

PRIMER TRIMESTRE DE 2023

CUERPO DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE HUATABAMPO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE HUATABAMPO, SONORA.

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El importe de Efectivo y Equivalentes está conformado por el Saldo que se mantiene en las siguientes Instituciones Bancarias y el Fondo Fijo de caja:

Cuenta	Importe
Fondo Fijo de caja	\$ 280.25
BBVA Bancomer Cta. 00154332873	27,821.50
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 28,101.75</b>

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

La cuenta de Deudores Diversos tiene un saldo importante dentro del Activo Circulante conformándose por Adeudo de Personas Morales y Personas Físicas a los que se les ha realizado la Revisión y Regularización Anual de Medidas y Sistemas contra Incendios y a la fecha no han cubierto el importe del costo de la revisión por medidas de seguridad establecido en el reglamento de inspecciones del Cuerpo de Bomberos del Municipio de Huatabampo y en la Ley de Ingresos del Municipio de Huatabampo con un importe

Cuenta	Total
Deudores Diversos a Corto Plazo	\$ 4,344.14
Deudores Diversos por cobrar a C.P.	\$ 505,525.64
<b>Total Deudores Diversos</b>	<b>\$ 509,869.78</b>

La Cuenta por Cobrar tiene un saldo generado de ejercicios anteriores del activo circulante conformándose por adeudo de Personas Físicas y Personas Morales en donde se han realizado la Revisión y Regularización Anual de Medidas y Sistemas contra incendios en donde se reflejan adeudo de contribuyentes de adeudo por el cobro de Derechos por los Servicios que presta el Cuerpo de Bomberos del Municipio de Huatabampo y que se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Importe
Documentos por Cobrar	\$ 121,006.96
Deudores Diversos a Largo Plazo	36,753.17
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	3,080.97
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	403,876.38
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	20,271.34
Otros Derechos a Recibir Efectivo	231,268.72
<b>Total de Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$ 816,257.54</b>

### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

El Activo Fijo está Conformado por los Bienes Muebles Propiedad de la entidad paramunicipal del Cuerpo de Bomberos del Municipio de Huatabampo, en donde se registran las adquisiciones y bienes muebles propiedad de la entidad, registrándose en cuentas del Activo Fijo y afectando además de registrarlas en gastos del Capítulo 5000, que se refiere a los Bienes Muebles e Inmuebles; esto para afectar las cuentas de resultados afectando el presupuesto de egresos del ejercicio, el saldo de las cuentas de activo fijo se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 213,311.65
Camara de Humo Sanitizante	1,970.84
Equipo e Instrumental Medico	34,104.00
Vehículos y Equipo de Transporte	2,000,817.92
Equipo de Defensa de Seguridad	15,276.64
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	219,345.40
Equipo de Radiocomunicación	70,611.23
Mobiliario y Equipo de Dormitorio	4,166.25
Equipos de Refrigeración	63,740.69
Equipo de Gimnasio	10,000.00
Equipo de Cocina	12,713.89
Equipo para Soldar	4,574.81
Equipo de Buceo	16,947.60
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>\$ 2,667,580.92</b>

## OTROS ACTIVOS

El Activo Diferido de la entidad paramunicipal está conformado por los Bienes propiedad del ente y que forman parte del activo diferido en donde se refleja la adquisición de un software sistema de contabilidad de la paramunicipal mismo que se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Importe
Software	\$ 7,064.40
<b>Suma del Activo Diferido</b>	<b>\$ 7,064.40</b>

## PASIVOS

El saldo de retenciones de I.S.R y Retenciones de IVA son retenciones de Personas Físicas por la Prestación de un Servicio Profesional de Manera Independiente (Honorarios) y que se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Importe
Retenciones de ISR	\$ 9,880.84
Retenciones de IVA	1,693.00
Total Retenciones	\$ 11,573.84

El saldo de Otras Cuentas por Pagar a Corto y a Largo Plazo se registran adeudos y se integran como a continuación se determina:

Cuenta	Importe
Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo	\$ 2,418.84
Provisiones a Corto Plazo	22,373.56
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
Total Otras Cuentas por Pagar	\$ 24,792.40

## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTION

Los ingresos por rubros de Impuestos, Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos, Aprovechamientos, Participaciones y Aportaciones, y Transferencias, subsidios, Otras Ayudas y Asignaciones, se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Importes
<b>Ingresos de la Gestión</b>	
Revisión de Planos de Finca Nueva	\$ 103,438.55
Revisión de Planos por Ampliación	74,303.83
Revisión y Regularización de Sistemas Contra Incendios	850,134.11
Peritajes y Causales de Incendios	1,250.00
Servicios Especiales ( Cursos de Capacitación a Empresas)	0.00
Suma de Ingresos de la Gestión ( Derechos)	\$ <b>1,029,126.49</b>
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ <b>3,803,423.36</b>
Aportaciones Municipales	2,539,848.02
Aportaciones de Usuarios de OOMAPASH	15,376.67
Ingresos por Donativos	
Donativos de Personas Físicas	12.51
Donativo de Personas Morales	1,248,186.16
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ 4,832,549.85</b>

## GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Subsidios, y Otras Ayudas, Participaciones y Aportaciones, Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias, Así como los Ingresos y Gastos, que en lo individual representan el 10 % o más del Total de los Gastos como a continuación se determina:

Concepto	Importe	Porcentaje Representación Gasto Total	de al
SERVICIOS PERSONALES	\$ 2,754,578.02	50.65 %	
Materiales y Suministros	\$ 896,792.43	16.49 %	
Servicios Generales	\$ 1,786,815.38	32.86 %	
Gasto Total Ejercido	\$ 5,438,185.83	100.00 %	

## NOTAS A LA VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio, en Actualización de la Hacienda de la entidad paramunicipal del Cuerpo de Bomberos, se integra de las adquisiciones de activos de la paramunicipal y de las bajas de Activos Fijos, con las ampliaciones correspondientes y sus reducciones aplicadas en cada uno de los ejercicios, así como de los ahorros y desahorros de los ejercicios presupuestales y fiscales transcurridos.

Cuenta	Importe
Actualización de la Hacienda	\$ 2,062,213.15
Total Actualización de la Hacienda	\$ 2,062,213.15

La integración de las cuentas de Capital, los movimientos anteriores proviene de los resultados del ejercicio y de ejercicios anteriores, integrando parte integrante de la cuenta de capital integrándose como se determina:

Cuenta	Importe
Resultado del Ejercicio	\$ -605,635.93
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,262,274.82

Suma de la Cuenta de Capital	\$ 656,638.84

### NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y Equivalentes

El análisis de los Saldos Inicial y final en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como a continuación se detalla:

Cuenta	Periodo Actual	Periodo Anterior	Variación
Fondo Fijo de Caja	\$ 280.25	\$ 280.25	\$ 0.00
Bancos Bancomer Cuenta 00154332873	27,821.50	669,741.77	-641,920.27
Suma Total	\$ 28,101.75	\$ 670,022.02	\$ -641,920.27

#### CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Concepto	Ingreso Estimado	Ingreso Devengado	Diferencia
Derechos	\$ 1,111,672.00	\$ 1,029,126.49	\$ 82,545.51
Participaciones	\$ 3,222,971.00	\$ 3,803,423.36	\$ -580,452.36
Sumas Totales	\$ 4,334,643.00	\$ 4,832,549.85	\$ -497,906.85

--	--	--	--

Concepto	Gasto Estimado	Gasto Devengado	Diferencia
Servicios Personales	\$ 3,009,756.00	\$ 2,754,578.02	\$ 255,177.98
Materiales y Suministros	\$ 545,400.00	896,792.43	-351,392.43
Servicios Generales	\$ 268,476.00	599,301.28	-330,825.28
Bienes Muebles e Inmuebles	\$ 511,011.00	1,187,514.10	-676,503.10
Sumas Totales	\$ 4,334,643.00	\$ 5,438,185.83	\$ -1,103,542.83

## NOTAS DE MEMORIA

### CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de Orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, su incorporación es con fines recordatorios contables, de control y en general por los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

Cuentas de Orden	Importe
<b>Contable</b>	
Ingresos por Recuperar	\$ 373,656.21
Bienes en Comodato	0.00
<b>Presupuestarias de Ingresos</b>	
Ley de Ingresos por Ejecutar	(2,179,024.77)

Modificación a la Ley de Ingresos	(119,359.80)
Ley de Ingresos Devengada	(29,441.32)
Ley de Ingresos Recaudada	(2,327,825.89)
<b>Presupuestarias de Egresos</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado	(8,467,061.68)
Modificación al Presupuesto de Egresos	84,274.50
Presupuesto de Egresos Comprometido	352,556.63
Presupuesto de Egresos Aprobado	99,852.90
Presupuesto de Egresos Ejercido	5,875,912.50
Presupuesto de Egresos Pagado	2,223,014.15

#### NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

El Cuerpo de Bomberos del municipio de huatabampo es una entidad paramunicipal constituida conforme a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado de Sonora y las demás Leyes aplicables, el cuerpo de bomberos del municipio de Huatabampo, es un Organismo Público descentralizado de la Administración Pública Municipal con Personalidad Jurídica, Patrimonio propio y Autonomía de Gestión en el Cumplimiento de Objeto y sus Funciones, el Cuerpo de Bomberos tendrá por Objeto la Prestación del Servicio Público de Auxilio a la Comunidad Huatabampense, en caso de incendio, explosión, fulminación, desastres naturales, atender solicitudes de emergencia, revisar instalaciones y Edificaciones por Seguridad Civil, Emitir Dictámenes de Seguridad, Peritajes de Incendios y las demás previstas en el Reglamento de Protección de Incendios, Publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora.

Es política de la entidad paramunicipal registrar los ingresos cuando se cobran y los gastos cuando se realizan, por lo que no necesariamente se apega a las Normas de Información Financiera o a los principios de Contabilidad Gubernamental de México, con la reserva de estar implementando la nueva normatividad de la Ley de Contabilidad Gubernamental.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



**1ER. CMDTE. LIC. OSCAR GUADALUPE RUIZ VALDEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL CUERPO DE BOMBEROS Y PROTECCION  
CIVIL DEL MUNICIPIO DE HUATABAMPO**



**CUERPO DE  
BOMBEROS**



**DEL MUNICIPIO DE  
HUATABAMPO  
R.F.C. CBM-061109-9J5**