



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.1. ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

\$141,686,104.43

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de abril de 2018, está integrado en cuentas bancarias, corresponde a recursos federales, estatales y municipales y representa los compromisos que se tienen pendientes por concepto de pago a proveedores, así como obras de infraestructura que se encuentra en proceso.

Los saldos de estas cuentas se encuentran debidamente conciliados al 100% al 30 de abril del actual.

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

\$2,510,257.14

El saldo de esta cuenta al 30 de abril de 2018, representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Municipio y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2,510,257.14

Derechos a recibir Bienes o Servicios

\$1,413,956.13

Se han realizado anticipos a proveedores y contratistas correspondientes a Fondo de Fiscalización y Recaudación, Programa Normal Municipal, Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, Fondo para el Fortalecimiento Financiero, Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal, Convenios, por concepto de obra pública y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Anticipo a proveedores	411,800.00
Anticipo a contratistas por obras públicas	1,002,156.13



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

En el periodo presentado el Municipio no registro operaciones relacionadas con este rubro.

4. Inversiones Financieras

En el periodo presentado el Municipio no registró operaciones relacionadas con este rubro.

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles

El importe de este rubro a la fecha del periodo asciende a \$114,574,205.59 pesos y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	19,137,317.44
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,763,202.65
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	568,474.89
Equipo de Transporte	72,429,737.39
Equipo de Defensa y Seguridad	419,966.40
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,789,671.62
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,465,835.20

Bienes Inmuebles, Infraestructuras y Construcciones en Proceso

El importe de este rubro a la fecha del periodo asciende a \$934,470,554.26 pesos y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Terrenos	197,712,137.05
Edificios no Habitacionales	260,864,813.78
Infraestructura	13,972,342.48
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	459,988,538.23
Otros Bienes Inmuebles	1,932,722.72



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Activos Intangibles

El importe de este rubro a la fecha del periodo asciende a \$334,799.68 pesos y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Software	275,521.84
Patentes, Marcas y Derechos	19,778.10
Licencias	39,499.74

Depreciación Acumulada

El Municipio acordó adoptar e implementar el acuerdo Parámetros de Estimación de Vida Útil Estimada y los porcentajes de depreciación que se consideran en un uso normal y adecuado de acuerdo a las características del bien.

Las tasas utilizadas para la depreciación de los activos son las siguientes:

Concepto	Años de Vida Útil	% de Depreciación Anual
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	3	33.33
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.33
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.33
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.33
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
	5	20
Equipo de Transporte		
	5	20
Equipo de Defensa y Seguridad¹		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
	10	10
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.33
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5

¹ *De acuerdo a las características de los bienes de referencia en la presente tabla



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

La depreciación acumulada al mes de abril del actual corresponde a \$(67,363,762.44) pesos y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(15,262,779.09)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(2,435,489.99)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(49,580,244.87)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(85,248.49)

Activos Diferidos

\$2,892,776.00

El Municipio realizó Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos, en este rubro se aplican las reglas específicas del registro y valoración del Patrimonio.

6. Estimaciones y Deterioros

En el periodo presentado el Municipio no presentó operaciones financieras relacionadas con Estimaciones y Deterioros, derivados de cuentas incobrables y de amortizaciones de bienes intangibles.

7. Otros Activos

En el periodo presentado el Municipio no presentó operaciones financieras relacionadas con Otros Activos, derivados de Valores y Bienes en Garantía, Embargos en Concesión, en Arrendamiento Financiero o Comodato.

1.2. PASIVO

1. Cuentas y Documentos por Pagar

\$24,094,652.36

El saldo de esta cuenta al 30 de abril del actual, refleja las retenciones generadas por los trámites de pago de las estimaciones de obra de los diferentes fondos municipales, estatales y federales, así como el registro de retenciones por concepto de impuesto sobre la renta retenido por salarios, retenciones de honorarios y arrendamiento derivados de la prestación de servicios, cuyos importes son enterados a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, dentro de los 17 días del mes siguiente, así como los pagos a proveedores y contratistas generados se integra como sigue:



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Concepto	Importe
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,509,458.76
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,517,073.60
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,158,562.28
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	530,158.20
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	13,379,399.52

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

En el periodo presentado el Municipio no registró operaciones relacionadas con este rubro.

3. Pasivos Diferidos y Otros Pasivos

En el periodo presentado el Municipio no presentó operaciones financieras relacionadas Pasivos Diferidos y Otros Pasivos Circulantes.

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

2.1. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

1. Ingresos de Gestión

\$185,455,124.42

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de abril de 2018, comprende el importe de los ingresos correspondientes a los impuestos, derechos, productos de tipo corriente y aprovechamientos, recaudados de acuerdo a la ley de ingresos autorizada.

Impuestos \$122,103,313.51

Se integran de Impuestos sobre los ingresos, sobre el patrimonio, sobre la producción, el consumo además del cobro de accesorios.

Derechos \$48,453,609.70

Se integra de Derechos por uso, goce y aprovechamiento, por prestación de servicios, además del cobro de Accesorios y Otros derechos.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Productos de Tipo Corriente \$905,346.67

Se integran de Productos derivados de uso y aprovechamiento, así como de Enajenación de bienes muebles no sujetos a ser inventariados.

Aprovechamientos de Tipo Corriente \$13,992,854.54

Comprende el importe de los ingresos correspondientes a multas, indemnizaciones y reintegros.

2. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

\$182,422,811.42

El saldo que refleja es el importe de los ingresos de las entidades federativas y municipios por concepto de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Participaciones y Aportaciones \$171,131,654.62

Se integran del importe de los ingresos derivados del sistema nacional de coordinación fiscal como son:

Participaciones que comprende Fondo general de participaciones, Impuesto especial de Producción y servicio (tabacos), Impuesto sobre automóviles nuevos, Fondo de fomento municipal, Fondo de fiscalización, Impuesto especial de producción y servicios (gasolina), Impuesto sobre automóviles nuevos (compensación), Fondo de participación de la recaudación del impuesto sobre la renta, Fondo de compensación.

Aportaciones que comprende el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM), Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FAFM), Proyectos de Desarrollo Regional.

Convenios que comprende la coparticipación del Programa de Fortalecimiento para la Seguridad.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$11,291,156.80

Se integran de los ingresos obtenidos del Programa de Fortalecimiento para la Seguridad.

3. Otros Ingresos y Beneficios

\$3,703,405.37

El saldo que refleja este rubro al 30 de abril de 2018, es el importe de los otros ingresos y beneficios que se derivan de transacciones y eventos inusuales que son propios del objeto del Municipio.

Ingresos Financieros \$847,519.58

Se integran en los intereses ganados de valores, créditos y otros.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Otros Ingresos y Beneficios Varios \$2,855,885.79

Se integran de ingresos y beneficios varios que no son propios del objeto del Municipio

2.2. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1. Gastos de Funcionamiento

\$202,617,815.20

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de abril de 2018, comprende el importe de los gastos por Servicios personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales no personales. Necesarios para el funcionamiento de la administración

Servicios personales \$127,174,655.79

Se integran del gasto por Remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del municipio, así como las Remuneraciones adicionales, especiales que deriven de ello, Seguridad social y otras prestaciones sociales y económicas.

Materiales y Suministros \$10,524,728.74

Se integran por los Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, Alimentos y utensilios, Materias primas y materiales de producción y comercialización, Materiales y artículos de construcción y de reparación, Productos químicos farmacéuticos y de laboratorio, Combustibles y lubricantes, Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos, materiales y suministros para seguridad, así como Herramientas, refacciones y accesorios menores.

Servicios Generales \$64,918,430.67

Se integran de Servicios básicos, Servicios de arrendamiento, Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios, Servicios financieros, bancarios y comerciales, Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, Servicios de comunicación social y publicidad, Servicios de traslado de valores y viáticos, Servicios oficiales así como otros servicios generales.

2. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

\$51,541,142.12

El saldo que refleja es el importe de los gastos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público \$15,477,801.17

Se integran de Asignaciones al sector público y Transferencias internas al sector público.

Subsidios y Subvenciones \$19,597,422.11

Se integran de los importes de Subvenciones (Otros subsidios de recaudación).



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Ayudas Sociales \$ 263,667.84

Se integran de Ayudas sociales a personas, Becas, Ayudas sociales a instituciones y Ayudas sociales a la ciudadanía vulnerable del Municipio.

Pensiones y Jubilaciones \$16,202,251.00

Se integran del pago a Pensiones y Jubilados que cubren el Gobierno Municipal conforme al régimen legal establecido.

3. Participaciones y Aportaciones

\$6,280,563.61

El saldo que refleja este rubro es el importe de convenio celebrado con DIF estatal en apoyo a Hospital DIF, CRIRTHY Defensa del menor.

Convenios \$ 5,989,096.61

Se compone de convenio celebrado con DIF estatal, el cual es descontado al Municipio mensualmente a través del Fondo General de Participaciones.

4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias

\$ 3,551,615.62

El saldo que refleja este rubro es el importe de la depreciación de bienes muebles.

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo presentado el Municipio no cuenta con Patrimonio Contribuido.

2. Modificaciones al Patrimonio Generado

\$1,106,424,238.43

Representa el reconocimiento neto de los activos y pasivos, la acumulación de resultado de la gestión de ejercicios anteriores así como el resultado del ejercicio en operación.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

El patrimonio general del Municipio se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Patrimonio	426,685,050.39
Resultado del Ejercicio	107,590,204.66
Resultado de Ejercicios Anteriores	572,148,983.38
TOTAL	1,106,424,238.43

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Análisis de Saldos Inicial y Final

El análisis de los saldos finales del periodo que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2018	2017
Efectivo en Bancos – Tesorería	141,686,104.43	128,013,009.62
Efectivo en Bancos – Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivos y Equivalentes	141,686,104.43	128,013,009.62

2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Al 30 de abril de 2018 el Municipio no realizó adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

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

	2018	2017
Ingresos de Gestión	185,455,124.42	167,481,622.18
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	182,422,811.42	164,966,060.54
Otros Ingresos y Beneficios	3,703,405.37	549,531.25
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	371,581,341.21	332,997,213.97
Gastos de Funcionamiento	202,617,815.20	170,547,858.7
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	51,541,142.12	47,964,233.83
Participaciones y Aportaciones	6,280,563.61	1,165,868.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	21,455,812.46
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,551,615.62	11,854.98
Inversión Pública	0.00	0.00
Gastos y Otras Pérdidas	263,991,136.55	241,145,627.99
TOTAL SUPERAVIT/DEFICIT	107,590,204.66	91,851,585.98

⁴ "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

CONCILIACIÓN	2018	2017
Efectivo y Equivalentes	141,686,104.43	128,013,009.62
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,510,257.14	5,097,311.53
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,413,956.13	2,328,221.62
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructuras y Construcciones en Proceso	934,470,554.26	916,895,879.25
Bienes Muebles	114,574,205.59	111,367,247.69
Activos Intangibles	334,799.68	322,704.02
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(67,363,762.44)	(49,092,748.33)
Activos Diferidos	2,892,776.00	2,892,776.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(10,715,252.84)	(24,773,014.42)
Documentos por Pagar a Corto Plazo	(13,379,399.52)	(60,997.06)
Porción a Corto Plazo Deuda Pública L.P.	0.00	(14,000,000.00)
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(426,685,050.39)	(424,351,717.39)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(572,148,983.38)	(562,787,086.55)
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Patrimonio	0.00	0.00
Total de Existencias del Periodo	107,590,204.66	91,851,585.98



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

**5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ
COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018

(Cifras en pesos)

1. Ingresos presupuestarios	\$	371,581,341.21
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución de excesos de provisiones	\$0.00	
Otros Ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestales	\$0.00	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Producto de capital	\$0.00	
Aprovechamiento de capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 + 3)	\$	371,581,341.21



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos (presupuestarios)		\$ 262,238,109.02
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,798,588.09
Mobiliario y Equipo de administración	98,572.01	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,567.77	
Equipos e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	174,309.23	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obras públicas en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos presupuestales no contables	1,517,139.08	
3. Más gastos contables no presupuestales		3,551,615.62
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,551,615.62	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 – 2 + 3)		\$ 263,991,136.55



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

NOTAS DE MEMORIA

1. Cuentas de Orden Contables

En el periodo presentado el Municipio no ha registrado operaciones financieras que impliquen el registro de Cuentas de Orden Contables.

2. Cuentas de Orden Presupuestarias

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo de Armonización Contable se enlistan las Cuentas Presupuestales de Ingresos y de Egresos:

Ingresos Presupuestales	Egresos Presupuestales
Ley de Ingresos Estimada	Presupuesto de Egresos Aprobado
Ley de Ingresos por Ejecutar	Presupuesto de Egresos por Ejercer
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimados	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
Ley de Ingresos Devengada	Presupuesto de Egresos Comprometido
Ley de Ingresos Recaudada	Presupuesto de Egresos Devengado
	Presupuesto de Egresos Ejercido
	Presupuesto de Egresos Pagado

¹¹ "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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.

En este sentido, los estados financieros proveen de información al Congreso y a los ciudadanos, así como a un amplio espectro de usuarios, quienes pueden disponer de la misma en forma confiable y oportuna para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad.

En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del Desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la Cuenta Pública.

Al respecto, el objetivo que se persigue con la redacción de las presentes notas de gestión administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más importantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la fácil comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. Panorama Económico Financiero

EN PROCESO

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente

La creación del Municipio de Pachuca de Soto, se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Hidalgo el día 01 de Octubre de 1920 mediante Decreto Número 1108

b) Principales cambios en su estructura

El Municipio no considera cambios en su estructura que afecte cambios su existencia permanente.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Trabajar mediante una política de resultados para incrementar la calidad de vida y consolidar el bienestar social de la población.

¹¹ "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

b) Principal Actividad

Su principal actividad es hacer posible entre instituciones y ciudadanos un Pachuca con mejores condiciones de vida donde las personas y sus valores sean el centro de las políticas públicas para lograr un Municipio con rostro humano a través de un gobierno eficaz.

c) Ejercicio Fiscal

Los ejercicios fiscales del Municipio comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

d) Régimen Jurídico

Administración Pública

e) Consideraciones Fiscales

Las obligaciones fiscales del Municipio, son las determinadas por las leyes fiscales para los contribuyentes clasificados como personas morales con fines no lucrativos.

f) Estructura Organizacional Básica

Disponible en la página www.pachuca.gob.mx

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

El Municipio no cuenta con forma parte de algún fideicomiso o mandato.

5. Bases de Preparación de los Estado Financieros

a) Los presentes estados contables se encuentran expresado en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 01 de enero de 2009, así como los documentos complementarios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha de dichos estados.

b) Los presentes Estados Financieros han sido elaborados a partir de la información ingresada al Sistema Integral Municipal Administrativo (SIMA) por las Unidades de Administración y Finanzas misma que es transformada automáticamente en registros contables, los cuales se realizan mediante el reconocimiento a costo histórico y reconociendo el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas por el Municipio, conforme a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). La introducción de datos a la Contabilidad Gubernamental, tal como lo señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), debe de generarse automáticamente y por única vez a partir de dichos procesos administrativos de los entes públicos.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

c) Postulados Básicos

Los postulados básicos que aplican al Municipio son los siguientes:

1. Sustancia Económico

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al Instituto y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

2. Entes Públicos

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

3. Existencia Permanente

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

4. Revelación Suficiente

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

5. Importancia Relativa

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

6. Registro e Integración Presupuestaria

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes

7. Consolidación de la Información Financiera

Los Estados Financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones en la hacienda pública, como si se tratara de un solo ente público. La consolidación se lleva a cabo sumando aritméticamente la información patrimonial que se genere de la contabilidad del ente público, en los sistemas de registro que conforman el Sistema de Contabilidad Gubernamental, considerando los efectos de eliminación de aquellas operaciones que dupliquen su efecto.

¹⁴ "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

8. Devengo Contable

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto 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 obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

9. Valuación

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

10. Dualidad Económica

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

11. Consistencia

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

d) Normatividad supletoria. En virtud de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Municipio no ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) El Municipio, no realiza la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio.

b) El Municipio, no contempla la realización de operaciones que impliquen el pago en moneda extranjera.

c) No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas.

d) El Municipio no vende ni transforma inventarios.

e) Beneficios a empleados: los pagos basados por antigüedad a que pueden tener derechos los empleados en caso de retiro voluntario, separación, de acuerdo a las condiciones generales de trabajo, se registran como egresos en el año que sean exigibles y se pagan.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

- f) Provisiones. No se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sea necesario el registro de provisiones adicionales a las del Impuesto Sobre la Renta Retenido por Salarios, Arrendamiento y Honorarios, el Impuesto Sobre Nómina y Retenciones de Obra.
- g) Reservas. No se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sea necesario el registro de reservas.
- h) El Municipio no ha tenido cambios en políticas contables ni corrección de errores que tengan efectos en la información financiera.
- i) El Municipio a la fecha de presentación de los estados financieros no ha realizado reclasificaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos. En virtud de que estas operaciones no son recurrentes, no se cuentan con controles para cuantificar su importe.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección de Riesgo Cambiario

No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tienen obligaciones o derechos de esta naturaleza.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) La vida útil de los activos fijos que son propiedad del Municipio se registran conforme a los lineamientos emitidos por la CONAC y las depreciaciones son consideradas de acuerdo al acta de cuarta sesión ordinaria del Comité de Bienes Muebles e Inmuebles del Municipio de Pachuca de Soto.
- b) No se han presentado cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.
- c) A la fecha de presentación de los estados financieros no se capitalizaron gastos financieros o de investigación y desarrollo.
- d) No se cuentan con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasas de interés.
- e) Durante el periodo presenta, no se ha construido bien alguno.
- f) No se tiene conocimiento de 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.
- g) No se ha realizado desmantelamiento de activos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

A la fecha de presentación de los estados financieros, el Municipio no realizó operaciones de este rubro.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

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

A la fecha de presentación de los estados financieros, el Municipio no tiene deuda pública.

11. Calificaciones Otorgadas

A la fecha de presentación de los estados financieros, el Municipio no cuenta con transacciones que sean sujetas a una calificación crediticia.

12. Información por Segmentos

El Municipio no considera necesario presentar información por segmentos.

13. Eventos Posteriores al Cierre

Las operaciones que se realizaron posteriores al cierre al 30 de abril del presente fue el pago de las obligaciones fiscales tanto federales como estatales así como el pago a proveedores.

14. Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas con el Municipio de Pachuca de Soto que influyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARIA DE TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



L.C.S. YOLANDA TELLERÍA BELTRÁN

SECRETARIO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL



M.I.E.F. JULIO DANIEL REYES RIVERO

SÍNDICO PROCURADOR HACENDARIO



SINDICO
PROCURADOR

L.A. ALEJANDRO MORENO ABUD

ESTA HOJA DE FIRMAS FORMA PARTE Y CORRESPONDE A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO, ESTADO DE HIDALGO POR EL PERIODO QUE SE PRESENTA ABRIL 2018.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.1. ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

\$159,288,724.65

El saldo que refleja esta cuenta al 31 de mayo de 2018, está integrado en cuentas bancarias, corresponde a recursos federales, estatales y municipales y representa los compromisos que se tienen pendientes por concepto de pago a proveedores, así como obras de infraestructura que se encuentra en proceso.

Los saldos de estas cuentas se encuentran debidamente conciliados al 100% al 31 de mayo del actual.

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

\$3,341,494.01

El saldo de esta cuenta al 31 de mayo de 2018, representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Municipio y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	3,341,494.01

Derechos a recibir Bienes o Servicios

\$1,124,194.07

Se han realizado anticipos a proveedores y contratistas correspondientes a Fondo de Fiscalización y Recaudación, Programa Normal Municipal, Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, Fondo para el Fortalecimiento Financiero, Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal, Convenios, por concepto de obra pública y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Anticipo a proveedores	411,800.00
Anticipo a contratistas por obras públicas	712,394.07

⁴ "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

En el periodo presentado el Municipio no registro operaciones relacionadas con este rubro.

4. Inversiones Financieras

En el periodo presentado el Municipio no registró operaciones relacionadas con este rubro.

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles

El importe de este rubro a la fecha del periodo asciende a \$114,616,466.71 pesos y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	19,179,578.56
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,763,202.65
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	568,474.89
Equipo de Transporte	72,429,737.39
Equipo de Defensa y Seguridad	419,966.40
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,789,671.62
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,465,835.20

Bienes Inmuebles, Infraestructuras y Construcciones en Proceso

El importe de este rubro a la fecha del periodo asciende a \$937,185,005.23 pesos y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Terrenos	197,712,137.05
Edificios no Habitacionales	260,864,813.78
Infraestructura	13,972,342.48
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	462,702,989.20
Otros Bienes Inmuebles	1,932,722.72

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

Activos Intangibles

El importe de este rubro a la fecha del periodo asciende a \$396,985.54 pesos y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Software	275,521.84
Patentes, Marcas y Derechos	19,778.10
Licencias	101,685.60

Depreciación Acumulada

El Municipio acordó adoptar e implementar el acuerdo "Parámetros de Estimación de Vida Útil Estimada" y los porcentajes de depreciación que se consideran en un uso normal y adecuado de acuerdo a las características del bien.

Las tasas utilizadas para la depreciación de los activos son las siguientes:

Concepto	Años de Vida Útil	% de Depreciación Anual
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	3	33.33
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.33
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.33
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.33
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
	5	20
Equipo de Transporte		
	5	20
Equipo de Defensa y Seguridad¹		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
	10	10
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.33
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5

¹ *De acuerdo a las características de los bienes de referencia en la presente tabla

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARIA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

La depreciación acumulada al mes de mayo del actual corresponde a \$(67,363,762.44) pesos y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(15,262,779.09)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(2,435,489.99)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(49,580,244.87)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(85,248.49)

Activos Diferidos

\$2,892,776.00

El Municipio realizó Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos, en este rubro se aplican las reglas específicas del registro y valoración del Patrimonio.

6. Estimaciones y Deterioros

En el periodo presentado el Municipio no presentó operaciones financieras relacionadas con Estimaciones y Deterioros, derivados de cuentas incobrables y de amortizaciones de bienes intangibles.

7. Otros Activos

En el periodo presentado el Municipio no presentó operaciones financieras relacionadas con Otros Activos, derivados de Valores y Bienes en Garantía, Embargos en Concesión, en Arrendamiento Financiero o Comodato.

1.2. PASIVO

1. Cuentas y Documentos por Pagar

\$21,765,931.78

El saldo de esta cuenta al 31 de mayo del actual, refleja las retenciones generadas por los trámites de pago de las estimaciones de obra de los diferentes fondos municipales, estatales y federales, así como el registro de retenciones por concepto de impuesto sobre la renta retenido por salarios, retenciones de honorarios y arrendamiento derivados de la prestación de servicios, cuyos importes son enterados a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, dentro de los 17 días del mes siguiente, así como los pagos a proveedores y contratistas generados se integra como sigue:

⁴ "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

Concepto	Importe
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,011,374.40
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,517,073.60
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,309,545.60
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	200,274.12
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	11,727,664.06

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

En el periodo presentado el Municipio no registró operaciones relacionadas con este rubro.

3. Pasivos Diferidos y Otros Pasivos

En el periodo presentado el Municipio no presentó operaciones financieras relacionadas Pasivos Diferidos y Otros Pasivos Circulantes.

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

2.1. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

1. Ingresos de Gestión

\$214,053,175.75

El saldo que refleja esta cuenta al 31 de mayo de 2018, comprende el importe de los ingresos correspondientes a los impuestos, derechos, productos de tipo corriente y aprovechamientos, recaudados de acuerdo a la ley de ingresos autorizada.

Impuestos \$134,902,398.72

Se integran de Impuestos sobre los ingresos, sobre el patrimonio, sobre la producción, el consumo además del cobro de accesorios.

Derechos \$59,628,511.90

Se integra de Derechos por uso, goce y aprovechamiento, por prestación de servicios, además del cobro de Accesorios y Otros derechos.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

Productos de Tipo Corriente \$1,068,392.43

Se integran de Productos derivados de uso y aprovechamiento, así como de Enajenación de bienes muebles no sujetos a ser inventariados.

Aprovechamientos de Tipo Corriente \$18,453,872.70

Comprende el importe de los ingresos correspondientes a multas, indemnizaciones y reintegros.

2. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

\$238,013,706.62

El saldo que refleja es el importe de los ingresos de las entidades federativas y municipios por concepto de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Participaciones y Aportaciones \$226,722,549.82

Se integran del importe de los ingresos derivados del sistema nacional de coordinación fiscal como son:

Participaciones que comprende Fondo general de participaciones, Impuesto especial de Producción y servicio (tabacos), Impuesto sobre automóviles nuevos, Fondo de fomento municipal, Fondo de fiscalización, Impuesto especial de producción y servicios (gasolina), Impuesto sobre automóviles nuevos (compensación), Fondo de participación de la recaudación del impuesto sobre la renta, Fondo de compensación.

Aportaciones que comprende el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM), Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FAFM), Proyectos de Desarrollo Regional.

Convenios que comprende la coparticipación del Programa de Fortalecimiento para la Seguridad.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$11,291,156.80

Se integran de los ingresos obtenidos del Programa de Fortalecimiento para la Seguridad.

3. Otros Ingresos y Beneficios

\$4,052,769.92

El saldo que refleja este rubro al 31 de mayo de 2018, es el importe de los otros ingresos y beneficios que se derivan de transacciones y eventos inusuales que son propios del objeto del Municipio.

Ingresos Financieros \$1,121,387.15

Se integran en los intereses ganados de valores, créditos y otros.

⁴⁴ Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

Otros Ingresos y Beneficios Varios \$2,931,382.77

Se integran de ingresos y beneficios varios que no son propios del objeto del Municipio

2.2. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1. Gastos de Funcionamiento

\$255,133,348.44

El saldo que refleja esta cuenta al 31 de mayo de 2018, comprende el importe de los gastos por Servicios personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales no personales. Necesarios para el funcionamiento de la administración

Servicios personales \$155,709,948.86

Se integran del gasto por Remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del municipio, así como las Remuneraciones adicionales, especiales que deriven de ello, Seguridad social y otras prestaciones sociales y económicas.

Materiales y Suministros \$14,429,692.46

Se integran por los Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, Alimentos y utensilios, Materias primas y materiales de producción y comercialización, Materiales y artículos de construcción y de reparación, Productos químicos farmacéuticos y de laboratorio, Combustibles y lubricantes, Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos, materiales y suministros para seguridad, así como Herramientas, refacciones y accesorios menores.

Servicios Generales \$84,993,707.12

Se integran de Servicios básicos, Servicios de arrendamiento, Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios, Servicios financieros, bancarios y comerciales, Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, Servicios de comunicación social y publicidad, Servicios de traslado de valores y viáticos, Servicios oficiales así como otros servicios generales.

2. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

\$59,517,460.05

El saldo que refleja es el importe de los gastos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público \$18,967,448.76

Se integran de Asignaciones al sector público y Transferencias internas al sector público.

Subsidios y Subvenciones \$19,597,422.11

Se integran de los importes de Subvenciones (Otros subsidios de recaudación).

⁴ "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

Ayudas Sociales \$497,392.18

Se integran de Ayudas sociales a personas, Becas, Ayudas sociales a instituciones y Ayudas sociales a la ciudadanía vulnerable del Municipio.

Pensiones y Jubilaciones \$20,455,197.00

Se integran del pago a Pensiones y Jubilados que cubren el Gobierno Municipal conforme al régimen legal establecido.

3. Participaciones y Aportaciones

\$6,752,030.61

El saldo que refleja este rubro es el importe de convenio celebrado con DIF estatal en apoyo a Hospital DIF, CRIRTHY Defensa del menor.

Convenios \$6,752,030.61

Se compone de convenio celebrado con DIF estatal, el cual es descontado al Municipio mensualmente a través del Fondo General de Participaciones.

4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias

\$ 3,551,615.62

El saldo que refleja este rubro es el importe de la depreciación de bienes muebles.

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo presentado el Municipio no cuenta con Patrimonio Contribuido.

2. Modificaciones al Patrimonio Generado

\$1,129,715,951.99

Representa el reconocimiento neto de los activos y pasivos, la acumulación de resultado de la gestión de ejercicios anteriores así como el resultado del ejercicio en operación.

⁴⁴ "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

El patrimonio general del Municipio se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Patrimonio	426,685,050.39
Resultado del Ejercicio	131,165,197.57
Resultado de Ejercicios Anteriores	571,865,704.03

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Análisis de Saldos Inicial y Final

El análisis de los saldos finales del periodo que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2018	2017
Efectivo en Bancos – Tesorería	141,686,104.43	128,013,009.62
Efectivo en Bancos – Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivos y Equivalentes	141,686,104.43	128,013,009.62

2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Al 31 de mayo de 2018 el Municipio realizó adquisiciones de bienes muebles e intangibles por un importe de \$385,895.99.

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

	2018	2017
Ingresos de Gestión	214,053,175.75	189,675,373.19
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	238,013,706.62	203,976,573.13
Otros Ingresos y Beneficios	4,052,769.92	2,106,237.93
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	456,119,652.29	395,758,184.25
Gastos de Funcionamiento	255,133,348.44	217,268,782.65
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	59,517,460.05	56,016,746.60
Participaciones y Aportaciones	6,752,030.61	1,457,335.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	21,455,812.46
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,551,615.62	11,854.98
Inversión Pública	0.00	0.00
Gastos y Otras Pérdidas	324,954,454.72	296,210,531.69
TOTAL SUPERAVIT/DEFICIT	131,165,197.57	99,547,652.56

¹⁴ Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

CONCILIACIÓN	2018	2017
Efectivo y Equivalentes	159,288,724.65	127,888,329.11
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,341,494.01	4,939,270.08
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,124,194.07	2,498,770.23
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructuras y Construcciones en Proceso	937,185,005.23	917,830,163.15
Bienes Muebles	114,616,466.71	111,386,320.60
Activos Intangibles	396,985.54	322,704.02
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(67,363,762.44)	(49,092,748.33)
Activos Diferidos	2,892,776.00	2,892,776.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(10,038,267.72)	(18,269,486.42)
Documentos por Pagar a Corto Plazo	(11,727,664.06)	(60,997.06)
Porción a Corto Plazo Deuda Pública L.P.	0.00	(14,000,000.00)
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(426,685,050.39)	(424,351,717.39)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(571,865,704.03)	(562,435,731.43)
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Patrimonio	0.00	0.00
Total de Existencias del Periodo	131,165,197.57	99,547,652.56



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018

(Cifras en pesos)

1. Ingresos presupuestarios	\$	456,119,652.29
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución de excesos de provisiones	\$0.00	
Otros Ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestales	\$0.00	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Producto de capital	\$0.00	
Aprovechamiento de capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 + 3)	\$	456,119,652.29

⁴⁴ Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos (presupuestarios)		\$ 325,339,731.17
2. Menos egresos presupuestarios no contables		3,936,892.07
Mobiliario y Equipo de administración	140,833.13	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,567.77	
Equipos e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	174,309.23	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	62,185.86	
Obras públicas en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos presupuestales no contables	3,550,996.08	
3. Más gastos contables no presupuestales		3,551,615.62
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,551,615.62	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 – 2 + 3)		\$ 324,954,454.72



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARIA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

NOTAS DE MEMORIA

1. Cuentas de Orden Contables

En el periodo presentado el Municipio no ha registrado operaciones financieras que impliquen el registro de Cuentas de Orden Contables.

2. Cuentas de Orden Presupuestarias

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo de Armonización Contable se enlistan las Cuentas Presupuestales de Ingresos y de Egresos:

Ingresos Presupuestales	Egresos Presupuestales
Ley de Ingresos Estimada	Presupuesto de Egresos Aprobado
Ley de Ingresos por Ejecutar	Presupuesto de Egresos por Ejercer
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimados	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
Ley de Ingresos Devengada	Presupuesto de Egresos Comprometido
Ley de Ingresos Recaudada	Presupuesto de Egresos Devengado
	Presupuesto de Egresos Ejercido
	Presupuesto de Egresos Pagado



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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.

En este sentido, los estados financieros proveen de información al Congreso y a los ciudadanos, así como a un amplio espectro de usuarios, quienes pueden disponer de la misma en forma confiable y oportuna para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad.

En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del Desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la Cuenta Pública.

Al respecto, el objetivo que se persigue con la redacción de las presentes notas de gestión administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más importantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la fácil comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. Panorama Económico Financiero

EN PROCESO

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente

La creación del Municipio de Pachuca de Soto, se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Hidalgo el día 01 de Octubre de 1920 mediante Decreto Número 1108

b) Principales cambios en su estructura

El Municipio no considera cambios en su estructura que afecte cambios su existencia permanente.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Trabajar mediante una política de resultados para incrementar la calidad de vida y consolidar el bienestar social de la población.

⁴ "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

b) Principal Actividad

Su principal actividad es hacer posible entre instituciones y ciudadanos un Pachuca con mejores condiciones de vida donde las personas y sus valores sean el centro de las políticas públicas para lograr un Municipio con rostro humano a través de un gobierno eficaz.

c) Ejercicio Fiscal

Los ejercicios fiscales del Municipio comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

d) Régimen Jurídico

Administración Pública

e) Consideraciones Fiscales

Las obligaciones fiscales del Municipio, son las determinadas por las leyes fiscales para los contribuyentes clasificados como personas morales con fines no lucrativos.

f) Estructura Organizacional Básica

Disponible en la página www.pachuca.gob.mx

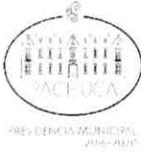
g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

El Municipio no cuenta con forma parte de algún fideicomiso o mandato.

5. Bases de Preparación de los Estado Financieros

a) Los presentes estados contables se encuentran expresado en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 01 de enero de 2009, así como los documentos complementarios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha de dichos estados.

b) Los presentes Estados Financieros han sido elaborados a partir de la información ingresada al Sistema Integral Municipal Administrativo (SIMA) por las Unidades de Administración y Finanzas misma que es transformada automáticamente en registros contables, los cuales se realizan mediante el reconocimiento a costo histórico y reconociendo el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas por el Municipio, conforme a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). La introducción de datos a la Contabilidad Gubernamental, tal como lo señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), debe de generarse automáticamente y por única vez a partir de dichos procesos administrativos de los entes públicos.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARIA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

c) Postulados Básicos

Los postulados básicos que aplican al Municipio son los siguientes:

1. Sustancia Económico

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al Instituto y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

2. Entes Públicos

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

3. Existencia Permanente

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

4. Revelación Suficiente

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

5. Importancia Relativa

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

6. Registro e Integración Presupuestaria

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes

7. Consolidación de la Información Financiera

Los Estados Financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones en la hacienda pública, como si se tratara de un solo ente público. La consolidación se lleva a cabo sumando aritméticamente la información patrimonial que se genere de la contabilidad del ente público, en los sistemas de registro que conforman el Sistema de Contabilidad Gubernamental, considerando los efectos de eliminación de aquellas operaciones que dupliquen su efecto.

⁴ "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

8. Devengo Contable

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto 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 obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

9. Valuación

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

10. Dualidad Económica

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

11. Consistencia

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

d) Normatividad supletoria. En virtud de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Municipio no ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) El Municipio, no realiza la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio.

b) El Municipio, no contempla la realización de operaciones que impliquen el pago en moneda extranjera.

c) No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas.

d) El Municipio no vende ni transforma inventarios.

e) Beneficios a empleados: los pagos basados por antigüedad a que pueden tener derechos los empleados en caso de retiro voluntario, separación, de acuerdo a las condiciones generales de trabajo, se registran como egresos en el año que sean exigibles y se pagan.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

- f) Provisiones. No se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sea necesario el registro de provisiones adicionales a las del Impuesto Sobre la Renta Retenido por Salarios, Arrendamiento y Honorarios, el Impuesto Sobre Nómina y Retenciones de Obra.
- g) Reservas. No se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sea necesario el registro de reservas.
- h) El Municipio no ha tenido cambios en políticas contables ni corrección de errores que tengan efectos en la información financiera.
- i) El Municipio a la fecha de presentación de los estados financieros no ha realizado reclasificaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos. En virtud de que estas operaciones no son recurrentes, no se cuentan con controles para cuantificar su importe.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección de Riesgo Cambiario

No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tienen obligaciones o derechos de esta naturaleza.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) La vida útil de los activos fijos que son propiedad del Municipio se registran conforme a los lineamientos emitidos por la CONAC y las depreciaciones son consideradas de acuerdo al acta de cuarta sesión ordinaria del Comité de Bienes Muebles e Inmuebles del Municipio de Pachuca de Soto.
- b) No se han presentado cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.
- c) A la fecha de presentación de los estados financieros no se capitalizaron gastos financieros o de investigación y desarrollo.
- d) No se cuentan con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasas de interés.
- e) Durante el periodo presenta, no se ha construido bien alguno.
- f) No se tiene conocimiento de 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.
- g) No se ha realizado desmantelamiento de activos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

A la fecha de presentación de los estados financieros, el Municipio no realizó operaciones de este rubro.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARIA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

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

A la fecha de presentación de los estados financieros, el Municipio no tiene deuda pública.

11. Calificaciones Otorgadas

A la fecha de presentación de los estados financieros, el Municipio no cuenta con transacciones que sean sujetas a una calificación crediticia.

12. Información por Segmentos

El Municipio no considera necesario presentar información por segmentos.

13. Eventos Posteriores al Cierre

Las operaciones que se realizaron posteriores al cierre al 31 de mayo del presente fue el pago de las obligaciones fiscales tanto federales como estatales así como el pago a proveedores.

14. Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas con el Municipio de Pachuca de Soto que influyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARIA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL


L.C.S. YOLANDA TELLERÍA BELTRÁN

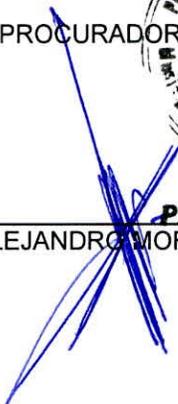


SECRETARIO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL


M.I.E.F. JULIO DANIEL REYES RIVERO



SÍNDICO PROCURADOR HACENDARIO


SINDICO
PROCURADOR
L.A. ALEJANDRO MORENO ABUD



ESTA HOJA DE FIRMAS FORMA PARTE Y CORRESPONDE A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO, ESTADO DE HIDALGO POR EL PERIODO QUE SE PRESENTA MAYO 2018.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.1. ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

\$168,006,887.85

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de junio de 2018, está integrado en cuentas bancarias, corresponde a recursos federales, estatales y municipales y representa los compromisos que se tienen pendientes por concepto de pago a proveedores, así como obras de infraestructura que se encuentra en proceso.

Los saldos de estas cuentas se encuentran debidamente conciliados al 100% al 30 de junio del actual.

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

\$2,041,636.36

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2018, representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Municipio y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2,041,636.36

Derechos a recibir Bienes o Servicios

\$1,124,194.07

Se han realizado anticipos a proveedores y contratistas correspondientes a Fondo de Fiscalización y Recaudación, Programa Normal Municipal, Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, Fondo para el Fortalecimiento Financiero, Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal, Convenios, por concepto de obra pública y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Anticipo a proveedores	411,800.00
Anticipo a contratistas por obras públicas	712,394.07



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

En el periodo presentado el Municipio no registro operaciones relacionadas con este rubro.

4. Inversiones Financieras

En el periodo presentado el Municipio no registró operaciones relacionadas con este rubro.

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles

El importe de este rubro a la fecha del periodo asciende a \$114,678,576.94 pesos y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	19,233,499.36
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,763,202.65
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	568,474.89
Equipo de Transporte	72,429,737.39
Equipo de Defensa y Seguridad	419,966.40
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,797,861.05
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,465,835.20

Bienes Inmuebles, Infraestructuras y Construcciones en Proceso

El importe de este rubro a la fecha del periodo asciende a \$907,965,325.55 pesos y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Terrenos	197,712,137.05
Edificios no Habitacionales	260,864,813.78
Infraestructura	13,972,342.48
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	433,483,309.52
Otros Bienes Inmuebles	1,932,722.72



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

Activos Intangibles

El importe de este rubro a la fecha del periodo asciende a \$396,985.54 pesos y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Software	275,521.84
Patentes, Marcas y Derechos	19,778.10
Licencias	101,685.60

Depreciación Acumulada

El Municipio acordó adoptar e implementar el acuerdo "Parámetros de Estimación de Vida Útil Estimada" y los porcentajes de depreciación que se consideran en un uso normal y adecuado de acuerdo a las características del bien.

Las tasas utilizadas para la depreciación de los activos son las siguientes:

Concepto	Años de Vida Útil	% de Depreciación Anual
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	3	33.33
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.33
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.33
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.33
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
	5	20
Equipo de Transporte		
	5	20
Equipo de Defensa y Seguridad¹		
	10	10
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.33
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5

¹ *De acuerdo a las características de los bienes de referencia en la presente tabla



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

La depreciación acumulada al mes de junio del actual corresponde a \$(69,640,546.04) pesos y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(15,262,779.09)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(2,435,489.99)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(51,849,756.96)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(92,520.00)

Activos Diferidos

\$2,892,776.00

El Municipio realizó Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos, en este rubro se aplican las reglas específicas del registro y valoración del Patrimonio.

6. Estimaciones y Deterioros

En el periodo presentado el Municipio no presentó operaciones financieras relacionadas con Estimaciones y Deterioros, derivados de cuentas incobrables y de amortizaciones de bienes intangibles.

7. Otros Activos

En el periodo presentado el Municipio no presentó operaciones financieras relacionadas con Otros Activos, derivados de Valores y Bienes en Garantía, Embargos en Concesión, en Arrendamiento Financiero o Comodato.

1.2. PASIVO

1. Cuentas y Documentos por Pagar

\$20,288,659.05

El saldo de esta cuenta al 30 de junio del actual, refleja las retenciones generadas por los trámites de pago de las estimaciones de obra de los diferentes fondos municipales, estatales y federales, así como el registro de retenciones por concepto de impuesto sobre la renta retenido por salarios, retenciones de honorarios y arrendamiento derivados de la prestación de servicios, cuyos importes son enterados a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, dentro de los 17 días del mes siguiente, así como los pagos a proveedores y contratistas generados se integra como sigue:

ⁱⁱ "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

Concepto	Importe
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	676,687.38
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,517,073.60
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,265,195.82
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	102,038.19
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	11,727,664.06

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

En el periodo presentado el Municipio no registró operaciones relacionadas con este rubro.

3. Pasivos Diferidos y Otros Pasivos

En el periodo presentado el Municipio no presentó operaciones financieras relacionadas Pasivos Diferidos y Otros Pasivos Circulantes.

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

2.1. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

1. Ingresos de Gestión

\$240,479,112.71

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de junio de 2018, comprende el importe de los ingresos correspondientes a los impuestos, derechos, productos de tipo corriente y aprovechamientos, recaudados de acuerdo a la ley de ingresos autorizada.

Impuestos \$143,542,767.72

Se integran de Impuestos sobre los ingresos, sobre el patrimonio, sobre la producción, el consumo además del cobro de accesorios.

Derechos \$73,704,198.32

Se integra de Derechos por uso, goce y aprovechamiento, por prestación de servicios, además del cobro de Accesorios y Otros derechos.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

Productos de Tipo Corriente \$1,227,905.27

Se integran de Productos derivados de uso y aprovechamiento, así como de Enajenación de bienes muebles no sujetos a ser inventariados.

Aprovechamientos de Tipo Corriente \$22,004,241.40

Comprende el importe de los ingresos correspondientes a multas, indemnizaciones y reintegros.

2. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

\$290,330,191.95

El saldo que refleja es el importe de los ingresos de las entidades federativas y municipios por concepto de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Participaciones y Aportaciones \$279,039,035.15

Se integran del importe de los ingresos derivados del sistema nacional de coordinación fiscal como son:

Participaciones que comprende Fondo general de participaciones, Impuesto especial de Producción y servicio (tabacos), Impuesto sobre automóviles nuevos, Fondo de fomento municipal, Fondo de fiscalización, Impuesto especial de producción y servicios (gasolina), Impuesto sobre automóviles nuevos (compensación), Fondo de participación de la recaudación del impuesto sobre la renta, Fondo de compensación.

Aportaciones que comprende el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM), Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FAFM), Proyectos de Desarrollo Regional.

Convenios que comprende la coparticipación del Programa de Fortalecimiento para la Seguridad.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$11,291,156.80

Se integran de los ingresos obtenidos del Programa de Fortalecimiento para la Seguridad.

3. Otros Ingresos y Beneficios

\$4,387,075.26

El saldo que refleja este rubro al 30 de junio de 2018, es el importe de los otros ingresos y beneficios que se derivan de transacciones y eventos inusuales que son propios del objeto del Municipio.

Ingresos Financieros \$1,451,909.82

Se integran en los intereses ganados de valores, créditos y otros.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

Otros Ingresos y Beneficios Varios \$2,935,165.44

Se integran de ingresos y beneficios varios que no son propios del objeto del Municipio

2.2. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1. Gastos de Funcionamiento

\$314,366,240.81

El saldo que refleja esta cuenta al 30 de junio de 2018, comprende el importe de los gastos por Servicios personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales no personales. Necesarios para el funcionamiento de la administración

Servicios personales \$189,470,517.98

Se integran del gasto por Remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del municipio, así como las Remuneraciones adicionales, especiales que deriven de ello, Seguridad social y otras prestaciones sociales y económicas.

Materiales y Suministros \$18,965,210.90

Se integran por los Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, Alimentos y utensilios, Materias primas y materiales de producción y comercialización, Materiales y artículos de construcción y de reparación, Productos químicos farmacéuticos y de laboratorio, Combustibles y lubricantes, Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos, materiales y suministros para seguridad, así como Herramientas, refacciones y accesorios menores.

Servicios Generales \$105,930,511.93

Se integran de Servicios básicos, Servicios de arrendamiento, Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios, Servicios financieros, bancarios y comerciales, Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, Servicios de comunicación social y publicidad, Servicios de traslado de valores y viáticos, Servicios oficiales así como otros servicios generales.

2. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

\$69,705,212.24

El saldo que refleja es el importe de los gastos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público \$23,398,458.51

Se integran de Asignaciones al sector público y Transferencias internas al sector público.

Subsidios y Subvenciones \$19,597,422.11

Se integran de los importes de Subvenciones (Otros subsidios de recaudación).



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

Ayudas Sociales \$575,117.62

Se integran de Ayudas sociales a personas, Becas, Ayudas sociales a instituciones y Ayudas sociales a la ciudadanía vulnerable del Municipio.

Pensiones y Jubilaciones \$26,134,214.00

Se integran del pago a Pensiones y Jubilados que cubren el Gobierno Municipal conforme al régimen legal establecido.

3. Participaciones y Aportaciones

\$7,043,497.61

El saldo que refleja este rubro es el importe de convenio celebrado con DIF estatal en apoyo a Hospital DIF, CRIRTHY Defensa del menor.

Convenios \$7,043,497.61

Se compone de convenio celebrado con DIF estatal, el cual es descontado al Municipio mensualmente a través del Fondo General de Participaciones.

4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias

\$5,828,399.22

El saldo que refleja este rubro es el importe de la depreciación de bienes muebles.

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo presentado el Municipio no cuenta con Patrimonio Contribuido.

2. Modificaciones al Patrimonio Generado

\$1,129,715,951.99

Representa el reconocimiento neto de los activos y pasivos, la acumulación de resultado de la gestión de ejercicios anteriores así como el resultado del ejercicio en operación.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

El patrimonio general del Municipio se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Patrimonio	426,685,050.39
Resultado del Ejercicio	138,253,030.04
Resultado de Ejercicios Anteriores	542,239,096.79

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Análisis de Saldos Inicial y Final

El análisis de los saldos finales del periodo que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2018	2017
Efectivo en Bancos – Tesorería	168,006,887.85	124,801,072.86
Efectivo en Bancos – Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivos y Equivalentes	168,006,887.85	124,801,072.86

2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Al 30 de junio de 2018 el Municipio realizó adquisiciones de bienes muebles e intangibles por un importe de \$448,006.22

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

	2018	2017
Ingresos de Gestión	240,479,112.71	209,499,290.76
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	290,330,191.95	241,555,863.90
Otros Ingresos y Beneficios	4,387,075.26	4,713,474.55
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	535,196,379.92	455,768,629.21
Gastos de Funcionamiento	314,366,240.81	266,479,950.68
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	69,705,212.24	63,903,823.86
Participaciones y Aportaciones	7,043,497.61	1,748,802.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	23,930,777.90
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	5,828,399.22	45,058.35
Inversión Pública	0.00	0.00
Gastos y Otras Pérdidas	396,943,349.88	356,108,412.79
TOTAL SUPERAVIT/DEFICIT	138,253,030.04	99,660,216.42



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

CONCILIACIÓN	2018	2017
Efectivo y Equivalentes	168,006,887.85	124,801,072.86
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,041,636.36	4,894,785.17
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,124,194.07	2,229,533.23
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructuras y Construcciones en Proceso	907,965,325.55	913,075,524.82
Bienes Muebles	114,678,576.94	111,386,320.60
Activos Intangibles	396,985.54	322,704.02
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(69,640,546.04)	(53,062,534.08)
Activos Diferidos	2,892,776.00	2,892,776.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(8,560,994.99)	(15,694,132.71)
Documentos por Pagar a Corto Plazo	(11,727,664.06)	(60,997.06)
Porción a Corto Plazo Deuda Pública L.P.	0.00	(11,666,667.00)
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(426,685,050.39)	(426,685,050.39)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(542,239,096.79)	(552,773,119.04)
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Patrimonio	0.00	0.00
Total de Existencias del Periodo	138,253,030.04	99,660,216.42



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

**5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ
COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

(Cifras en pesos)

1. Ingresos presupuestarios		\$ 535,196,379.92
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución de excesos de provisiones	\$0.00	
Otros Ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestales	\$0.00	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Producto de capital	\$0.00	
Aprovechamiento de capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 + 3)		\$ 535,196,379.92



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos (presupuestarios)	\$ 395,113,952.96
--	--------------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		3,999,002.30
Mobiliario y Equipo de administración	194,753.93	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,567.77	
Equipos e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	182,498.66	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	62,185.86	
Obras públicas en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos presupuestales no contables	3,550,996.08	

3. Más gastos contables no presupuestales		5,828,399.22
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,828,399.22	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 – 2 + 3)	\$ 396,943,349.88
---	--------------------------



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

NOTAS DE MEMORIA

1. Cuentas de Orden Contables

En el periodo presentado el Municipio no ha registrado operaciones financieras que impliquen el registro de Cuentas de Orden Contables.

2. Cuentas de Orden Presupuestarias

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo de Armonización Contable se enlistan las Cuentas Presupuestales de Ingresos y de Egresos:

Ingresos Presupuestales	Egresos Presupuestales
Ley de Ingresos Estimada	Presupuesto de Egresos Aprobado
Ley de Ingresos por Ejecutar	Presupuesto de Egresos por Ejercer
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimados	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
Ley de Ingresos Devengada	Presupuesto de Egresos Comprometido
Ley de Ingresos Recaudada	Presupuesto de Egresos Devengado
	Presupuesto de Egresos Ejercido
	Presupuesto de Egresos Pagado



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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.

En este sentido, los estados financieros proveen de información al Congreso y a los ciudadanos, así como a un amplio espectro de usuarios, quienes pueden disponer de la misma en forma confiable y oportuna para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad.

En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del Desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la Cuenta Pública.

Al respecto, el objetivo que se persigue con la redacción de las presentes notas de gestión administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más importantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la fácil comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. Panorama Económico Financiero

EN PROCESO

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente

La creación del Municipio de Pachuca de Soto, se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Hidalgo el día 01 de Octubre de 1920 mediante Decreto Número 1108.

b) Principales cambios en su estructura

El Municipio no considera cambios en su estructura que afecte cambios su existencia permanente.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Trabajar mediante una política de resultados para incrementar la calidad de vida y consolidar el bienestar social de la población.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

b) Principal Actividad

Su principal actividad es hacer posible entre instituciones y ciudadanos un Pachuca con mejores condiciones de vida donde las personas y sus valores sean el centro de las políticas públicas para lograr un Municipio con rostro humano a través de un gobierno eficaz.

c) Ejercicio Fiscal

Los ejercicios fiscales del Municipio comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

d) Régimen Jurídico

Administración Pública

e) Consideraciones Fiscales

Las obligaciones fiscales del Municipio, son las determinadas por las leyes fiscales para los contribuyentes clasificados como personas morales con fines no lucrativos.

f) Estructura Organizacional Básica

Disponible en la página www.pachuca.gob.mx

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

El Municipio no cuenta con forma parte de algún fideicomiso o mandato.

5. Bases de Preparación de los Estado Financieros

a) Los presentes estados contables se encuentran expresado en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 01 de enero de 2009, así como los documentos complementarios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha de dichos estados.

b) Los presentes Estados Financieros han sido elaborados a partir de la información ingresada al Sistema Integral Municipal Administrativo (SIMA) por las Unidades de Administración y Finanzas misma que es transformada automáticamente en registros contables, los cuales se realizan mediante el reconocimiento a costo histórico y reconociendo el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas por el Municipio, conforme a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). La introducción de datos a la Contabilidad Gubernamental, tal como lo señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), debe de generarse automáticamente y por única vez a partir de dichos procesos administrativos de los entes públicos.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

c) Postulados Básicos

Los postulados básicos que aplican al Municipio son los siguientes:

1. Sustancia Económico

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al Instituto y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

2. Entes Públicos

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

3. Existencia Permanente

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

4. Revelación Suficiente

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

5. Importancia Relativa

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

6. Registro e Integración Presupuestaria

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes

7. Consolidación de la Información Financiera

Los Estados Financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones en la hacienda pública, como si se tratara de un solo ente público. La consolidación se lleva a cabo sumando aritméticamente la información patrimonial que se genere de la contabilidad del ente público, en los sistemas de registro que conforman el Sistema de Contabilidad Gubernamental, considerando los efectos de eliminación de aquellas operaciones que dupliquen su efecto.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

8. Devengo Contable

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto 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 obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

9. Valuación

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

10. Dualidad Económica

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

11. Consistencia

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

d) Normatividad supletoria. En virtud de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Municipio no ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) El Municipio, no realiza la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio.

b) El Municipio, no contempla la realización de operaciones que impliquen el pago en moneda extranjera.

c) No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas.

d) El Municipio no vende ni transforma inventarios.

e) Beneficios a empleados: los pagos basados por antigüedad a que pueden tener derechos los empleados en caso de retiro voluntario, separación, de acuerdo a las condiciones generales de trabajo, se registran como egresos en el año que sean exigibles y se pagan.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARÍA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

- f) Provisiones. No se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sea necesario el registro de provisiones adicionales a las del Impuesto Sobre la Renta Retenido por Salarios, Arrendamiento y Honorarios, el Impuesto Sobre Nómina y Retenciones de Obra.
- g) Reservas. No se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sea necesario el registro de reservas.
- h) El Municipio no ha tenido cambios en políticas contables ni corrección de errores que tengan efectos en la información financiera.
- i) El Municipio a la fecha de presentación de los estados financieros no ha realizado reclasificaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos. En virtud de que estas operaciones no son recurrentes, no se cuentan con controles para cuantificar su importe.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección de Riesgo Cambiario

No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tienen obligaciones o derechos de esta naturaleza.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) La vida útil de los activos fijos que son propiedad del Municipio se registran conforme a los lineamientos emitidos por la CONAC y las depreciaciones son consideradas de acuerdo al acta de cuarta sesión ordinaria del Comité de Bienes Muebles e Inmuebles del Municipio de Pachuca de Soto.
- b) No se han presentado cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.
- c) A la fecha de presentación de los estados financieros no se capitalizaron gastos financieros o de investigación y desarrollo.
- d) No se cuentan con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasas de interés.
- e) Durante el periodo presenta, no se ha construido bien alguno.
- f) No se tiene conocimiento de 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.
- g) No se ha realizado desmantelamiento de activos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

A la fecha de presentación de los estados financieros, el Municipio no realizó operaciones de este rubro.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARIA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

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

A la fecha de presentación de los estados financieros, el Municipio no tiene deuda pública.

11. Calificaciones Otorgadas

A la fecha de presentación de los estados financieros, el Municipio no cuenta con transacciones que sean sujetas a una calificación crediticia.

12. Información por Segmentos

El Municipio no considera necesario presentar información por segmentos.

13. Eventos Posteriores al Cierre

Las operaciones que se realizaron posteriores al cierre al 30 de junio del presente fue el pago de las obligaciones fiscales tanto federales como estatales así como el pago a proveedores.

14. Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas con el Municipio de Pachuca de Soto que influyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.



MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO
SECRETARIA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



L.C.S. YOLANDA TELLERÍA BELTRÁN



SECRETARIO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL



M.I.E.F. JULIO DANIEL REYES RIVERO



SÍNDICO PROCURADOR HACENDARIO



L.A. ALEJANDRO MORENO ABUD



SINDICO
PROCURADOR

ESTA HOJA DE FIRMAS FORMA PARTE Y CORRESPONDE A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO, ESTADO DE HIDALGO POR EL PERIODO QUE SE PRESENTA JUNIO 2018.