

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.

CAJA RECAUDADORA		2,059,991.76
FONDOS REVOLVENTES		25,000.00
BANCOS MONEDA NACIONAL		4,974,934.82
INVERSIONES TEMPORALES (Hasta 3 Meses)		1,438,596.14

**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.

SUBSIDIOS PARA EL EMPLEO		-13,729.73
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		5,582,572.19
INGRESO POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		-0.02
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO		30,000.00
ANTICIPO A PROVEEDORES		73,129.99
ANTICIPO A CONTRATISTAS		2,505,178.33

**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	558,319,826.59
1240 Bienes Muebles	No Determinado	N/D	N/D	N/D	26,737,134.73
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

4. 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

5. 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<sup>2</sup>

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

2111 Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo		881,982.26
2112 Proveedores Por Pagar a Corto Plazo		3,121,700.21
2113 Contratistas Por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo		7,461,664.10
2115 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		12,809.12
2117 Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto P		4,299,891.34
2119 Otras Cuentas Por Pagar a Corto Pazo		660,315.95
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>16,442,026.27</b>

#### Hacienda Publica/Patrimonio

1. Movimientos al resultado de ejercicios anteriores y/o Hacienda Pública Patrimonio: Para el mes de Diciembre de 2017

Presenta los siguientes movimientos:

01/02/2017	1460	VARGAS ROMERO ADRIANA	DEVOLUCION POR JUICIO DE AMPARO	7,862.70
07/02/2017	1469	CASTILLO MORA EVA	DEVOLUCION DEL 25% ADICIONAL	5,625.00
13/02/2017	TR-525	GEQ	REINTEGRO DE SUELDOS NO COBRADOS PROG. TELEBACHILLERATO	30,288.38
24/02/2017	1490	LOPEZ ALTAMIRANO	DEVOLUCION POR JUICIO DE AMPARO	362.50
27/02/2017	1489	IRETA LOPEZ JORGE NMA	DEVOLUCION POR JUICIO DE AMPARO	21,000.00
28/02/2017	TR-253		REINTEGRO DE SUELDOS NO COBRADOS PROG. TELEBACHILLERATO	15,654.24
15/03/2017	1519	JOSE JUAN ESPINO	DEVOLUCION POR JUICIO DE AMPARO	51,373.30
01/04/2017	D00400		Comprobación de la Solicitud 500-12 de año 2016 de Fortamun	303.99
06/04/2017	C00461	Marco Antonio Camargo	Devolución Por Juicio de Amparo 824/2016	91,633.94
06/04/2017	C00462	Herrera Fernandez	Devolución por Juicio de Amparo 587/2016-ic	415,935.00
01/05/2017	D00627		Reintegros Recursos No Ejercidos 3*1 Migrantes	639.99
15/05/2017	C00823	Rodríguez Montemayor	Devolución por Juicio de Amparo 705/2016-I-C	240,787.72
17/05/2017	C00838	López González Georgina	Devolución autorizada por Obras Públicas	503.00
19/05/2017	D00485		Reclasificación de Póliza	406.00
09/09/2017	D00641	A junio 2017 P/E 2015	Comp. Mediante Recibos Telmex, cea, cfe	126,657.69
09/09/2017	D00641	A junio 2017 P/E 2015	Comp. Con fact. 249 por Consultoría	30,000.00
09/06/2017	D00641	A junio 2017 P/E 2015	Comp. Con factt.1548 varios Servicios	50,000.00
22/06/2017	D00675	A junio 2017 P/E 2015	Depuración de Estados Financieros	11,283.76

05/06/2017	C00991	A junio 2017 P/E 2016	Devolución por Juicio de Amparo	13,971.93
14/06/2017	C01086	A junio 2017 P/E 2016	Devolución del 25% s/imp. Predial	5,558.14
22/06/2017	C01152	A junio 2017 P/E 2016	Devolución del 25% por Juicio de Amparo	22,500.00
22/06/2017	D00676	A junio 2017 P/E 2016	Reclasificación	406.00
03/07/2017	D00807	A ejercicio 2012	Cancelación varios Cheques	221.00
03/07/2017	D00807	A Ejercicio 2013	Cancelación Varios Cheques	2,549.97
03/07/2017	D00807	A Ejercicio 2013	Cancelación Varios Cheques	2,584.00
03/07/2017	D00807	A Ejercicio 2014	Cancelación de Varios Cheques	1,487.70
03/07/2017	D00807	A Ejercicio 2014	Cancelación de Varios Cheques	9,035.52
01/07/2017	D00857	A Ejercicio 2016	Reclasificación póliza 2-12-11	14,210.00
01/07/2017	D00857	A Ejercicio 2016	Reclasificación póliza 2-12-11	12,412.00
01/07/2017	D00857	A Ejercicio 2016	Reclasificación póliza 2-12-11	3,033.40
01/07/2017	I00269	A Ejercicio 2016	Reclasificación de póliza	14,500.00
28/07/2017	D00863	A Ejercicio 2016	Reintegro de Apoyos no cobrados	9,000.00
31/08/2017	D01004	A Ejercicio 2016	Cancelación de Saldo Con Conciliación	1,800,000.00
31/08/2017	D01005	A Ejercicio 2016	Cancelación de Deudor Por Aclaración	38,964.18
29/09/2017	D01193	A Ejercicio 2016	Registro Traspaso del 2%Sup. Y 25 % fism 2015	306,425.61
29/09/2017	D01195	A Ejercicio 2016	Registro de traspaso del 2% y 25 %	351,554.86
29/09/2017	D01196	A Ejercicio 2016	Registro de Traspaso	6,958.34
05/10/2017	D01189	A Ejercicio 2016	Registro de Traspaso del 2%	46,392.33
31/12/2017	D01625	A Ejercicio 2012	Cancelación de contrato de Inversión 081297760	46.37
31/12/2017	D01625	A Ejercicio 2012	Cancelación de Contrato de Inversión 47038-4	4,822.11
31/12/2017	D01626	A Ejercicio 2015	Cancelación de Cuenta Bancaria 19697711	1,198,927.27
31/12/2017	D01626	A Ejercicio 2015	Cancelación de Cuenta Bancaria 19697711	52,977.95
			<b>Total de Cargos</b>	<b>5,018,855.89</b>
25/04/2017			Cancelación de ch. 163 del 08/12/2016	13,200.00
25/04/2017			Cancelación de Cheque 165 del 15/12/2016	8,090.00
25/04/2017			Registro de Pago a Ma. Fernanda García Luna	406.00
29/04/2017			Reintegro de Sueldos No Cobrados Telebachillerato	15,654.24
29/04/2017			Reintegro de Sueldos No Cobrados Telebachillerato	30,288.38
22/06/2017	D00674	A junio 2017 P/E 2016	Reg. De Int. para depuración de edos Finc.	17.78
22/06/2017	D00674	A junio 2017 P/E 2016	Reg. De Int. para depuración de edos Finc.	18.38
12/10/2017	D01214	A Ejercicio 2016	Reg. De diferencia en depósito 2015	0.10
12/10/2017	D01214	A Ejercicio 2016	Reg. De diferencia en depósito 2015	0.09
27/10/2017	D01284	A Ejercicio 2016	Cancelación de ch.12217 fact.2494	3,097.20
27/10/2017	D01285	A Ejercicio 2016	Cancelación de ch.12219 gr.283	1,148.40
31/12/2017	D01625	A Ejercicio 2012	Cancelación de Contrato DE Inversión 0503161721	0.02
31/12/2017	D01625	A Ejercicio 2012	Cancelación de Contrato de Inversión 0503161747	0.10
			<b>Total de Abonos</b>	<b>71,920.69</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 Diciembre de 2017 en moneda nacional.

4110 Impuestos		33,678,510.08
4130 Contribuciones de Mejoras		2,676,736.00
4140 Derechos		13,673,829.08
4150 Productos de Tipo Corriente		653,209.77
4160 Aprovechamientos de Tipo Corriente		1,439,184.86
4211 Participaciones		97,367,612.00
4212 Aportaciones		41,980,828.80
4213 Convenios		41,865,994.00
<b>Total</b>		<b>233,335,904.59</b>

Otros Ingresos, Corresponden a los rendimientos de FISM Y FORTAMUN 2016 a Diciembre de 2017		3,944.27
Otros Ingresos, Corresponden a los rendimientos de FISM Y FORTAMUN a Diciembre de 2017		3,443.42

### Gastos y Otras Pérdidas:

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

5110 Servicios Personales		75,959,266.58
5120 Materiales y Suministros		12,740,687.46
5130 Servicios Generales		39,401,531.23
5210 Transferencias Internar y Asignaciones. Al Sector Pub.		9,258,420.40
5230 Subsidios y Subvenciones		1,067,301.00
5240 Ayudas Sociales		4,708,217.28
5250 Pensiones y Jubilaciones		3,682,333.02
5280 Donativos		76,000.00
5520 Provisiones		0.00
<b>Total</b>		<b>146,893,756.97</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	86,442,147.62

**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:

	2017-12	2016-12
Efectivo en Bancos –Tesorería	7,034,926.58	16,574,156.46
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	1,438,596.14	3,257,070.90
Fondos con afectación específica	25,000.00	75,000.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	-13,729.73	29,299.61
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>8,484,792.99</b>	<b>19,934,526.97</b>

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

## MUNICIPIO DE HUIMILPAN

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente al periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Cifras en pesos)

**1.- Ingresos Presupuestarios****233,335,904.59**

<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
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	

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de Capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados del Financiamiento	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	

**4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)****233,335,904.59**

**Municipio de Huimilpan Querétaro**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>			<b>\$234,621,943.96</b>
--	--	--	-------------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>			<b>87,750,851.49</b>
Mobiliario y equipo de administración		940,288.10	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		35,264.52	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		0.00	
Vehículos y equipo de transporte		1,561,528.01	
Equipo de defensa y seguridad		0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas		163,172.74	
Activos biológicos		0.00	
Bienes inmuebles		0.00	
Activos intangibles		0.00	
Obra pública en bienes propios		3,347,472.46	
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 publica		0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		81,703,125.66	

<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	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>			<b>146,871,092.47</b>
---	--	--	-----------------------

Nota: Por error contable el concepto Obras Publica en Bienes Propios, no corresponde toda vez que debería de ser a Obra Publica en bienes de dominio Público ( Se reclasificará)

## 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:

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

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social: Atender las necesidades de la Población con las administraciones de los servicios Públicos
- b) Principal actividad: Agrícola
- c) Ejercicio fiscal: 2017
- 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 ISS, Impuesto Sobre Sueldos y Salarios, Retención del 10% Sobre Honorarios, 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:
  - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
  - Su plan de implementación;
  - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
  - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.
- f) Para efectos de la Conciliación Entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables se detectó una diferencia que arroja el sistema; en la conciliación da como resultado un Total de Gasto Contable de \$ 146,871,092.47 y en el Estado de Resultados o Estado de Actividades que es el contable un monto de \$ 146,893,756.97 arrojando una diferencia de \$ 22,664.50 Cabe mencionar que esta situación ya se dio a conocer a la persona que otorga el soporte técnico del sistema al Municipio el día (03/04/2017). Para las Notas a los estados financieros del mes de Enero de 2017

### 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	21,908,670.00	33,678,510.08	153.72%	-11,769,840.08
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0%	
Contribuciones de Mejoras	37,217.00	2,676,736.00	7192.27%	-2,639,519.00
Derechos	8,172,977.00	13,673,829.08	167.30%	-5,500,852.08

Productos	471,112.00	653,209.77	138.65%	-182,097.77
Corriente	471,112.00	653,209.77	138.65%	-182,097.77
Capital				
Aprovechamientos	540,324.00	1,439,184.86	266.55%	-898,860.86
Corriente	540,324.00	1,439,184.86	266.55%	-898,860.86
Capital	0.00			0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00			0.00
Participaciones y Aportaciones	118,156,279.00	139,348,440.80	117.93%	-21,192,161.80
Convenios	0.00	41,865,994.00	100%	-41,865,994.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00			
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00	0.00	0%	0.00
<b>Total</b>	<b>149,286,579.00</b>	<b>233,335,904.59</b>		<b>-84,049,325.59</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: Mtra. Celia Durán Terrazas  
Presidente Municipal

---

Elaboró: C.P. Felipe Leoncio Olvera Alvarado  
Tesorero Municipal

---

Lic. Mario Daniel Espinosa Valencia  
Regidor Síndico

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