

MUNICIPIO DE SAN NICOLAS HIDALGO DISTRITO DE SILACAYOAPAM, OAX.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

DICIEMBRE

EJERCICIO CERRADO

ESF-3B					
CUENTA	CONCEPTO DE DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	IMPORTE CORTO PLAZO	IMPORTE LARGO PLAZO	PERIODO DE VENCIMIENTO	CARACTERISTICAS RELEVANTES
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	0.04	0.00	31-12-2021	SALDO A ADEPURAR
	TOTAL	0.04	0.00		
OBSERVACIONES:					

ESF-8A					
CUENTA	BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA	VALOR DE REGISTRO	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO EN LIBROS
1231	TERRENOS	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00
1232	VIVIENDAS	400,000.00	8,000.04	64,000.32	335,999.68
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,028,432.65	40,947.72	285,686.16	742,746.49
	TOTAL	1,678,432.65	48,947.76	349,686.48	1,328,746.17
<p>EL METODO DE DEPRECIACION APLICADO ES EL DE LINEA RECTA Y LA VIDA UTIL SE DETERMINO DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS DEL CONAC.</p> <p>A LOS BIENES REGISTRADOS CON BASE EN INVENTARIOS FISICOS SE LES ASIGNO UNA VIDA UTIL DE ACUERDO A SUS CONDICIONES FISICAS Y A LOS INMUEBLES REGISTRADOS POR ADQUISICION EN EL PERIODO , SE ASIGNO CON BASE EN LOS PARAMETROS DE ESTIMACION DE VIDA UTIL EMITIDA POR EL CONAC.</p> <p>LA DEPRECIACION SE APLICA DE MANERA MENSUAL.</p>					

ESF-8B					
CUENTA	BIENES MUEBLES	VALOR DE REGISTRO	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO EN LIBROS
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	23,399.00	5,927.64	9,628.26	13,770.74
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	5,300.00	504.00	3,154.50	2,145.50
12413	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	15,500.00	5,166.72	6,027.84	9,472.16
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2,599.00	256.92	445.92	2,153.08
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	47,810.00	11,880.00	21,456.00	26,354.00
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	17,410.00	5,803.20	6,770.40	10,639.60
12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	30,400.00	6,076.80	14,685.60	15,714.40
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	35,333.33	2,355.56	2,355.56	32,977.77
12441	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	35,333.33	2,355.56	2,355.56	32,977.77
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	418,598.00	23,359.80	178,171.92	240,426.08
12461	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	39,440.00	3,944.04	27,608.28	11,831.72
12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	370,000.00	18,499.92	147,999.36	222,000.64
12465	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	9,158.00	915.84	2,564.28	6,593.72
	TOTAL	525,140.33	43,523.00	211,611.74	313,528.59
<p>EL METODO DE DEPRECIACION APLICADO ES EL DE LINEA RECTA Y LA VIDA UTIL SE DETERMINO DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS DEL CONAC.</p> <p>A LOS BIENES REGISTRADOS CON BASE EN INVENTARIOS FISICOS SE LES ASIGNO UNA VIDA UTIL DE ACUERDO A SUS CONDICIONES FISICAS Y A LOS INMUEBLES REGISTRADOS POR ADQUISICION EN EL PERIODO , SE ASIGNO CON BASE EN LOS PARAMETROS DE ESTIMACION DE VIDA UTIL EMITIDA POR EL CONAC.</p> <p>LA DEPRECIACION SE APLICA DE MANERA MENSUAL.</p>					

ESF-12B				
SUBCUENTA	CUENTA 21171 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE	PERIODO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
101	I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	0.47	31-12-2021	SALDO A DEPURAR
107	RETENCION 5 AL MILLAR	-0.48	31-12-2021	SALDO A DEPURAR
147	3% IMPUESTO SOBRE NOMINA	0.01	31-12-2021	SALDO A DEPURAR
OBSERVACIONES: DIFERENCIA DE CENTAVOS A DEPURAR EN SALDOS				

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

MUNICIPIO DE SAN NICOLAS HIDALGO DISTRITO DE SILACAYOAPAM, OAX.
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

DICIEMBRE

EJERCICIO CERRADO

EA-1			
CUENTA	CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESOS	IMPORTE	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
4143	AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO	50,706.00	MONTO RECAUDADO DE COBRO DE CUOTAS DE AGUA POTABLE DURANTE EL EJERCICIO
	TOTAL	50,706.00	
OBSERVACIONES: MONTO RECAUDADO DE COBRO DE CUOTAS DE AGUA POTABLE DURANTE EL EJERCICIO			

EA-2			
CUENTA	CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESOS	IMPORTE	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
4211	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	1,123,203.00	MONTO RECIBIDO DE PARTICIPACIONES EN EL EJERCICIO
4211	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	513,852.00	MONTO RECIBIDO DE PARTICIPACIONES EN EL EJERCICIO
4211	FONDO MUNICIPAL DE COMPENSACIONES	21,510.00	MONTO RECIBIDO DE PARTICIPACIONES EN EL EJERCICIO
4211	FONDO MUNICIPAL SOBRE LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIESEL	15,439.00	MONTO RECIBIDO DE PARTICIPACIONES EN EL EJERCICIO
4211	ISR SOBRE SALARIOS	875.00	MONTO RECIBIDO DE PARTICIPACIONES EN EL EJERCICIO
4211	PARTICIPACIONES POR IMPUESTO ESPECIALES	16,743.00	MONTO RECIBIDO DE PARTICIPACIONES EN EL EJERCICIO
4211	FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	61,413.00	MONTO RECIBIDO DE PARTICIPACIONES EN EL EJERCICIO
4211	IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	6,179.00	MONTO RECIBIDO DE PARTICIPACIONES EN EL EJERCICIO
4211	FONDO RESARCITORIO DEL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	2,880.00	MONTO RECIBIDO DE PARTICIPACIONES EN EL EJERCICIO
4212	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL	2,269,810.03	MONTO RECIBIDO DE APORTACIONES EN EL EJERCICIO DEL FONDO III
4212	FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES Y DEL D.F.	692,302.08	MONTO RECIBIDO DE APORTACIONES EN EL EJERCICIO DEL FONDO IV
	TOTAL	4,724,206.11	
OBSERVACIONES: MONTO DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES RECIBIDAS POR LA TESORERIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL			

EA-G1				
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	% GASTO	JUSTIFICACIÓN
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	598,300.00	12 %	MONTO DE REMUNERACIONES POR DIETAS Y SALARIOS DURANTE EL EJERCICIO
5131	SERVICIOS BASICOS	515,698.66	11 %	MONTO DE SERVICIOS BASICOS DURANTE EL EJERCICIO
5611	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	2,269,810.00	47 %	MONTO DE CONSTRUCCIONES EN BIENES NO CAPITALIZABLES DURANTE EL EJERCICIO
	TOTAL	3,383,808.66	70 %	
OBSERVACIONES: COMO SE PUEDE VER SE DESTINA UN 47% DEL PRESUPUESTO EJERCIDO POR EL MUNICIPIO PARA CONSTRUCCION DE OBRA				

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

MUNICIPIO DE SAN NICOLAS HIDALGO DISTRITO DE SILACAYOAPAM, OAX.
NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

DICIEMBRE

EJERCICIO CERRADO

EVHP-2					
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	VARIACIÓN	NATURALEZA
3211	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-45,016.57	-89,304.52	-44,287.95	ACREEDOR
3221	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,753,336.10	1,743,652.86	-9,683.24	ACREEDOR
3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	-8,907.33	-12,073.54	-3,166.21	ACREEDOR
	TOTAL	1,699,412.20	1,642,274.80	-57,137.40	
OBSERVACIONES: REPRESENTA LAS VARIACIONES EN LAS CUENTAS DE RESULTADOS					

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

MUNICIPIO DE SAN NICOLAS HIDALGO DISTRITO DE SILACAYOAPAM, OAX.
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

DICIEMBRE

EJERCICIO CERRADO

EFE-1			
CUENTA	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	SALDO 2021	SALDO 2020
1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
111	TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
OBSERVACIONES: REFLEJA EL SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES			

EFE-2			
CUENTA CONTABLE	ACTIVO	MONTO DEL ACTIVO	% DE SUBSIDIO
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	35,333.33	25
	TOTAL	35,333.33	
OBSERVACIONES: VALOR EN LIBRO DEL EQUIPO DE TRANSPORTE			

EFE-3			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
	FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	2,269,810.03	2,233,989.27
55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	89,304.55	80,546.40
551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	89,304.55	80,546.40
5513	DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	47,202.11	48,947.76
5515	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	42,102.44	31,598.64
56	INVERSION PUBLICA	2,269,810.00	2,198,459.44
561	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	2,269,810.00	2,198,459.44
5611	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	2,269,810.00	2,198,459.44
3210	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	-89,304.52	-45,016.57
OBSERVACIONES: REPRESENTA UNA COMPARACION DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO ENTRE EL EJERCICIO 2020 Y 2021			

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

MUNICIPIO DE SAN NICOLAS HIDALGO DISTRITO DE SILACAYOAPAM, OAX.
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

DICIEMBRE

EJERCICIO CERRADO

MEM-1		
CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
7111	VALORES EN CUSTODIA	0.00
7121	CUSTODIA DE VALORES	0.00
7131	INSTRUMENTOS DE CREDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	0.00
7141	PRESTAMO DE INSTRUMENTOS DE CREDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTIA	0.00
7151	INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00
7161	GARANTIA DE CREDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00
7211	AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	0.00
7221	AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	0.00
7231	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00
7241	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	0.00
7251	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	0.00
7261	CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00
7311	AVALES AUTORIZADOS	0.00
7321	AVALES FIRMADOS	0.00
7331	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	822,519.16
7341	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS	822,519.16
7351	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	0.00
7361	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	0.00
7411	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCION	0.00
7421	RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	0.00
7511	CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00
7521	INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00
7611	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION	0.00
7621	CONTRATO DE CONCESION POR BIENES	0.00
7631	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	0.00
7641	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	0.00
	TOTAL	1,645,038.32
OBSERVACIONES:	REPRESENTA EL MONTO POR CONCEPTO DE FIANZAS RECIBIDA POR INFRAESTRUCTURA DE OBRA	

MEM-2		
CUENTA PRESUPUESTAL	CONCEPTO	IMPORTE
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
81	LEY DE INGRESOS	
8111	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	4,805,936.87
8121	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	130,393.09
8131	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	99,368.33
8141	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	4,774,912.11
8151	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	4,774,912.11
82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	
8211	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	4,805,936.87
8221	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	130,393.12
8231	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	99,368.33
8241	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	4,774,912.08
8251	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	4,774,912.08
8261	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	4,774,912.08
8271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	4,774,912.08
OBSERVACIONES:	REPRESENTA UN ANALISIS DEL LEY DE INGRESOS Y PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EJERCIDO	

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

MUNICIPIO DE SAN NICOLAS HIDALGO DISTRITO DE SILACAYOAPAM, OAX.
FORMATOS, ANEXOS A LAS NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

DICIEMBRE

EJERCICIO CERRADO

NGA1	
A) ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN	
REPORTE DE LA RECAUDACIÓN EJERCICIO 2021	
RUBRO DE INGRESO	IMPORTE
INGRESOS LOCALES	50,706.00
DERECHOS	50,706.00
INGRESOS FEDERALES	4,724,206.11
PARTICIPACIONES	1,762,094.00
APORTACIONES	2,962,112.11
TOTAL	4,774,912.11
OBSERVACIONES:	ANALISIS DE RECAUDACION DURANTE EL EJERCICIO

NGA2			
B) PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN E INGRESOS EN EL MEDIANO PLAZO			
RUBRO DE INGRESO	ESTIMADO	RECAUDADO	MODIFICADO
INGRESOS LOCALES	11,224.76	50,706.00	78,480.76
IMPUESTOS	273.76	0.00	273.76
DERECHOS	10,401.00	50,706.00	77,657.00
PRODUCTOS	50.00	0.00	50.00
APROVECHAMIENTOS	500.00	0.00	500.00
INGRESOS FEDERALES	4,794,712.11	4,724,206.11	4,826,824.44
PARTICIPACIONES	1,796,071.12	1,762,094.00	1,820,529.12
APORTACIONES	2,998,639.99	2,962,112.11	3,006,294.32
CONVENIOS	1.00	0.00	1.00
TOTAL	4,805,936.87	4,774,912.11	99,368.33
OBSERVACIONES:	REFLEJA LO RECAUDADO CONTRA LO ESTIMADO DE LEY DE INGRESOS		

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR