

MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CUENTA PÚBLICA 2020

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE
EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor, que el Municipio de Tizayuca administra a través de la Secretaría de la Tesorería y Administración y las Direcciones de Administraciones de sus entes descentralizados, al cierre del ejercicio fiscal 2020. Se observó una un total de \$15,178,121.68, debido a que las cuenta de bancos disminuye considerablemente por los pagos realizados a servicios personales y servicios administrativos.

ENTES	DICIEMBRE
MUNICIPIO	\$ 10,915,441.97
SISTEMA DIF MUNICIPAL	\$ 35,830.63
CAAMTH (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 2,893,490.67
IMUyV (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 1,333,358.41
TOTAL	\$ 15,178,121.68

EFECTIVO: Representa el monto en dinero propiedad del ente público recibido en caja y aquél que está a su cuidado y administración, el cual al 31 de diciembre representa un importe consolidado de \$212,166.58

ENTES	DICIEMBRE
MUNICIPIO	\$ 6,000.00
SISTEMA DIF MUNICIPAL	\$ -
CAAMTH (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 200,639.26
IMUyV (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 5,527.32
TOTAL	\$ 212,166.58

BANCOS: El saldo que representa esta cuenta de activo circulante es el recurso disponible que se integra por recursos de libre disposición y recursos etiquetados, dando un total consolidado de \$13,012,212.13

ENTES	DICIEMBRE
MUNICIPIO	\$ 10,903,441.97
SISTEMA DIF MUNICIPAL	\$ 35,830.63
CAAMTH (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 745,108.44
IMUyV (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 1,327,831.09
TOTAL	\$ 13,012,212.13

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES: Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Municipio de Tizayuca, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses se integra por los saldos de deudores diversos, deudores diversos por anticipos de tesorería y prestamos otorgados a corto plazo, al cierre del mes de diciembre mostro un resultado de \$1,947,742.97 perteniente a la CAAMTH.

ENTES	DICIEMBRE
MUNICIPIO	\$ -
SISTEMA DIF MUNICIPAL	\$ -
CAAMTH (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 1,947,742.97
IMUyV (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ -
TOTAL	\$ 1,947,742.97



**MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CUENTA PÚBLICA 2020**

DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO.- Representa el monto de los derechos de cobro a favor del Municipio de Tizayuca por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros, Esta cuenta de activo circulante representa un saldo favor del Municipio, por un monto de \$10,832,414.28, el cual se va recuperando mes con mes, con la finalidad de cumplir al 100% con el techo financiero asignado a cada obra y acción al término del ejercicio fiscal.

ENTES	DICIEMBRE
MUNICIPIO	\$ 1,176,305.11
SISTEMA DIF MUNICIPAL	\$ -
CAAMTH (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 396.72
IMUyV (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 9,655,712.45
TOTAL	\$ 10,832,414.28

BIENES INMUEBLES, MUEBLES, ACTIVOS INTANGIBLES Y ACTIVOS DIFERIDOS.- Representa el patrimonio Municipal que se va Adquiriendo a través de la aplicación de Recursos Públicos Propios, Estatales y Federales para tener eficiente operación Administrativa y una buena prestación de bienes y servicios a la comunidad observando lo que establece las Leyes respectivas en cuanto al proceso de depreciación y adquisición de los mismos. Presentando un total consolidado de todos los entes del Municipio de Tizayuca por \$230,620,886.98

ACTIVO NO CIRCULANTE	MUNICIPIO	SISTEMA DIF MUNICIPAL	CAAMTH (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	IMUyV (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)
BIENES INMUEBLES	\$ 90,604,073.68	\$ -	\$ 51,953,324.99	\$ 19,429,168.29
BIENES MUEBLES	\$ 37,639,121.33	\$ 605,487.08	\$ 27,314,543.95	\$ 1,926,544.18
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 388,862.00	\$ -	\$ 722,629.12	\$ 79,411.90
ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 1,500,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 1,542,279.54
TOTAL	\$ 130,132,057.01	\$ 605,487.08	\$ 79,990,498.06	\$ 19,892,844.83

PASIVO CIRCULANTE: Esta cuenta de pasivo circulante consolidado muestra un total de \$21,358,029.34

ENTES	DICIEMBRE
MUNICIPIO	\$ 11,732,495.73
SISTEMA DIF MUNICIPAL	\$ -
CAAMTH (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 6,572,476.95
IMUyV (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 3,053,056.66
TOTAL	\$ 21,358,029.34

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.- Representa la obligación consolidado que tiene el municipio por la adquisición de bienes, insumos y servicios que quedaron contablemente establecidos hasta el momento devengado por un monto de \$1,931,019.28

CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.- Representa la obligación que tiene el municipio por realización de obras y acciones de los fondos federales, que están contablemente establecidos de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental por un monto de \$1,202,973.08

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.- Representa el saldo de \$11,095,995.15 de los cuales se retiene por el pago de sueldos y salarios al personal de base y de confianza que laboran en el Municipio y entes descentralizados de retenciones a terceros por la ejecución de la obra pública y prestación servicios profesionales que se enteran mes con mes a la Servicios de Administración Tributaria (SAT).

OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Representa el saldo de \$6,000.00 de los fondos revolventes otorgados a funcionarios municipales para el pago gastos menores para la funcionalidad oportuna en la prestación de bienes y servicios a la ciudadanía.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO: Representa el saldo de \$4,882,538.80 integrado principalmente por la adquisición de insumos bienes y servicios necesarios para la funcionalidad administrativa y operativa del municipio y sus entes descentralizados.

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO.- Este rubro muestra saldos consolidados por \$204,250,145.28, se integra por resultado del ejercicio ahorro/deshorro y resultado de ejercicios anteriores.



MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HGO.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 CUENTA PÚBLICA 2020

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades muestra el resultado consolidado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del Municipio de Tizayuca y sus entes descentralizados que afectan o modifican su patrimonio, de igual forma muestra una relación resumida de los ingresos y otros beneficios y, de los gastos y otras pérdidas del ente al 31 de diciembre de 2020.

INGRESOS DE GESTION: Representa el monto de los ingresos devengados durante el ejercicio 2020 correspondientes a las contribuciones, productos, aprovechamientos, así como la venta de bienes y servicios.

INGRESOS	DICIEMBRE
INGRESOS DE GESTION	\$ 264,570,334.23
IMPUESTOS	\$ 115,255,262.35
DERECHOS	\$ 106,135,802.69
PRODUCTOS	\$ 351,744.82
APROVECHAMIENTOS	\$ 28,868,762.27
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 13,958,762.10
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 220,351,089.50
PARTICIPACIONES	\$ 101,942,297.09
APORTACIONES	\$ 105,515,284.14
CONVENIOS	\$ 12,893,508.27
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 23,058,646.23
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 23,058,646.23
TOTAL DE INGRESOS CONSOLIDADOS	\$ 507,980,069.96

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS: representa el monto consolidado de los hechos contables que disminuyen el patrimonio neto del Municipio de Tizayuca y sus entes descentralizados incurridos por gastos de funcionamiento, intereses transferencias otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias.

GASTOS	DICIEMBRE
SERVICIOS PERSONALES	\$ 278,670,509.91
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 49,420,185.27
SERVICIOS GENERALES	\$ 84,794,647.36
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 7,222,296.39
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 26,604,552.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 18,562,467.77
TOTAL	\$ 465,274,658.70

RESULTADO DEL EJERCICIO CONSOLIDADO: Representa el saldo de la gestión del periodo, que se deriva de la diferencia de los registros de los ingresos captados por la ejecución de la Ley de Ingresos Municipio de Tizayuca y sus entes descentralizados y los gasto realizados durante el periodo. El cual corresponde a la cantidad de **\$42,705,411.26**



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de Actividades de operación, Actividades de inversión y Actividades de financiación.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Representa la recaudación que se realiza por los conceptos contemplados en la Ley de Ingresos del Municipio de Tizayuca y sus entes descentralizados y los gastos ordinarios que se realizan para el funcionamiento administrativo y operativo consolidado del municipio, el cual tuvo un resultado de \$42,705,411.26

ENTES	DICIEMBRE
MUNICIPIO	\$ 39,146,192.62
SISTEMA DIF MUNICIPAL	\$ 35,830.63
CAAMTH (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 3,381,692.06
IMUyV (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 141,695.95
TOTAL	\$ 42,705,411.26

ACTIVIDADES DE INVERSION

Son las adquisiciones y disposiciones de activos y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo, el cual tuvo un resultado total de \$114,821,499.50, en virtud de que se incorporaron los gastos por la construcción de obra pública (Construcciones en proceso) y/o bienes que incrementan el activo del Municipio y sus entes.

ENTES	DICIEMBRE
MUNICIPIO	\$ 26,923,091.65
SISTEMA DIF MUNICIPAL	\$ -
CAAMTH (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 74,120,442.16
IMUyV (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 13,777,965.69
TOTAL	\$ 114,821,499.50

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

A la fecha no se tiene ningún tipo de financiamiento el Municipio , cabe mencionar que IMDUyV tiene un saldo de -\$13,,719,319.58



MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HGO.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 CUENTA PÚBLICA 2020

NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

El cambio en el activo que se presenta en este reporte financiero, se debe a la recaudación de ingresos y el pago de prestaciones de bienes y servicios necesarias para el funcionamiento de la administración del municipio consolidado con sus entes descentralizados y la incorporación de las obras que se realizan, y que son registradas en la cuenta de construcciones en proceso. Se muestra desglosadamente;

ACTIVO	DICIEMBRE		
	ENTES	ORIGEN	APLICACIÓN
MUNICIPIO	\$ 100,217,798.27	\$ 5,914,921.98	
SISTEMA DIF MUNICIPAL	\$ 288.10	\$ 124,545.18	
CAAMTH (ORGANISMO)	\$ 5,491,984.27	\$ 1,993,522.22	
IMUyV (ORGANISMO)	\$ 14,321,591.60	\$ 381,138.47	
TOTAL	\$ 120,031,662.24	\$ 8,414,127.85	

PASIVO

El cambio en el pasivo que se presenta en este reporte financiero, se debe al aumento de obligaciones que contrae el municipio por el pago de servicios personales, contratación de obra publica y pago de prestadores de bienes y servicios, los cuales se muestra el resultado de la siguiente manera;

PASIVO	DICIEMBRE		
	ENTES	ORIGEN	APLICACIÓN
MUNICIPIO	\$ -	\$ 42,722,093.48	
SISTEMA DIF MUNICIPAL	\$ -	\$ -	
CAAMTH (ORGANISMO)	\$ -	\$ 5,549,371.00	
IMUyV (ORGANISMO)	\$ -	\$ 14,023,043.64	
TOTAL	\$ -	\$ 62,294,508.12	



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La variación se debe básicamente a las afectaciones que se hicieron al patrimonio municipal por el resultado positivo que se obtuvo de los ingresos con los egresos, en virtud de que no se afectaron las cuentas de gastos por la realización de obra pública, ya que esta se registra directamente a la cuenta de activo, así como también las adquisiciones que se realizaron de mobiliario y equipo de administración, vehículos y equipo de transporte y maquinaria y otros equipos, también es importante mencionar que se aplicaron las depreciaciones a los bienes muebles propiedad del municipio y de sus entes descentralizados.

ENTES	SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2020
MUNICIPIO	\$ 130,491,308.36
SISTEMA DIF MUNICIPAL	\$ 641,317.71
CAAMTH (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 76,409,074.38
IMUyV (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)	\$ 48,493,352.21
TOTAL	\$ 256,035,052.66



MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CUENTA PÚBLICA 2020

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN

Se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance general, sin embargo su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, control y en general sobre los aspectos administrativos o bien para asignar sus derechos o responsabilidades contingentes que pueden o no presentarse en el futuro.

CUENTAS PRESUPUESTARIAS DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA HGO

LEY DE INGRESOS

Estimada	\$	402,328,080.00
Modificada	\$	386,339,881.63
Devengada	\$	386,339,881.63
Recaudada	\$	386,339,881.63

PRESUPUESTO DE EGRESOS

Aprobado	\$	402,328,079.87
Modificado	\$	376,614,056.71
Devengado	\$	376,275,778.42
Ejercido	\$	374,894,839.14
Pagado	\$	374,894,839.14

CUENTAS PRESUPUESTARIAS DEL SISTEMA DIF MUNICIPAL

LEY DE INGRESOS

Estimada	\$	12,423,935.00
Modificada	\$	12,423,935.00
Devengada	\$	10,559,804.09
Recaudada	\$	10,559,804.09

PRESUPUESTO DE EGRESOS

Aprobado	\$	12,423,935.00
Modificado	\$	12,423,935.00
Devengado	\$	10,523,973.46
Ejercido	\$	10,523,973.46
Pagado	\$	10,523,973.46

CUENTAS PRESUPUESTARIAS DE LA CAAMTH (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)

LEY DE INGRESOS

Estimada	\$	81,525,738.90
Modificada	\$	88,418,056.00
Devengada	\$	83,057,384.22
Recaudada	\$	83,057,384.22

PRESUPUESTO DE EGRESOS

Aprobado	\$	81,525,738.85
Modificado	\$	88,418,056.00
Devengado	\$	80,374,591.92
Ejercido	\$	80,374,591.92
Pagado	\$	80,374,591.92

CUENTAS PRESUPUESTARIAS DE LA IMDUyV (ORGANISMO DESCENTRALIZADO)

LEY DE INGRESOS

Estimada	\$	24,530,000.00
Modificada	\$	41,000,000.00
Devengada	\$	38,035,603.80
Recaudada	\$	34,767,382.27

PRESUPUESTO DE EGRESOS

Aprobado	\$	24,530,000.00
Modificado	\$	41,000,000.00
Devengado	\$	38,035,603.80
Ejercido	\$	34,767,382.27
Pagado	\$	34,767,382.27



NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Los Estados Financieros del Municipio de Tizayuca Hgo se consolidan con sus Entes Descentralizados, se conforman con la información resultante de las operaciones derivadas de: la recaudación de los ingresos presupuestarios; el ejercicio del gasto público; el manejo y custodia de los recursos propiedad del municipio; así como, todas aquellas operaciones contables que modifiquen el Patrimonio, considerando en su registro contable las características administrativas, en este contexto, en la normatividad aplicable se establecen registros que permitan identificar la interrelación de las operaciones contables, presupuestales y patrimoniales.

En el ejercicio, las partidas presupuestales estarán enfocadas en todo momento al acceso de toda la ciudadanía, a través de la oficina de Transparencia y Acceso a la Información Pública, en la plataforma del municipio, en la rendición de cuentas y la racionalidad del gasto, con la finalidad de que a través de los indicadores de gestión y desempeño, sean monitoreados y evaluados los recursos públicos, y de esta manera verificar que no sean desviados del destino para el cual fueron presupuestados, para obtener la confianza de la sociedad y poder proporcionarles una excelente atención en todos los tramites y servicios que prestan las oficinas municipales.

Aplicar de manera clara y transparente el recurso publico, en el marco de la Armonización Contable y las normas y procedimientos contables establecidos por las demás leyes inherentes al gasto publico, respetando en todo momento las partidas presupuestales autorizadas por la H. Asamblea Municipal, para los programas y proyectos del gasto de operación e inversión, mismos que se encuentran vinculados en el plan de desarrollo estatal y que contribuirán al desarrollo sustentable de los habitantes del municipio.

Y con ello contribuir al desarrollo sostenible en materia económica, social, educativa, de salud, de seguridad publica e infraestructura urbana, dando cumplimiento a la alineación de los cinco ejes rectores del plan de desarrollo municipal, que están vinculados con el plan de desarrollo estatal y federal.

"Bajo Protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del MUNICIPIO DE TIZAYUCA HIDALGO, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas".

ELABORÓ
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
LIC. OLGA HODIA ENCISO ISLAS
SECRETARÍA DE FINANZAS

AUTORIZO
MTRA. SUSANA APACELI
LIC. SUSANA APACELI ANGELES QUEZADA
PRESIDENTA MUNICIPAL

TIZAYUCA, HGO. 2020-2024
C. JORGE HERRERA GARCIA
SINDICO HACENDARIO
PRESIDENCIA MUNICIPAL