 4949)" | 6,650.00 |
| 01/09/2023 | Pol. 2- 9- 182 | "DEPURACION SALDOS DE CONCILIACION BANCARIA 2021 (CH. 99,409,504,539,T-730) y 2022 (TRASPASO ENTRE CTAS I.P 0093 A PART 4949)" | 110.44 |
| 01/09/2023 | Pol. 2- 9- 182 | "DEPURACION SALDOS DE CONCILIACION BANCARIA 2021 (CH. 99,409,504,539,T-730) y 2022 (TRASPASO ENTRE CTAS I.P 0093 A PART 4949)" | 10,961.00 |
| TOTAL DE ABONOS | | | 421,108.33 |

II) **Notas al Estado de Actividades**

Ingresos de Gestión

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

| | |
|--|----------------|
| 41100 Impuestos | 82,859,706.13 |
| 41300 Contribuciones de Mejoras | 3,185,999.36 |
| 41400 Derechos | 31,608,955.92 |
| 41500 Productos de Tipo Corriente | 5,326,604.88 |
| 41600 Aprovechamientos de Tipo Corriente | 11,014,855.69 |
| 42110 Participaciones | 158,776,107.75 |
| 42120 Aportaciones | 64,763,781.00 |

000027

| | |
|-----------------|-----------------------|
| 42130 Convenios | 11,504,451.23 |
| Total | 369,040,461.96 |

Gastos y Otras Pérdidas:

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

| | |
|---|-----------------------|
| 51100 Servicios Personales | 119,158,588.81 |
| 51200 Materiales y Suministros | 24,999,312.43 |
| 51300 Servicios Generales | 67,279,044.99 |
| 52100 Transferencias Internas y Asignaciones a Sector Público | 25,709,405.95 |
| 52300 Subsidios y Subvenciones | 8,657,250.95 |
| 52400 Ayudas Sociales | 19,541,632.73 |
| 52500 Pensiones y Jubilaciones | 8,251,123.18 |
| 55200 Provisiones | 0.00 |
| Total | 273,596,359.04 |

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 | 1,042,400,605.22 |
| Resultado del Ejercicio (Periodo) | Patrimonio Generado | 98,578,229.86 |

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 | 2023-12 |
|----------|---------|

000028

| | |
|---|----------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesoreria | 22,654,717.24 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0.00 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 22,944,831.47 |
| Fondos con afectación especifica | 0.00 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | -73,779.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 45,525,769.71 |

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

INGRESOS

| MUNICIPIO DE HUIMILPAN | | |
|---|------|-----------------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | | |
| Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 | | |
| (Cifras en pesos) | | |
| 1.- Ingresos Presupuestarios | | 369,040,461.96 |
| 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) | | 369,040,461.96 |

EGRESOS

| MUNICIPIO DE HUIMILPAN | | |
|---|---------------|----------------|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | | |
| Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 | | |
| (Cifras en pesos) | | |
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 361,655,955.34 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 113,047,447.93 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 547,652.08 | |
| Materiales y Suministros | 24,451,660.35 | |
| Mobiliario y equipo de administración | 428,301.19 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 1,535,260.00 | |
| Equipo e instrumental médico y de | 0.00 | |

000029

| | | |
|--|---------------|-----------------------|
| Vehículos y equipo de transporte | 11,669,720.00 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0.00 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 158,772.80 | |
| Activos biológicos | 0.00 | |
| Bienes inmuebles | 0.00 | |
| Activos intangibles | 0.00 | |
| Obra pública en bienes de dominio público | 74,256,081.51 | |
| 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 | | 24,999,312.43 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0.00 | |
| Provisiones | 0.00 | |
| Disminución de inventarios | 0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de estím | 0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00 | |
| Otros Gastos | 0.00 | |
| Otros Gastos Contables No Presupt | 24,999,312.43 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 273,607,819.84 |

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 30 de julio 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:

000030

- a) Fecha de creación del ente: Septiembre de 1941
- b) Fecha de creación del ente: Septiembre de 1941

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social: Atender las necesidades de la Población con la administración de los servicios públicos.
- b) Principal actividad: Agrícola
- c) Ejercicio fiscal: 2021
- d) Régimen jurídico: Público
- e) 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,
- f) 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 | 82,859,706.13 | 147.39 | 26,640,706.13 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 3,185,999.36 | 0.00 | 3,185,999.36 |
| Derechos | 13,997,364.04 | 31,608,955.92 | 225.82 | 17,611,591.88 |
| Productos | 1,629,999.96 | 5,326,604.88 | 326.79 | 3,696,604.92 |

| | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|--------|------------------------|
| Aprovechamientos | 3,908,000.04 | 11,014,855.69 | 281.85 | -7,106,855.65 |
| Servicios y Otros Ingresos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y | 193,040,940.96 | 235,044,339.98 | 121.76 | -42,003,399.02 |
| 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 | 369,040,461.96 | | -100,245,156.96 |

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
Secretaria de Finanzas Públicas