

## h) Notas a los Estados Financieros

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.

### 1) Notas de Desglose

#### h.1.1) Información contable

##### 1. Notas al Estado de Situación Financiera

###### ACTIVO

###### Efectivo y Equivalentes

1. Al 31 de Enero de 2020, se tenían en Instituciones bancarias un monto de \$4,006,510.55 a efecto de realizar las obligaciones de pago oportunamente.

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

A la misma fecha, se tiene un monto de \$ 4,015,472.71; por concepto de Ingresos por recuperar a Corto Plazo; que incluye también otros Derechos a Recibir por Efectivo o Equivalentes a Corto plazo.

3. En derechos a recibir bienes o servicios se tiene un monto de \$555,343.63

###### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. En lo referente a este rubro de bienes disponibles para su transformación, el Ayuntamiento no registra este tipo de bienes por no tener este tipo de actividad.

5. En lo correspondiente al Almacén el ayuntamiento no cuenta con bienes de este tipo.

###### Inversiones Financieras

6. El Ayuntamiento cuenta con inversiones financieras por un monto a fecha 31 de Enero de 2020, por \$ 402,213.68

7. El Ayuntamiento no cuenta con inversiones financieras de las participaciones y aportaciones de capital, en el caso de que se diera se informara de manera oportuna.

###### Bienes Muebles e Intangibles

8. Los bienes Muebles e Intangibles son por un monto de \$8,038,045.27, clasificados en los siguientes rubros:

* Mobiliario y Equipo de Administración	815,246.66
* Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	32,690.85
* Vehículos y Equipo de Transporte	5,580,676.15
* Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,593,776.61
* Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	10,355.00
* Software	5,300.00
* Equipo de Comunicación y Telecomunicación	0.00
* Equipos de Generación eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	0.00

Su estado de conservación varía dependiendo de su antigüedad y uso. Están en constante mantenimiento para su buena operación.

9. En el rubro de Bienes Inmuebles, se registra un monto de \$40,328,923.76 en este se incluye la Obra Publica en proceso del año 2020.

### Estimaciones y Deterioros

#### Otros Activos Diferidos

Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos \$ 536,000.00

#### PASIVO

1. En Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se tiene un saldo de \$4,757,969.66 por concepto de retenciones y contribuciones a pagar a corto plazo, de impuestos y retenciones para su pago.
2. No se cuenta con Fondos de Bienes a Terceros en Administracion y/o garantia.
3. En la Deuda Publica a largo Plazo, se registra \$ 2,611,378.70 que corresponde a Titulos y Valores de la Deuda Pública Interna a largo plazo y \$2,277,922.27 que corresponden a Provisiones de carácter laboral.

## 2. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión.

1. Los Ingresos Fiscales al mes de Enero 2020, son por un importe de \$175,769.32 y se agrupan de la siguiente manera:

* Impuestos sobre los Ingresos	542.72
* Impuestos sobre el Patrimonio	111,467.68
* Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigentes	50,899.72
* Otros Impuestos	12,859.20

Los Derechos suman un total de \$21,430.96 y se integran de la siguiente manera:

* Derechos por Ocupación de Dominio Público	4,834.29
* Derechos por Prestación de Servicios	16,596.67
* Otros Derechos	0.00

Los Productos suman un total de \$ 356.98 y se integran de la siguiente manera:

* Rendimientos financieros provenientes de capital	356.98
* Otros Productos	0.00

Ingresos por Venta de Bienes y Prest. De Serv. suman un total de \$0 y se integran de la siguiente manera:

* Multas	0.00
* Otros Ingresos	0.00

#### NOTA: CORRESPONDE A ANTICIPO DE PARTICIPACIONES

Los Impuestos de ejercicios fiscales anteriores suman un total de \$ 367,128.00 y se integran de la siguiente

* Impuestos sobre ingreso el Patrimonio de Ejercios Fiscales Anteriores	0.00
* accesorios	
* Otros impues de Ejercicios Fiscales Anteriores	

2. El importe que presentan las Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas es de \$ 1,836,758.53 y se detalla a continuacion:

* Participaciones Federales Ramo 028	1,836,758.53
* Aportaciones Federales Ramo 033	0.00
* Ingresos Extraordinarios	-

#### GASTOS

Los **Gastos de Funcionamiento** suman un importe de \$289,359.82, de los cuales el más representativo es el rubro de

**Servicios Personales** por un monto de \$.- 0

El **Rubro de Materiales y Suministros** es de \$4,450.00, desglosado de la siguiente manera, Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores \$ 4,450.00

En cuanto a **Servicios Generales** el importe es de \$284,909.82, de los cuales el concepto más significativo es Servicios Básicos por \$110,400.00, que incluyen los servicios de Energía Eléctrica, Servicio de Arrendamiento de Equipo de Transporte \$139,200.00, Servicios Financieros Bancarios por \$.- 509.82, y Otros Servicios Generales por \$.- 34,800.00.

### 3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El monto total en la Hacienda Publica/Patrimonio neto al final del Ejercicio 2019 fue de \$45,643,033.68; y el monto al 31 de Enero 2020 en la misma cuenta es de \$ 43,415,702.91.

### 4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

#### **Efectivo y equivalentes**

El total de Efectivo y Equivalentes se debe a la suma de la cuenta de Caja, Bancos e inversiones que esta concentrado en las cuentas de cheques las cuales dan soporte al resultado del ejercicio.

* Efectivo, Bancos y Caja	4,154,951.41
* Efectivo en Bancos Dependencias	0.00
* Inversiones	0.00
* Inversiones Temporales	0.00
<b>Total de Efectivo y</b>	<b>4,154,951.41</b>

### 5. Conciliacion entre los Ingresos Presupuestales y Contables

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	\$	8,192,036.82
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	\$	-
Incremento por variación de inventarios	\$	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	-
Disminución del exceso de provisiones	\$	-
Otros ingresos y beneficios varios	\$	-
Otros ingresos contables no presupuestarios (PARTICIPACIONES)	\$	-
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	\$	6,157,721.03
Aprovechamientos patrimoniales	\$	-
Ingresos derivados de financiamientos (Bursatilización)	\$	-
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$	6,157,721.03
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	\$	2,034,315.79
<b>Total de ingresos contables del Estado de Actividades</b>	\$	2,034,315.79
<b>Diferencia</b>	\$	-

### 5. Conciliacion entre los Egresos Presupuestales y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>\$</b>	<b>3,706,839.37</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>\$</b>	<b>3,331,720.13</b>
Materiales y Suministros	\$	-
Mobiliario y equipo de administración	\$	-
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$	-
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$	-
Vehículos y equipo de transporte	\$	-
Equipo de defensa y seguridad	\$	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	-
Activos biológicos	\$	-
Bienes inmuebles	\$	-
Activos intangibles	\$	-
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$	3,331,720.13
Obra pública en bienes propios	\$	-
Acciones y participaciones de capital	\$	-
Compra de títulos y valores	\$	-
Concesión de Préstamos	\$	-
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros	\$	-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$	-
Amortización de la deuda pública	\$	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$	-
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$	-
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$	-
Provisiones	\$	-
Disminución de inventarios	\$	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$	-
Otros Gastos	\$	-
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$	-
<b>4. Total de Gastos Contable (4-1-2+3)</b>	<b>\$</b>	<b>375,119.24</b>
<b>Total de egresos contables del Estado de Actividades</b>	<b>\$</b>	<b>375,119.24</b>
<b>Diferencia</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>

## 2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

#### Contables

Valores	\$	-
Emisión de obligaciones	\$	-
Avales y garantías	\$	-
Juicios	\$	-

#### Presupuestarias

Cuentas de ingresos	\$	8,912,036.82
Cuentas de egresos	\$	3,701,839.37

## 3) Notas de Gestión Administrativa

### 1. Introducción

El Municipio de Ayahualulco incluye zonas suburbanas y rurales en condiciones muy desfavorables que demandan ser atendidos por la autoridad municipal. Por tal motivo esta administración se ha dedicado a atender las demandas de la ciudadanía.

Cabe mencionar que estamos trabajando de la mano con los sectores productivos para el apoyo al campo y así impulsar la generación de empleos y reactivar el cultivo , cosecha de frijol, maíz, papa y actividad ganadera, dentro del Municipio.

## **2. Panorama Económico y Financiero**

La situación del Municipio es similar al promedio en el Estado y el país en cuanto a la situación financiera; nuestra prioridad es mantener las finanzas sanas a fin de no comprometer los recursos con los que se cuenta.

## **3. Organización y Objeto Social**

- a) Objeto social: Brindar a la comunidad mejores condiciones de vida.
- b) Principal actividad: Crear una administración pública que apoye a sus ciudadanos.
- c) Ejercicio fiscal: 2020
- d) Estructura organizacional básica: 1 Presidente Municipal, 1 Sindico, 1 Regidor, 1 Tesorero, 1 Secretario y 1 Contralor. Cuenta también con 5 Direcciones: Desarrollo económico, Desarrollo social, Desarrollo urbano y obra pública, Ecología y Servicios sociales (DIF).

## **4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Nos encontramos trabajando de acuerdo a las nuevas disposiciones del H. Congreso del Estado y del Organismo de Fiscalización Superior, de tal forma que hemos logrado un avance en la contabilidad conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Contabilidad Gubernamental Municipal para cumplir con la **Contabilidad Amonizada**.

## **5. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) Se realiza la actualización del inventario de bienes muebles, depurando cada mes aquellos con un valor menor a \$ 3,092.60, así como la reincorporación de los bienes que se adquieren durante el mes reportado.
- b) Se cuenta con un fondo de provisión para pago de aguinaldo a los empleados, mediante el reconocimiento por mes de un gasto proporcional para dicho concepto.
- c) Sistema y método de
- d) Depuración y cancelación de saldos.

## **6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No aplica.

## **7. Reporte Analítico del Activo**

Los bienes muebles que se adquieren se registran de acuerdo a su valor de compra , se han realizado depreciaciones.

## **8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Municipio solo participa como fideicomitente en el Fideicomiso F-998 con el que se bursatilizo el Impuesto sobre la Tenencia Vehicular.

## **9. Reporte de la Recaudación**

### **\* Ingresos Locales**

Impuestos

Derechos

Productos

Aprovechamientos

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras

**10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

**11. Calificaciones otorgadas**

No Aplica

**12. Proceso de Mejora**

El Municipio tiene como objetivo establecer los controles internos, esto con el fin de mantener una administración sana; mediante la revisión previa de la Contraloría para el control y revisión de requisitos fiscales y así proceder a realizar los pagos de prestadores de servicios, anticipos y finiquitos de obra; así como el entero de impuestos, etc.

**13. Información por Segmentos**

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

**14. Eventos Posteriores al Cierre**

En el caso de que existan eventos posteriores se informará dentro de los Estados Financieros.

**15. Partes Relacionadas**

No Aplica

**16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
AYAHUALULCO, VER.

C. Filepato Morales Rosas  
PRESIDENTE MUNICIPAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
2018-2021

C. Leonora Galicia Ruiz

H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
AYAHUALULCO, VER.

REGIDURÍA ÚNICA  
MUNICIPAL

2018-2021



AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
AYAHUALULCO, VER.

C. María Guadalupe Nuñez Alvarez  
SINDICA MUNICIPAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
2018-2021

H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
AYAHUALULCO, VER.

L.F. Angel de Jesús Barranco Hernández  
TESORERO MUNICIPAL

TESORERÍA  
MUNICIPAL

2018-2021