

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Los estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma.


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: 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.


De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión: además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero:

En sesión de cabildo se aprueba el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2021, en el cual se autoriza un presupuesto de \$ 28,772,969.51 (Veintiocho Millones Setecientos Setenta y Dos Mil Novecientos Sesenta y Nueve pesos 51/100 M.N.) con fundamento en la Ley Orgánica Municipal, mismo que se encuentra distribuido conforme a la estructura programática y programa presupuestario para el ejercicio 2021.

Dando seguimiento, a lo anterior, durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2021, se realizaron varios movimientos presupuestales para reforzar metas programadas. Se realizaron traspasos presupuestarios derivadas de reasignaciones de recursos para dar cobertura y continuidad a los programas sustantivos de esta Entidad.

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

3. Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

El ayuntamiento de San Antonio Cañada, Puebla, inicio sus actividades fiscales en el 15 de febrero de 1993, mediante el registro fiscal de contribuyentes MSA9302157R3, así como por medio de decreto de creación.

b) Principales cambios en su estructura.

En veintiocho años de existencia, el Ayuntamiento de San Antonio Cañada, Pue., ha experimentado cambios en su estructura, derivado del crecimiento y la consolidación que han alcanzado. Los principales cambios son en infraestructura básica y caminos


4. Organización y Objeto Social


a) Objeto Social: El Ayuntamiento de San Antonio Cañada tiene como objetivo brindar servicios públicos a la ciudadanía, de conformidad con la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla y Ley Orgánica Municipal.

- Alumbrado público.
- Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos.
- Panteones.
- Calles, parques y jardines y su equipamiento; y
- Seguridad Pública
- Servicio administrativo: Registro civil, expedición de diversas constancias, etc.

b) Principal Actividad:

Sus objetivos principales son: proveer y dotar de alumbrado público, limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos, panteones, caminos, calles, parques y jardines y su equipamiento, educación, seguridad pública, servicio administrativo: registro civil, expedición de diversas constancias, etc.

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

c) Ejercicio Fiscal: 2021

d) Régimen Jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente:

Se tienen las siguientes obligaciones en materia fiscal: presentar declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios; entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos, salarios; declaración informativa anual de subsidio para el empleo; impuesto sobre nómina (estatal).

f) Estructura organizacional básica: La estructura se compone de la siguiente forma:

Presidente (integrante del cabildo)

Síndico (integrante del cabildo)

Regidores (integrante del cabildo)

Secretario General


Tesorero Municipal

Contralor Municipal

Director de Seguridad Pública

Obras Públicas

DIF Municipal

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

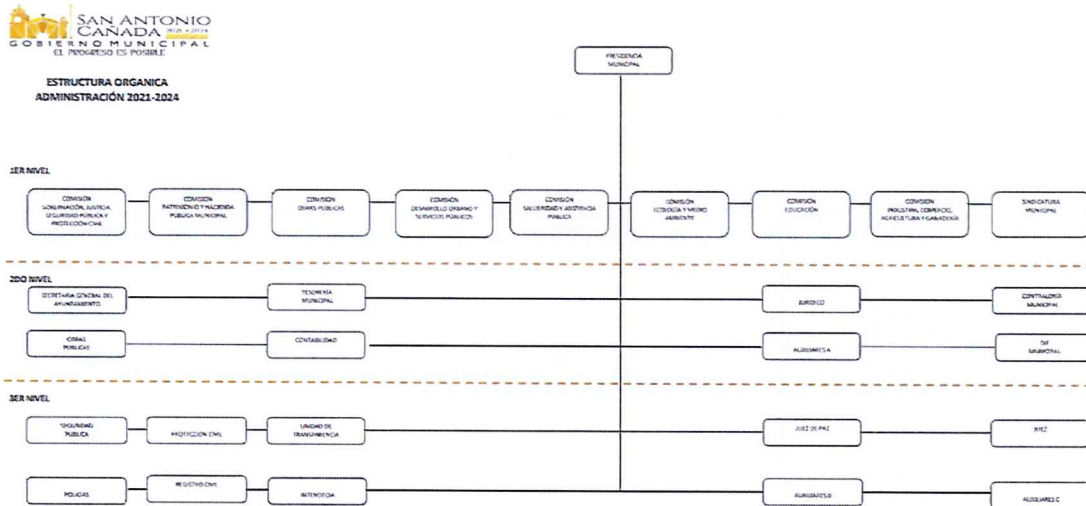
 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

000028

g) Estructura organizacional básica:

Aprobada en sesión de cabildo.



5. Bases de preparación de los Estados Financieros.

a) Los registros contables se llevan a cabo de conformidad con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Asimismo, se observan las leyes federales y estatales en materia de presupuesto, contabilidad gubernamental, transparencia y demás ordenamientos que rigen el funcionamiento de la administración pública municipal del estado de Puebla.

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. El Ayuntamiento de San Antonio Cañada, Puebla, observa y atiende la normatividad emitida por el CONAC, Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su reglamento, así como reglas específicas de los diferentes rubros de información financiera. Para el registro de las operaciones presupuestales se utilizan los momentos contables del egreso; y se utiliza el costo histórico.

📍 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

✉️ sacmunicipio212403@gmail.com

☎️ 238 165 22 80

c) Postulados básicos, se apegan los postulados básicos emitidos por el CONAC, a saber:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de Información financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia


d) Norma supletoria.


Las permitidas por la Normatividad del CONAC.

Momentos contables de ingresos

- ✓ Ingreso Estimado;
- ✓ Ingreso Modificado;
- ✓ Ingreso Devengado-Recaudado (*simultáneo*).

Ingreso Estimado: es el momento contable que se realiza cuando se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos.

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

Ingreso Modificado: es el momento contable que refleja la asignación presupuestaria en lo relativo a la Ley de Ingresos que resulta de incorporar en su caso, las modificaciones al ingreso estimado, Previstas en la Ley de Ingresos.

Ingreso Devengado-Recaudado (*simultáneo*):

Devengado: es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

Recaudado: es el momento contable que refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago.

El reconocimiento de estos dos momentos contables, sse llevará a cabo de manera conjunta al momento de cobro (recaudado).

Momentos contables de los egresos

- ✓ Gasto Aprobado;
- ✓ Gasto Modificado;
- ✓ Gasto Comprometido-Devengado (*simultáneo*);
- ✓ Gasto Ejercido-Pagado (*simultáneo*).


Gasto aprobado: es el momento contable que refleja las asignaciones presupuestarias anuales según lo establecido en el Decreto de Presupuesto de Egresos y sus anexos.

Gasto Modificado: es el momento contable que refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar, en su caso, las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado.

Gasto Comprometido-Devengado (*simultáneo*):

Comprometido: es el momento contable que refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras.

Devengado: es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados.

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

El registro de estos dos momentos contables, se llevará a cabo de manera conjunta cuando se dé el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras, oportunamente contratados (devengado).

Gasto Ejercido-Pagado (simultáneo):

Ejercido: es el momento contable que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobada por la autoridad competente.

Pagado: es el momento contable que refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago.

El registro de estos dos momentos contables, se llevará a cabo de manera conjunta cuando se dé la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago (pagado).

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización: El registro de la contabilidad se realizó con base en los lineamientos establecidos por el CONAC.

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


Durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, no se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.


c) Método de evaluación de la inversión.

No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios.

El CONAC ha emitido las normas para la valoración de los Activos y el patrimonio de los entes públicos, esta norma permite definir y estandarizar los conceptos básicos de valuación, contenidos en las normas particulares aplicables a los distintos elementos integrantes de los estados Financieros.

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

e) 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 y los establecidos por la ley federal del trabajo.

f) Provisiones:

Las provisiones al 31 de diciembre de 2021.

g) Reservas:

No se cuenta con Reservas.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

i) Reclasificaciones: Durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre, se realizaron reclasificaciones.

j) Depuración y Cancelación de saldos:

Las depuraciones y cancelaciones de saldos se realizaron cada mes en diferentes cuentas contables durante el periodo comprendido: 01 de enero al 31 de diciembre, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo Cambiario:


a) Activos en moneda extranjera: No aplica

b) Pasivos en moneda extranjera: No aplica

c) Posición en moneda extranjera: No aplica.

d) Tipo de cambio: No aplica.

e) Equivalente en moneda nacional: No aplica.

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com


 238 165 22 80

8. Reporte Analítico del Activo:


- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. No aplica.
- c) Importe de los gastos conceptualizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No aplica.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No aplica.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: Los bienes de la entidad se reconocen dentro de su Activo No Circulante a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. No aplica.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: No aplica.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Las operaciones del Ayuntamiento, están planeadas de tal manera que permitan un uso óptimo de la infraestructura disponible, obteniendo de esta forma el máximo provecho de los espacios y recursos en beneficio de la comunidad universitaria y la comunidad en general.

- a) Inversiones en valores: No aplica.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados: No aplica.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: No aplica.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria: No aplica.

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

000034

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

- a) Por ramo administrativo que los reporta: No aplica.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades: No aplica.

10. 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: No aplica.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo: No aplica.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:


- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años. No aplica
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere interés, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. No aplica

12. Calificaciones otorgadas:

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

000035

13. Proceso de Mejora:

a) Principales Políticas de control interno:

Las políticas de control interno se enfocan en las siguientes áreas y tareas: planeación y seguimiento de las funciones sustantivas; asignación eficiente del gasto entre las funciones sustantivas; comprobación oportuna del gasto; registro y control del gasto en los sistemas de presupuesto y contabilidad; presentación oportuna de información financiera, presupuestal y programática ante las instancias normativas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

La evaluación de desempeño básicamente se realiza de conformidad con los programas presupuestarios.

14. Información por Segmentos:

Toda la información del Ente, está procesada se encuentra disponible por Función Sustantiva (programa presupuestario) en el apartado de resultados generales.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

Derivado al proceso entrega recepción por cambio de administración 2018-2021/2021-2024, existen documentos pendientes de entrega.


16. Partes Relacionadas:

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


17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros.

Lo estados Financieros fueron aprobados por el cabildo de San Antonio Cañada, Puebla, el día 01 de abril de 2022, y de conformidad con el Artículo 166 de la Ley Orgánica Municipal fueron elaborados por el Tesorero Municipal.

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor:



C. PEDRO AQUINO BELENDES
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL




C. JORGE TELLEZ RAFAEL
TESORERO MUNICIPAL



PRESIDENCIA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
SAN ANTONIO
CAÑADA, PUE.
2021 - 2024



TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO
SAN ANTONIO
CAÑADA, PUE.
2021 - 2024

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

OTRAS CUENTAS DE ORDEN					
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7.7.1.1	Otras Cuentas De Orden Deudoras	365,6976.53	26,362,927.63	30,019,904.16	0.00
7.7.1.1.1	Impuestos Por Cobrar	127,470.00	0.00	127,470.00	0.00
7.7.1.1.2	Participaciones Por Recibir	1,247,094.81	12,531,872.97	13,778,967.78	0.00
7.7.1.1.3	Fism Por Recibir	1,047,873.39	9,944,027.02	10,991,900.41	0.00
7.7.1.1.4	Fortamun Por Recibir	1,234,538.33	3,887,027.64	5,121,565.97	0.00
7.7.1.2	Otras Cuentas De Orden Acreedoras	3,656,976.53	30,019,904.16	26,362,927.63	0.00
7.7.1.2.1	Impuestos Por Cobrar	127,470.00	127,470.00	0.00	0.00
7.7.1.2.2	Recepción De Participaciones	1,247,094.81	13,778,967.78	12,531,872.97	0.00
7.7.1.2.3	Recepción Fortamun	1,234,538.33	5,121,565.97	3,887,027.64	0.00
7.7.1.2.4	Recepción Fism	1,047,873.39	10,991,900.41	9,944,027.02	0.00

📍 Avenida Principal No.1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860


✉️ sacmunicipio212403@gmail.com


☎️ 238 165 22 80

000038

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8	Cuentas De Orden Presupuestarias	0.00	226,694,113.22	226,694,113.22	0.00
8.1	Ley De Ingresos	0.00	143,965,080.39	143,965,080.39	0.00
8.1.1	Ley De Ingresos Estimada	28,772,969.51	0.00	28,772,969.51	0.00
8.1.1.1	Ley De Ingresos Estimada	28,772,969.51	0.00	28,772,969.51	0.00
8.1.2	Ley De Ingresos Por Ejecutar	4,406,250.06	59,659,370.19	55,253,120.13	0.00
8.1.2.1	Ley De Ingresos Por Ejecutar	4,406,250.06	59,659,370.19	55,253,120.13	0.00
8.1.3	Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	0.00	55,253,120.13	55,253,120.13	0.00
8.1.3.1	Ampliaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	26,594,902.69	26,594,902.69	0.00
8.1.3.2	Reducciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	28,658,217.44	28,658,217.44	0.00
8.1.4	Ley De Ingresos Devengada	0.00	2,342,935.31	2,342,935.31	0.00
8.1.4.1	Ley De Ingresos Devengada	0.00	2,342,935.31	2,342,935.31	0.00
8.1.5	Ley De Ingresos Recaudada	24,366,719.45	26,709,654.76	2,342,935.31	0.00
8.1.5.1	Ley De Ingresos Recaudada	24,366,719.45	26,709,654.76	2,342,935.31	0.00
8.2	Presupuesto De Egresos	0.00	82,729,032.83	82,729,032.83	0.00
8.2.1	Presupuesto De Egresos Aprobado	28,813,613.97	28,813,613.97	0.00	0.00
8.2.1.1	Presupuesto De Egresos Aprobado	28,813,613.97	28,813,613.97	0.00	0.00
8.2.2	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	5,412,796.14	21,265,862.96	26,678,659.1	0.00
8.2.2.1	Presupuesto De Egresos	5,412,796.14	21,265,862.96	26,678,659.1	0.00

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860


 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

000039

8.2.3	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	0.00	21,131,429.00	21,131,429.00	0.00
8.2.3.1	Ampliaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	12,737,711.44	15,723,927.78	2,986,216.34	0.00
8.2.3.2	Reducciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	12,737,711.44	5,407,501.22	18,145,212.66	0.00
8.2.4	Presupuesto De Egresos Comprometido	109,433.96	2,883,041.57	2,992,475.53	0.00
8.2.4.1	Presupuesto De Egresos Comprometido	109,433.96	2,883,041.57	2,992,475.53	0.00
8.2.5	Presupuesto De Egresos Devengado	2,279,394.26	2,858,041.57	5,137,435.83	0.00
8.2.5.1	Presupuesto De Egresos Devengado	2,279,394.26	2,858,041.57	5,137,435.83	0.00
8.2.6	Presupuesto De Egresos Ejercido	-1,972,384.17	2,749,571.88	777,187.71	0.00
8.2.6.1	Presupuesto De Egresos Ejercido	-1,972,384.17	2,749,571.88	777,187.71	0.00
8.2.7	Presupuesto De Egresos Pagado	22,984,373.78	3,027,471.88	26,011,845.66	0.00
8.2.7.1	Presupuesto De Egresos Pagado	22,984,373.78	3,027,471.88	26,011,845.66	0.00

De acuerdo a lo anterior se tienen cuentas de ingresos que registran: la Ley de Ingresos Estimada que incluye los Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos, así como la Venta de Bienes y Servicios, además de Participaciones, Aportaciones, Recursos Convenidos, y Otros Ingresos; Ley de Ingresos por Ejecutar que incluye las modificaciones de la Ley Estimada así como el registro de los ingresos devengados; Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada y Ley de Ingresos Recaudada, la cual registra el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los conceptos aprobados en Ley.

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

000040

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
8.1.1	Ley De Ingresos Estimada	28,772,969.51
8.1.2	Ley De Ingresos Por Ejecutar	84,026,089.64
8.1.3	Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	55,253,120.13
8.1.4	Ley De Ingresos Devengada	26,709,654.76
8.1.5	Ley De Ingresos Recaudada	26,709,654.76

El importe reflejado en la cuenta 8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos por 55,253,120.13, corresponde a un incremento en el presupuesto de la Ley de Ingresos Estimada, por la aportación del Gobierno del Estado de Puebla, el cuál no fue considerado previamente en la Ley de Ingresos 2021.

En ese mismo contexto se enuncian las cuentas de egresos: Presupuesto de Egresos Aprobado la cual registra el importe de las asignaciones presupuestarias aprobadas por el Cabildo del Municipio en el presupuesto de Egresos; Presupuesto de Egresos por Ejercer considera el Presupuesto de Egresos Aprobado y sus adecuaciones menos el presupuesto comprometido; Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos Devengado que representa el monto de las obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas, finalmente la cuenta de Presupuesto de Egresos Pagado considera la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago.

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor:



C. PEDRO AQUINO BELENDES
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



PRESIDENCIA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
SAN ANTONIO
CAÑADA, PUE.
2021 - 2024



C. JORGE TELLEZ RAFAEL
TESORERO MUNICIPAL



TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO
SAN ANTONIO
CAÑADA, PUE.
2021 - 2024

📍 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

✉️ sacmunicipio212403@gmail.com

☎️ 238 165 22 80

000041

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (PESOS)

DE CONFORMIDAD CON LINEAMIENTOS EMITIDOS POR EL CONSEJO DE NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC), ASÍ COMO LO DISPUESTO POR LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, El Ayuntamiento de SAN ANTONIO CAÑADA, PUEBLA, clave 15/09, acompaña las presentes notas a los estados financieros cuyos rubros 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:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

A) NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

ACTIVO	CUENTAS	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
	ACTIVO CIRCULANTE		
	Efectivo y equivalentes	608,547.92	40,644.49
	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	3,978.91	45,880.72
	Derechos a recibir bienes o servicios	0.00	0.00
	TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	612,526.83	86,525.21
	ACTIVO NO CIRCULANTE		
	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	276,560.00	26,179,910.70
	Bienes Muebles	4,732,307.03	4,015,857.03
	Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-1,864,663.33	-1,568,637.00
	TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	3,144,203.70	28,627,130.73

📍 Avenida Principal No.1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

✉️ sacmunicipio212403@gmail.com

☎️ 238 165 22 80

000042

El saldo mostrado por el total del activo circulante del ejercicio 2020-2021, se integra de la siguiente manera:

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS FISCALES	
CUENTAS	EJERCICIO 2021
Caja Recursos Propios	510.28
Recursos Fiscales 1168107967	4,664.36
TOTAL RECURSOS FISCALES	5,174.64

El saldo mostrado por el total de efectivo y equivalentes fuente de financiamiento recursos fiscales, corresponden a recursos disponibles por parte del Ayuntamiento.


FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES	
CUENTAS	EJERCICIO 2021
Caja Participaciones	2,448.57
Participaciones 1168103482	494,087.29
TOTAL PARTICIPACIONES	496,535.86


El saldo mostrado por el total de efectivo y equivalentes fuente de financiamiento participaciones, corresponden a recursos disponibles por parte del Ayuntamiento.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: FISM	
CUENTAS	EJERCICIO 2021
FISM 2021 1168105619	5,533.03
TOTAL FISM	5,533.03

El saldo mostrado por el total de efectivo y equivalentes fuente de financiamiento fism, corresponden a recursos disponibles por parte del Ayuntamiento.

De lo anterior se realizaron los reintegros correspondientes, a su vez el cheque 02 con fecha 31/12/2021, OSCAR TOLEDO BALDERAS por concepto: OBRA 21-2068 EQUIPAMIENTO DE POZO EN LA COMUNIDAD DE SAN ESTEBAN NECOXCALCO, por el importe de 326,048.68 quedo en circulación.

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

REINTEGROS FISM 2021				
CUENTA	IMPORTE DE REINTEGRO	FECHA DE REINTEGRO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	LÍNEA DE CAPTURA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN
BANORTE 1168105619	1,209.00	31/01/2022	FISM 2021	0022AAGZ701059936451
BANORTE 1168105619	4,312.00	31/01/2022	FISM 2021	0022AAGO311059902416

CHEQUE EN CIRCULACIÓN CH-02					
CUENTA	IMPORTE DE CHEQUE	FECHA DE CHEQUE	FECHA DE COBRO DE CHEQUE	BENEFICIARIO	CONCEPTO
BANORTE 1168105619	326,048.68	31/12/2021	04/02/2022	OSCAR TOLEDO BALDERAS	OBRA 21-2068 EQUIPAMIENTO DE POZO EN LA COMUNIDAD DE SAN ESTEBAN NECOXCALCO

Se anexa documentación soporte (Estados de cuenta y pagos).

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: FORTAMUN	
CUENTAS	EJERCICIO 2021
Fortamun 2021 1168106791	101,304.04
TOTAL FORTAMUN	101,304.04

De lo anterior en el mes de enero de 2022 se realizaron dos pagos por concepto de alumbrado público a CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS, por \$101,304.04.

PAGOS CFE				
CUENTA	IMPORTE DE TRANSFERENCIA	FECHA DE TRANSFERENCIA	BENEFICIARIO	CONCEPTO
BANORTE 1168106791	52,833.04	14/01/2022	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	PAGO DE ALUMBRADO PÚBLICO
BANORTE 1168106791	48,471.00	14/01/2022	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	PAGO DE ALUMBRADO PÚBLICO

📍 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

✉️ sacmunicipio212403@gmail.com

☎️ 238 165 22 80

000044

Se anexa documentación soporte (Estados de cuenta y pagos).


FUENTE DE FINANCIAMIENTO: OTROS FONDOS	
CUENTAS	EJERCICIO 2021
Caja Otros Fondos	0.35
TOTAL OTROS FONDOS	0.35

El saldo mostrado por el total de efectivo y equivalentes fuente de financiamiento otros fondos, corresponden a recursos disponibles por parte del Ayuntamiento.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES	
CUENTAS	EJERCICIO 2021
Subsidio para el empleo.cob.indeb. de nóm. Y che. dev.	3,978.91
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	3,978.91

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar), el saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, corresponde a: (subsidio al empleo), de la fuente de financiamiento **participaciones**.

 Avenida Principal No.1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

ACTIVO NO CIRCULANTE

Está constituido por el conjunto de valores y derechos de realización o disponibilidad con un periodo de tiempo superior a un año.

El rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso al 31 de diciembre de 2021 está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO 2021
Terrenos	276,560.00
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	276,560.00

Bienes muebles: El rubro de Bienes Muebles al 31 de diciembre de 2021, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO 2021
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	267,806.00
Vehículos Y Equipo Terrestre, Destinados A Servicios Públicos Y A La Operación De Programas Públicos	2,793,699.00
Equipo De Defensa Y Seguridad	147,202.03
Maquinaria Y Equipo De Construcción	993,600.00
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	530,000.00
TOTAL BIENES MUEBLES	4,732,307.03

El rubro de Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes al 31 de diciembre de 2021, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO 2021
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	888,300.00
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	888,030.00
EQUIPO COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	88,333.33
TOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	1,864,663.33

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

000046

El rubro de Pasivo Circulante al 31 de diciembre de 2021, está integrado de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE


CUENTAS	EJERCICIO 2021
Deudas Por Adquisición De Bienes Y Contratación De Servicios Por Pagar A Corto Plazo	108,469.69
I.S.R. Retenido Por Sueldos Y Salarios	11,382.19
I.S.R. Retenido Por Asimilados A Salarios	90,281.63
TOTAL PASIVO	210,133.51

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El rubro de Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2021, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO 2020
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	6,000.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	983,742.77
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,556,854.25
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,546,597.02

 Avenida Principal No.1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com


 238 165 22 80

000047

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

La nota al estado de actividades principalmente muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
Ingresos y Otros Beneficios	146,727.13	248,455.09
Impuestos	13,228.00	12,771.00
Derechos	94,413.50	192,350.00
Productos	37,585.63	34,425.00
Aprovechamientos	1,500.00	8,909.09
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	26,562,927.63	25,563,152.99
Ingresos Financieros	3,089.78	12,510.82
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	26,712,744.54	25,824,118.90
Gastos y Otras Pérdidas		
Servicios Personales	6,073,244.96	6,711,226.89
Materiales y Suministros	2,014,521.58	2,360,896.84
Servicios Generales	4,496,749.96	2,957,466.72
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Ayudas Sociales	2,233,958.98	1,982,781.05
Convenios	219,800.60	412,809.90
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	296,026.33	113,711.52
Inversión Pública no Capitalizable	10,394,699.36	11,091,975.75
Total de Gastos y Otras Pérdidas	25,729,001.77	25,630,868.67
AHORRO y/o DESHARRO	983,742.77	193,250.23

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

000048

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2021, el cual asciende a un importe de \$26,712,744.54 (Veintiséis Millones Setecientos Doce Mil Setecientos Cuarenta y Cuatro Pesos 54/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo reportado del ejercicio 2021.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 por la cantidad de: \$ 25,729,001.77 (Veinticinco Millones Setecientos Veintinueve Mil Un Pesos 77/100 M.N.) integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$ 2,233,958.98 recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021. Estos recursos se aplicaron principalmente en Ayudas a personas de escasos recursos, Apoyo a instituciones educativas.

Ahorro Neto del Ejercicio


En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, refleja un Desahorro o ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$ 983,742.77 (Novecientos Ochenta y Tres Mil Setecientos Cuarenta y Dos Mil pesos 77/100 M.N.)


III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio
Hacienda Pública/ Patrimonio generado
Resultados de Ejercicios Anteriores

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2021, asciende a la cantidad de \$ 3,546,597.02 (Tres Millones Quinientos Cuarenta y Seis Mil Quinientos Noventa y Siete Pesos 02/100 M.N.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Actualización De La Hacienda Pública/Patrimonio	6,000.00
Resultados Del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	983,742.77
Resultados De Ejercicios Anteriores	2,556,854.25
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2020	3,546,597.02

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Análisis de saldo inicial en la cuenta de Efectivo y Equivalentes:


CUENTAS	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
Efectivo	7,889.85	61,096.18
Bancos Moneda Nacional	32,754.64	66,447.39

2. Análisis del saldo final en la cuenta de Efectivo y Equivalentes:

CUENTAS	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
Efectivo	2,959.20	7,889.85
Bancos Moneda Nacional	605,588.72	32,754.64

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desarrollo antes de Rubros Extraordinarios.

CUENTAS	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	11,674,468.46	11,398,937.50
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	14,792,201.34	-11,238,124.10
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	-25,898,766.37	-247,712.48
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	567,903.43	-86,899.08

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80


000050


Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1.-Ingresos Presupuestarios		26,709,654.76
2. Más ingresos contables no presupuestarios		3,089.78
Ingresos Financieros		3,089.78
Incremento Por Variación De Inventarios		0.00
Disminución Del Exceso De Estimaciones Por Pérdida O Deterioro U Obsolescencia		
Disminución Del Exceso De Provisiones		0.00
Otros Ingresos y Beneficios varios		0.00
Otros Ingresos Y Beneficios Varios Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Aprovechamientos Patrimoniales		0.00
Ingresos Derivados De Financiamientos		0.00
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		26,712,744.54
---------------------------------------	--	---------------

 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

 sacmunicipio212403@gmail.com

 238 165 22 80

000051

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos presupuestarios		26,149,425.44
2. Menos egresos presupuestarios no contables		11,111,149.36

Mobiliario Y Equipo De Administración		186,450.00
Mobiliario y equipo de transporte		0.00
Equipo de defensa y seguridad		0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas		530,000.00
Bienes inmuebles		0.00
Obra pública en bienes de dominio público		9,579,728.48
Obra Pública		814,970.88

3. Más gastos contables no presupuestales		10,690,725.69
---	--	---------------

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones		296,026.33
Otros Gastos Otros Gastos Contables No Presupuestales		10,394,699.36

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)		25,729,001.77
--	--	---------------



C. PEDRO AQUINO BELENDES
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
PRESIDENCIA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
SAN ANTONIO
CAÑADA, PUE.
2021 - 2024




C. JORGE TELLEZ RAFAEL
TESORERO MUNICIPAL
TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO
SAN ANTONIO
CAÑADA, PUE.
2021 - 2024



📍 Avenida Principal No. 1
San Antonio Cañada, Pue.
C.P. 75860

✉️ sacmunicipio212403@gmail.com

☎️ 238 165 22 80

000052