



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 4to TRIMESTRE DEL 2012.



### ACTIVOS

#### Efectivo y Equivalentes.-

El saldo de **Bancos** es en moneda nacional y corresponde a los fondos presupuestales del ejercicio y de remanentes de ejercicios anteriores, respecto de los cuales han sido elaboradas las conciliaciones bancarias con los respectivos estados de cuenta y auxiliares contables.

#### Cuentas por cobrar.-

Las **participaciones por recibir** son las correspondientes al mes de **Diciembre del 2012**.

#### Deudores Diversos.-

El préstamo a la CAAMT obedece a la situación precaria de dicho Organismo y su Adeudo con Comisión Federal de Electricidad y la fuente dicho recurso proviene de un crédito revolvente otorgado al Municipio y autorizado mediante Cabildo en el Acta de Asamblea de Sesión Extraordinaria No. 04.

#### Almacén y Activos No Circulantes.-

El **Almacén** refleja el monto del inventario de papelería.

Los **Valores en Garantía** se constituyeron a favor de la empresa PROACTIVA MEDIO AMBIENTE SA DE CV., con motivo de la prestación del servicio de disposición final de Residuos sólidos.

El monto de los *Edificios, Terrenos, Mobiliario y Equipo de Oficina, Maquinaria y Equipo Diverso, Equipo de Audio, Radio, Video y Fotografía, Equipo para Seguridad Pública, Equipo de Transporte, Equipo de Computo, Otros Bienes y Herramientas* así como *Flora y Fauna*, corresponde al histórico acumulado de adquisiciones de dichos bienes, de los cuales no se ha registrado el deterioro por el uso o paso del tiempo (depreciación).

La Inversión Pública realizada con la contratación de la Deuda Pública, se ve reflejada en la cuenta **PROYECTO CÍVICO SOCIAL** y su registro al Patrimonio por \$60,000,000.00 (Sesenta millones de Pesos).

### PASIVOS Y PATRIMONIO

#### Pasivos Circulantes.-

**Proveedores.-** El saldo representa el Gasto devengado en los diversos fondos del Municipio, pendiente de liquidar al cierre del mes.

**Cuentas por Pagar.-** El saldo refleja los saldos por liquidar de Adeudos con la Comisión Federal de Electricidad y retenciones diversas respecto de las cuales se reintegrará en el mes siguiente el saldo en negativo.

Es este rubro también se incluye el préstamo de BANORTE autorizado en el Cabildo en el Acta de Asamblea de Sesión Extraordinaria No. 04, mismo que no se considera Deuda Pública en términos del Artículo 9 de la Ley de Deuda Pública para el Estado de Hidalgo.



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 4to TRIMESTRE DEL 2012.**



**Deuda Pública.-** El monto representa el saldo pendiente de Amortizar a la fecha, por la Deuda Pública Contratada con el Banco Interacciones S.A. a un plazo de 150 meses, con Intereses de financiamiento pactados a una Tasa variable (Tasa de interés ordinaria) que resulte de sumar 2.8 (dos punto ocho) puntos porcentuales a la tasa TIIE, en donde durante la vigencia del crédito, el acreedor revisará y ajustará la tasa de interés ordinaria de acuerdo a la calificación de mayor riesgo crediticio otorgada por las agencias calificadoras autorizadas por la CNBV para el Estado.

**Impuestos por Pagar.-** E pago de los impuestos del mes de Diciembre fue contabilizado en el mismo mes de Diciembre para efectos de cierre.

**Hacienda Municipal.-** El importe refleja el monto de las Adquisiciones de Activos no circulantes que se han incorporado al inventario de bienes Muebles e inmuebles del Municipio, respecto de los cuales no se ha aplicado la depreciación correspondiente.

**Resultados de Ejercicios Anteriores.-** Representa el monto de los recursos pendientes de ejercer de ejercicios anteriores al cierre del mes y respecto de los cuales se está en proceso de gestión para la aplicación del recurso.

### **DEL RESULTADO DEL EJERCICIO 2012**

#### **Cuentas de Ingresos y Gastos.-**

Representa los ingresos y Gastos autorizados, conforme a lo publicado en la Ley de Ingresos del Municipio para el Ejercicio Fiscal 2012 y al Presupuesto de Egresos para el Ejercicio 2012, con la modificación presupuestal que deberá realizarse al cierre del mes.

### **ARMONIZACIÓN CONTABLE**

En relación a la instrumentación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan los siguientes Estados Financieros de conformidad con el **Anexo VII del Manual de Contabilidad emitido por el CONAN**. A la fecha de corte, se continúa trabajando en la implementación de los procedimientos (sistemas) para el registro y emisión de información financiera, conforme lo dispone la Mencionada Ley.

- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado Analítico del Activo.
- Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos.
- Estado analítico de ingresos presupuestales
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos.