

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023

## A. NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

#### ACTIVO

##### *EFFECTIVO Y EQUIVALENTES*

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de Junio es de \$8,891,023.07 conciliado al 100%. El recurso corresponde a ingresos de recursos propios, federales y estatales, representa compromisos con proveedores, así como obras y acciones presupuestadas y aun no ejercidas.

##### *DERECHO A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES*

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de Junio está compuesta deudores diversos por cobrar a corto plazo por \$960.00 que corresponden al proveedor Valentín Pérez Casas por concepto de pago de dos publicaciones en periódico regional para dar a conocer las obras y acciones que lleva a cabo el municipio.

##### *DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS*

El monto total es de \$469,961.50, que representa anticipo a contratistas de obras públicas en proceso, por lo que se encuentra pendiente de amortizar.

##### *BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)*

No se tiene almacén de materiales y suministros de consumo por lo que su importe es de \$0.00.

##### *BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES*

El monto total es de \$36,346,857.26, aumentando bienes muebles mobiliario equipo de administración y vehículos y equipo de transporte, en relación al ejercicio anterior, como a continuación se detalla:

AUMENTO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	
CONCEPTO	AUMENTO EN EL 2DO. TRIMESTRE
<b>BIENES MUEBLES</b>	
• Mobiliario y equipo de administración	\$158,281.00
• Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$111,337.59
<b>TOTAL</b>	<b>\$269,618.59</b>

## **PASIVO**

Existen cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$133,877.31 que corresponde a, servicios personales por pagar a corto plazo, proveedores por pagar a corto plazo, transferencias otorgadas por pagar a corto plazo, retenciones por pagar a corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo. Se reconocen las cuentas pendientes por pagar como, retenciones. Se anexa desglose:

<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$133,861.27
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$16.04
<b>TOTAL</b>	<b>\$133,877.31</b>

## **II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**

Existe una variación de la hacienda pública/ patrimonio neto del ejercicio por un monto de \$48,530,732.47, aumentando el resultado del ejercicio, \$38,386,870.46 correspondiente a ejercicios anteriores y \$10,143,862.01 del ejercicio 2023.

## **III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Se obtuvieron ingresos y egresos por los siguientes conceptos:

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
Impuestos	\$119,732.40
Derechos	\$196,750.00
Productos tipo corriente	\$11,542.52
Aprovechamientos de tipo corriente	\$95,679.07
Ingresos por ventas de bienes y servicios	\$0.00
Participaciones	\$21,823,649.45
Aportaciones	\$6,586,587.42
Convenios	\$0.00
Transferencias y asignaciones	\$0.00
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	
Servicios personales	\$11,026,887.00



Materiales y suministros	\$3,023,053.98
Servicios generales	\$2,551,470.38
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$82,932.00
Ayudas sociales	\$2,005,735.33
Participaciones	\$0.00
Convenios	\$0.00

Se obtuvo un ahorro de \$10,143,862.17

Se anexan las conciliaciones entre ingresos presupuestarios y contables, así como egresos presupuestales y gastos contables:

#### Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
<b>1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO</b>	<b>\$28,833,940.86</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$0.00</b>
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$0.00</b>
<b>4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)</b>	<b>\$28,833,940.86</b>

#### Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
<b>1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>\$19,994,592.39</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>\$1,304,513.70</b>
	Mobiliario y equipo de administración	\$158,281.00
	Vehículos y equipo de transporte	\$0.00
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$111,337.59
	Bienes inmuebles	\$0.00
	Adeudo de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00
	Obra pública en bien de dominio público	\$1,034,895.11
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>\$0.00</b>
<b>4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$18,690,078.69</b>

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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:

Saldos	Al 30 de junio 2023
Efectivo y Equivalentes al Final	\$ 8,891,023.07
Efectivo y Equivalentes al Inicio	\$ 765,184.06
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes	\$ 8,125,839.01

#### V) NOTAS PRESUPUESTALES

En el mes de diciembre 2022 fue aprobado por el H. Ayuntamiento de Eloxochitlán Hgo., el Presupuesto de Egresos 2023 el cual fue elaborado con los Techos Financieros para el Ejercicio 2023, este fue registrado en el Sistema Contable de Tesorería SAACG. NET. En el mes de enero, del 2023., el 30 de enero fue aprobada la 1er adecuación al presupuesto de egresos 2023, para el 14 de abril fue aprobada la 2da adecuación al presupuesto de egresos 2023. Quedando como sigue:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	2da. ADECUACIÓN PRESUPUESTO 2023
RECURSOS PROPIOS	\$ 930,379.88
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FAISM)	\$ 9,037,909.00
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO MUNICIPAL (FORTAMUN - DF)	\$ 2,327,684.00
FONDO DE FISCALIZACIÓN (FOFYR)	\$ 2,492,063.00
FONDO DE COMPENSACIÓN (FOCOM)	\$ 553,841.00
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES (FGP)	\$ 27,121,272.00

FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL (FFM)	\$ 9,900,908.00
IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS (ISAN)	\$ 238,217.00
INCENTIVOS A LA VENTA FINAL DE GASOLINAS Y DIÉSEL (IVFGD)	\$ 348,772.00
COMPENSACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS (CISAN)	\$ 43,051.00
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS (IEPS TABACOS)	\$ 417,496.00
IMPUESTO SOBRE LA RENTA ENAJENACIÓN DE BIENES (ISREBI)	\$ 52,500.00
IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISRPARTICIPABLE)	\$ 4,948,581.00
MULTAS POR INGRESO POR COLABORACIÓN ADMINISTRATIVA (MICA)	\$ 2.23
MULTAS POR OMISIÓN A OBLIGACIÓN FEDERAL (MOOF)	\$ 5.47
FONDO DE ESTABILIZACIÓN DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	\$ 8.34
PROGRAMA PARA EL ADELANTO, BIENESTAR E IGUALDAD DE LAS MUJERES (PROABIM)	\$ 200,000.00
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES (FGP REMANENTE)	\$ 10,000.00
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL (FFM REMANENTE)	\$ 349,539.40
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS (IEPS TABACOS REMANENTE)	\$ 29,179.26
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 59,001,408.58</b>

## B. NOTAS DE MEMORIA

No aplica

## C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### INTRODUCCIÓN

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el objetivo general de los Estados Financieros que se presentan, es proporcionar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo en el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos.

Los estados financieros del municipio, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y existiendo en portal para los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que han sido determinantes en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

## **AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

El municipio de Eloxochitlan deriva su nombre proviene de las raíces etimológicas del dialecto náhuatl Elotl (elote) Xóchitl (flor) Tlan (lugar), "Lugar de la Flor de Elote".

- a) **Fecha de creación del municipio.** Por decreto, el 22 de septiembre de 1937, Las personas que colaboraron para erigir al municipio fueron: Ausencio Bustos Hernández, Ricardo Senil, Juan Trejo Badillo, Ruperto Ramírez Monroy, Juan Badillo Zenil, Anastasio Ramírez Monroy, quienes la solicitaron al Lic. Javier Rojo Gómez, Gobernador Constitucional del Estado, Municipio, la que se logró en el mismo año con decreto No. 429 se obtuvo la categoría como Municipio libre y soberano.
- b) **Estructuralmente no presenta cambios.**

## **ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**


### **a) Objeto social.**

Administración Pública Municipal

### **b) Principal actividad**

Prestar Servicios Públicos a la población de conformidad al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 139 de la Constitución Política para el Estado de Hidalgo y 56 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Hidalgo.

- Agua potable, drenaje y alcantarillado.
- Alumbrado público
- Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos
- Panteones



- Rastro
- Calles, parques y jardines y su equipamiento
- Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, policía preventiva municipal.
- Educación
- Bibliotecas públicas y Casas de la Cultura
- Asistencia y salud pública
- Protección civil
- Desarrollo urbano y rural

**c) Ejercicio Fiscal**

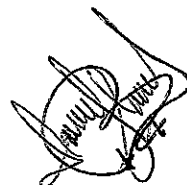
2023 SEGUNDO TRIMESTRE

**d) Régimen Jurídico**

Persona Moral sin fines de lucro

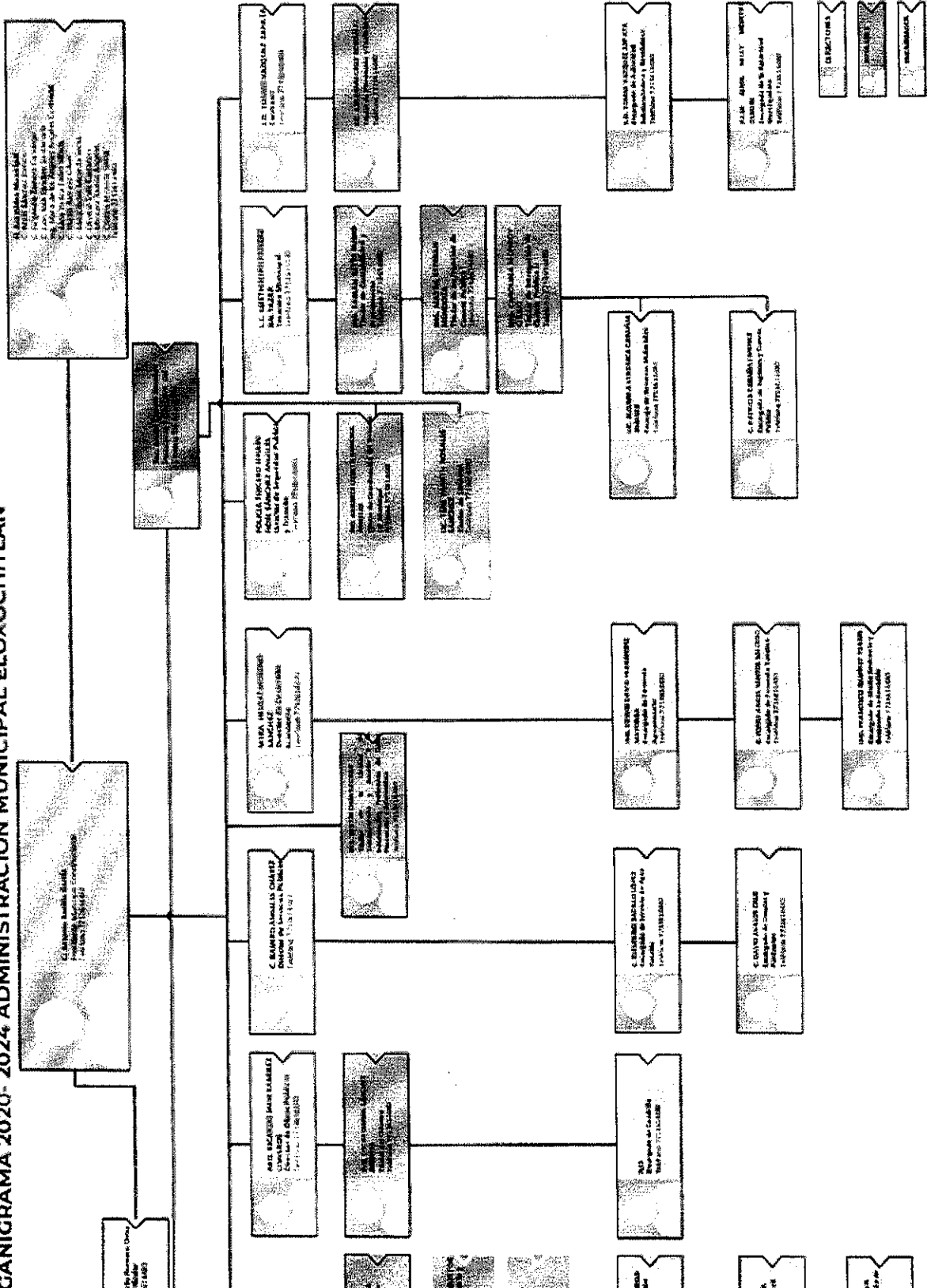
**e) Consideraciones fiscales del ente**

- Impuesto Sobre la Renta
- Impuesto local sobre nóminas



# H. Ayuntamiento de Eloxochitlán Hidalgo 2020-2024

## ORGANIGRAMA 2020-2024 ADMINISTRACION MUNICIPAL ELOXOCHITLAN





**g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.**

El municipio no tiene fideicomisos

**BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros que se presentan en este documento han sido preparados con apego a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con sujeción a la normatividad y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En forma particular, se informa que la elaboración de los estados contables y presupuestarios se ha realizado en base a las normas y metodología previstas en el apartado de Estados Financieros del Manual de Contabilidad Gubernamental.

Así mismo, en el registro de las operaciones y en la emisión de información financiera y presupuestal se da debido cumplimiento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, ya que éstos proporcionan el sustento técnico para la práctica contable a través de definiciones, explicaciones y razonamientos en la materia.

**POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.**

**a) Actualización**

A lo largo de la Historia de este Ente, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

**b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental**

No se han realizado operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación

**c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas**

No se tienen acciones de algún otro Ente

#### d) Beneficios a empleados

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente. Sin embargo actualmente contamos con un estudio actuarial de la nómina elaborado por Valuaciones Actuariales del Norte S.C., que contiene lo siguiente:

- I. Resumen ejecutivo de resultados
- II. Antecedentes
- III. Características de las presentaciones evaluadas
- IV. Reservas
- V. Descripción de los métodos de financiamiento
  - Prima media general
  - Primas optimas de liquidez
- VI. Hipótesis Actuariales
- VII. Resultados de valuaciones actuariales
  - Datos y promedios generales
  - Graficas de distribución de edades, antigüedades y sueldos promedio
  - Proyecciones demográficas de activos y pensionados
  - Salidas (del grupo por edad avanzada) esperadas aritméticas
  - Salidas (del grupo por edad avanzada) esperadas actuariales
  - Valor presente de las obligaciones (prima media general) y balances Actuariales
  - Primas optimas de liquides
  - Aportaciones extraordinarias
- VIII. Comentarios generales y recomendaciones
- IX. Anexos
  - Formato 8 de la Ley de Disciplina Financiera
  - Índice de las hojas de trabajo de los resultados complementarios

Anexo el estudio actuarial de las pensiones de los trabajadores del municipio, con fundamento en el Art.18 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera

Municipio de Eloxotitlán  
Informe sobre Estudios Actuariales - LDF

Tipo de Sistema	Prestación Laboral NA	Prestación Laboral NA	Prestación Laboral NA	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido
Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del estado o municipio					
Beneficio definido, Contribución definida o Mixto					
<b>Población afiliada</b>					
<b>Activos</b>	158	158	158	158	158
Edad máxima	65	65	65	65	65
Edad mínima	20	20	20	20	20
Edad promedio	38	38	38	38	38
<b>Pensionados y Jubilados</b>	0	0	0	0	0
Edad máxima	0	0	0	0	0
Edad mínima	0	0	0	0	0
Edad promedio	0	0	0	0	0
<b>Beneficiarios</b>	0	0	0	0	0
Promedio de años de servicio (trabajadores activos)	2.66	2.66	2.66	2.66	2.66
Aportación individual al plan de pensión como % del salario *	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario *	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)	NA	NA	NA	NA	NA
Crecimiento esperado de los activos (como %)	0.5826%	0.5826%	0.5826%	0.5826%	0.5826%
Edad de Jubilación o Pensión	NA	NA	NA	NA	NA
Esperanza de vida	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Ingresos del Fondo</b>					
Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Nómina anual</b>					
Activos	14,934,738.54	14,934,738.54	14,934,738.54	14,934,738.54	14,934,738.54
Pensionados y Jubilados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beneficiarios de Pensionados y Jubilados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Monto mensual por pensión</b>					
Máximo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mínimo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Promedio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Monto de la reserva</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Valor presente de las obligaciones</b>					
Pensiones y Jubilaciones en curso de pago					
Generación actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Generaciones futuras	0.00	0.00	0.00	3,067,251.58	3,067,251.58
<b>Valor presente de las contribuciones asociadas a los sueldos futuros de cotización 3.00%</b>					
Generación actual	0.00	0.00	0.00	12,920,914.05	12,920,914.05
Generaciones futuras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Valor presente de aportaciones futuras</b>					
Generación actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Generaciones futuras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Déficit/superávit actuarial</b>					
Generación actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Generaciones futuras	0.00	0.00	0.00	3,067,251.58	3,067,251.58
<b>Periodo de suficiencia</b>					
Año de descapitalización	2019	2019	2019	2019	2019
Tasa de rendimiento	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
<b>Estudio actuarial</b>					
Año de elaboración del estudio actuarial	2019	2019	2019	2019	2019
Empresa que elaboró el estudio actuarial	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.



## Provisiones

No se cuenta con Provisiones.

## Reservas:

No se cuenta con Reservas

## POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO:

El municipio no tiene activos ni pasivos financieros en moneda extranjera. Por lo que no determina posición corta o larga y protección por riesgo cambiario.

## FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El municipio no cuenta con ninguna de estas figuras financieras.

## INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El municipio no ha utilizado esta figura financiera.

## CALIFICACIONES OTORGADAS

El municipio no ha solicitado la calificación de sus finanzas por causas autorizadas.

## PROCESO DE MEJORA

El municipio se encuentra en proceso de certificación con el programa de "Agenda desde lo local" con el objetivo de una mejora continua.

## PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



L.C.P. LIZETH HERNÁNDEZ BALTAZAR



C. ANTONIO BADILLO GARCÍA



C. ANAHÍ SÁNCHEZ RAMOS



# MUNICIPIO DE ELOXOCHITLÁN. HIDALGO

## Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/ene./2023 al 30/jun./2023

(Cifras en pesos)

Usu: supervisor

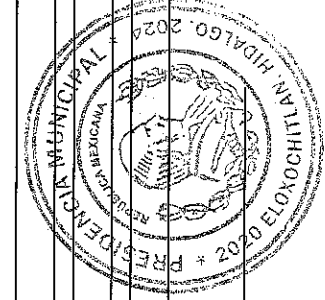
Rep: rptConciliacionPresupuestal

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$28,833,940.86
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$28,833,940.86

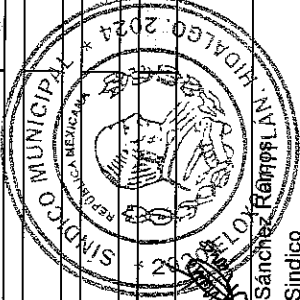


C. Antonio Gadillo Garcia  
Presidente Municipal

H.C. Lizbeth Hernandez Ballazar  
Tesorera Municipal



C. Anahi Sanchez Ramirez  
Sindico





# MUNICIPIO DE ELOXOCHITLÁN. HIDALGO

## Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente Del 01/ene./2023 al 30/jun./2023

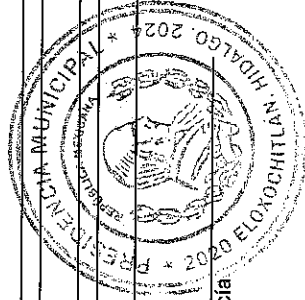
(Cifras en pesos)

Usu. supervisor  
Rep: rptConciliacionPresupuestal

<b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$19,994,592.39</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>\$1,304,513.70</b>
2.3 Mobiliario y equipo de administración		\$158,281.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas		\$111,337.59
2.12 Obra publica en bienes de dominio publico		\$1,034,895.11
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$0.00</b>
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>		<b>\$18,690,078.69</b>



C. Antonio Badillo Garcia  
Presidente Municipal  
C. Zeth Hernandez Baltazar  
Tesorera Municipal



C. Anahí Sánchez Ramos  
Síndico

