



ADMINISTRACIÓN  
2015-2018

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

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 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:

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

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL MUNICIPIO DE HUIMILPAN

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

- 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 Octubre de 2018.

CAJA RECAUDADORA		\$1,541,533.68
FONDOS REVOLVENTES		85,000.00
BANCOS MONEDA NACIONAL		15,117,559.66
INVERSIONES TEMPORALES (Hasta 3 Meses)		.01

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

- 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.

1119 SUBSIDIOS PARA EL EMPLEO		-14,660.64
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		5,412,382.48
1124 INGRESO POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		2,339,368.70
1125 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO		0.00
1131 ANTICIPO A PROVEEDORES		73,129.99
1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS		2,601,249.45

##### 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
1235,1236 Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	No Determinado	N/D	N/D	N/D	609,021,023.01
1240 Bienes Muebles	No Determinado	N/D	N/D	N/D	29,846,635.66
1250 Activos Intangibles	No Determinado	N/D	N/D	N/D	70,201.16
1270 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 en buen estado pero por el momento no se ha aplicado la Depreciación

#### Estimaciones y Deterioros

- 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 aplique.

En lo que corresponde a las cuentas Incobrables no se han determinado los criterios para determinar que no se pueden realizar.

#### Otros Activos

- 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:

2111 Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo		980,659.02
2112 Proveedores Por Pagar a Corto Plazo		1,734,758.08
2113 Contratistas Por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo		4,259,463.24
2115 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		1,234,420.22
2117 Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto P		1,925,562.98
2119 Otras Cuentas Por Pagar a Corto Pazo		1,666,463.15
2151 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		3,663.29
2171 Provisión Para Demandas y Juicios a Corto Plazo		0.00
<b>Total</b>		<b>11,804,989.98</b>

#### Hacienda Pública/Patrimonio

- Movimientos al resultado de ejercicios anteriores y/o Hacienda Pública Patrimonio: Para el mes de Octubre de 2018

Presenta los siguientes movimientos:

02/01/2018	D00194		Reclasificación de Ingresos de día 30 de Noviembre de 2017	32,543.40
------------	--------	--	--	-----------

02/01/2018	C00260	Felipe Leoncio Olvera Alvarado	Recuperación de Gastos de combustible para diversas comisiones.	10,119.30
02/01/2018	C00261	Felipe Leoncio Olvera Alvarado	Recuperación de gastos tesorería municipal	10,003.89
30/01/2018	E00032	Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro	Reintegro de Intereses FISM Enero-Diciembre 2017	755.26
30/01/2018	E00033	Tesorería de la Federación	Reintegro de Capital parte Federal 3x1 migrantes Huitrón	2,788.55
30/01/2018	E00034	Gobierno del Estado de Querétaro	Reintegro de Capital parte Estatal 3x1 migrantes Huitrón	2,788.56
30/01/2018	E00035	Tesorería de la Federación	Reintegro de Capital parte Federal 3x1 migrantes San Pedro	12,723.38
30/01/2018	E00036	Gobierno del Estado de Querétaro	Reintegro de Capital parte Estatal 3x1 migrantes San Pedro	12,723.38
30/01/2018	D00173		Cancelación de recibos ingresos del día 14 de Diciembre de 2017	10,151.88
30/01/2018	D00173		Cancelación de recibos ingresos del día 14 de Diciembre de 2017	10,293.75
30/01/2018	C00175	Pablo Antonio Garfias Sitges	Devolución de impuesto Juicio de amparo 262/2017	19,895.63
31/01/2018	D00053		Registro devolución de Intereses no ejecutados Programa FORTAMUN 2017	1,914.23
31/01/2018	D00055		Registro reintegro de capital no ejecutado Programa FORTAMUN 2017	9.76
13/02/2018	C00209	Miranda Arreola Manuel	Devolución de Impuesto traslado de dominio, recargos, actualización e impuesto adicional Juicio de amparo 991/2017-II	80,000.00
15/02/2018	E00061	Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro	Reintegro de Intereses FISM-2015	4,387.77
20/02/2018	C00307	Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro	Reintegro de aportación Federal Sueldos no cobrados, convenio Telebachilleratos 2017	707.90
20/02/2018	C00308	Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro	Reintegro de aportación Estatal sueldos no cobrados, convenio Telebachilleratos 2017	707.90
20/02/2018	C00312	Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro	Reintegro de aportación Federal Sueldos no cobrados, convenio Telebachilleratos 2017	652.27
20/02/2018	C00317	Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro	Reintegro de aportación Estatal sueldos no cobrados, convenio Telebachilleratos 2017	652.27
28/02/2018	E00055	Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro	Reintegro de Capital FISM 2015	17,494.18

28/02/2018	E00057	Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro	Reintegro de Capital FISM 2016	22.49
28/02/2018	D00268	Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro	Reintegro de Capital AFEF 2017	0.81
28/02/2018	E00065	Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro	Reintegro de interese FISM 2016	23.24
01/03/2018	C00224	Miguel Ángel Peñaloza Cano	Pago de varias Facturas, modificación cheque 114 ejercicio 2017	12,168.40
27/03/2018	E00069	Pinturas Amealco SA de CV	Pago que sustituye la cancelación del Cheque 268.	18,690.00
02/04/2018	D00427		Registro de contable por el cobro de más en bancos del cheque 03 del mes de junio del 2016 de la cuenta 0423655713, instituto de la mujer huimilpan 2016	80.00
06/06/2018	D00702		Cancela Deudor reintegro correcto de Capital AFEF 2016	98.64
15/06/2018	E00118	JR Valuaciones Actuariales	Pago de la Factura 233 por actualización de valores tablas progresivas 2017	34,800.00
20/06/2018	E00120	Tesorería de la Federación	Reintegro recurso no ejercido PREP 2017. Plaza Taponas	20,140.84
26/06/2018	E00121	Tesorería de la Federación	Reintegro recurso no ejercido PREP 2017. Plaza Ceja de Bravo	20,815.74
25/07/2018	C01292	Arturo Vázquez García	Devolución aportación migrantes programa 3x1 2017	12,723.00
31/08/2018	D01120		Afectación resultado de ejercicios anteriores. Acta de cabildo 090-2018.	218,633.00
10/09/2018	C01670	Jiménez Flores Mari	Reintegro R G-28264 por derechos pagados de forma incor	10,664.00
25/09/2018	D01240		Cancelación de cuenta libro reintegro a cuenta 488	3,249.84
10/10/2018	C02019	Pablo Gárfias Sitges	Cancelación Ch-02 por cambio de firmas.	-19,895.63
			<b>Total de Cargos</b>	<b>\$563,527.63</b>
02/01/2018	C00259	Mier de Barbosa José de Jesús	Cancelación de cheque 2089 por error de Beneficiario	20,123.19
01/03/2018	C00225	Miguel Ángel Peñaloza Cano	Cancelación de cheque 114 Fortamun 2017, modificación en el monto	14,024.40
22/03/2018	C00362	Saavedra Cabrera Leonardo Miguel	Cancelación de Cheque no cobrado por juicio de amparo 761/2015/Q-11	850.00

22/03/2018	C00363	Ledesma Martínez Víctor	Cancelación de Cheque no cobrado por juicio de amparo CDU/397/2016	6,080.00
22/03/2018	C00364	Morales Saavedra Ricardo	Cancelación de cheque no cobrado por devolución juicio de amparo 771/2015/q-ii	850.00
22/03/2018	C00365	Vázquez Cabrera Daniel	Cancelación de cheque no cobrado por devolución juicio de amparo 759/2015/QI	800.00
26/03/2018	C00408	Pinturas Amealco SA de CV	Cancelación de cheque 268 (Estatus Bancario)	18,690.00
31/03/2018	D00413		Cancelación de registro de más en libros T-109 28/12/2017	0.40
02/04/2018	C00521	Oswaldo Sandoval	Cancelación de cheque num 1002, de la cta gto corriente 2015 por concepto pago de finiquito a Oswaldo Sandoval Rodríguez	5,800.76
31/05/2018	C00905	Barron Soto José Luis	Cancela cheque 85. Cheque no cobrado en ejercicio 2016	200.00
23/05/2018	C00827	JR Valuaciones Actuariales	Cancela cheque 249, cancelado por cabio de firmas	34,800.00
19/06/2016	D00748		Reintegro Expediente PA/CM/005/2018. Cuauhtémoc Alejandro Ríos	16,000.00
29/06/2018	D00811		Reclasificación Ingresos Ministrados y Ejercidos en 2017	2,728,074.77
30/06/2018	D00823		Cancela cuenta por pagar del ejercicio 2017. No procedo pago	115,000.00
30/06/2018	D00823		Cancela cuenta por pagar del ejercicio 2017. No procedo pago	8,141.10
			<b>Total de Abonos</b>	<b>\$2,969,434.62</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

1. De los rubros de ingreso se determinan los montos que se recabaron al 31 de Octubre de 2018 en Moneda nacional.

4110 Impuestos		30,553,919.30
4130 Contribuciones de Mejoras		112,536.00
4140 Derechos		20,373.137.28
4150 Productos de Tipo Corriente		375,729.78
4160 Aprovechamientos de Tipo Corriente		8,990,396.67
4211 Participaciones		77,365,151.60
4212 Aportaciones		40,098,734.00
4213 Convenios		19,690,051.13
<b>Total</b>		<b>197,559,655.76</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

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

5110 Servicios Personales		68,881,508.59
5120 Materiales y Suministros		12,408,265.81
5130 Servicios Generales		28,333,492.42
5210 Transferencias Internar y Asignaciones. Al Sector Pub.		9,843,256.02
5230 Subsidios y Subvenciones		2,842,209.00
5240 Ayudas Sociales		4,665,053.08
5250 Pensiones y Jubilaciones		4,064,094.34
5280 Donativos		0.00
5520 Provisiones		0.00
<b>Total</b>		<b>131,037,879.26</b>

**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	0.00
Resultado del Ejercicio (Periodo)	Patrimonio Generado	66,521,777.00

**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	2018-10
Efectivo en Bancos –Tesorería	16,744,093.34
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	.01
Fondos con afectación específica	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	-14,660.64
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$16,729,432.70</b>

**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 al periodo del 01 de Enero al 31 de Octubre de 2018		
(Cifras en pesos)		
<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>		<b>197,569,657</b>
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 obsolescencia	0.00	
Disminución del Exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de Capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados del Financiamiento	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>197,569,657</b>

• **EGRESOS**

Municipio de Huimilpan Querétaro			
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables			
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Octubre de 2018			
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>			<b>184,973,996</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>			<b>53,936,117</b>
Mobiliario y equipo de administración	574,645		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	15,000		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00		
Vehículos y equipo de transporte	2,438,000		
Equipo de defensa y seguridad	41,876		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	39,980		
Activos biológicos	0.00		
Bienes inmuebles	0.00		

Activos intangibles	0.00
Obra pública en bienes propios	647,024
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 Contables	50,179,592

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>0.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	

**4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)**

**\$131,037,879**

## C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 2. 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.

### 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- Fecha de creación del ente: Septiembre de 1941
- Principales cambios en su estructura.

### 4. 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: 2018
- Régimen jurídico: Público



- e) Consideraciones fiscales del ente: De acuerdo a las leyes vigentes se tiene como obligaciones principales La retención y entero del ISR, 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

## 5. 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 la 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.
- f) Para efectos de la Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios e Ingresos Contables se detectó una diferencia que arroja el sistema por la cantidad de \$ 10,001.53 que se deriva de lo siguiente; En la conciliación da como resultado un Total de Ingreso Contable de \$ 197,569,657.29 y en el Estado de Resultados o Estado de Actividades por \$ 197,559,655.76, misma, que se detectó en las pólizas D00192, D01231 y D01273, para lo cual, en el siguiente periodo se realizaran los trámites para eliminar esta diferencia.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Nada que manifestar

## 7. 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	24,859,705.00	29,418,694.66	118.33%	-4,558,989.66
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00%	0.00
Contribuciones de Mejoras	295,956.00	112,536.00	38.02%	183,420.00
Derechos	10,533,492.00	19,168,993.38	181.98%	-8,635,501.38
Productos	931,412.00	375,731.27	40.33%	555,680.73
Corriente	931,412.00	375,731.27	40.33%	555,680.73
Capital	0.00	0.00	0.00%	0.00
Aprovechamientos	846,571.00	8,990,396.67	1061.97%	-8,143,825.67
Corriente	846,571.00	1,390,978.48	164.30%	-544,407.48
Capital	0.00	7,599,418.19		-7,599,418.19

Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00%	0.00
Participaciones y Aportaciones	146,300,024.00	137,153,936.77	93.74%	9,146,087.23
Convenios	0.00	0.00	0.00%	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00%	0.00
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00	0.00	0.00%	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>183,767,160.00</b>	<b>195,220,288.75</b>		<b>11,453,128.75</b>

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 supera los ingresos presupuestales.

Para efectos de este reporte y para estados financieros, se hace la separación entre participaciones y aportaciones de convenios

## 8. Partes Relacionadas

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

## 9. 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".

Autorizó:

Elaboró:

---

C. Leticia Servín Moya  
Presidente Municipal

---

C.P. Rubén Cíntora López  
Director de Finanzas Municipales

---

Lic. Jairo Iván Morales Martínez  
Regidor Síndico

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