



MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO, PUEBLA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018



I.- Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

111 Efectivo	\$ 7,697,335.38
---------------------	------------------------

El importe de efectivo representa el saldo que se tiene efectivamente en caja por el cobro de ingresos fiscales y que representa los ingresos no depositados en bancos y que son depositados el día hábil siguiente del mes, se tiene saldos de caja de participaciones y programas federales de administraciones pasadas, así como también los saldos de las cuentas bancarias utilizadas para el buen funcionamiento de las operaciones diarias del H. Ayuntamiento, a continuación se enlista las cuentas que contienen información de los fondos revolventes y los saldos de la cuentas bancarias.

SALDO EN FONDO REVOLVENTES	
Concepto	Noviembre 2018
CAJAS COBRO INGRESO PROPIO	4,236.91
CAJA CHEQUES PARTICIPACIONES	8,269.39
PROGRAMAS FEDERALES	19,796.12
Suma	\$ 32,302.42

SALDO EN CUENTAS BANCARIAS	
SCOTIABANK 25600072337	\$ 1,092.40
SCOTIABANK 25600072470	\$ 739,638.55
SCOTIABANK 25600072537	\$ 62,972.79
SCOTIABANK 03605665531	\$ 533,895.10
BANORTE 0401676060	\$ 6.00
BANORTE 0451803704	\$ 26,943.26
BANORTE 0460866756	\$ 38.28
BANORTE 0461745175	\$ 7,069.37
BANORTE 0459646242	\$ 9,795.80
BANORTE 0267574803	\$ 5.00
BANORTE 0461745205	\$ 76,681.88
BANORTE 0461156249	\$ 30,983.02
BANORTE 0594176211	\$ 127,927.30
BANORTE 0591238967	\$ 1,152.00
BANORTE 0591238957	\$ 6,182.04
SCOTIABANK 03605600820	\$ 1,830.41
BANORTE 0594176202	\$ 43,750.34
BANORTE 02788906914	\$ 1,409.00
SCOTIABANK 03604298632	\$ 356.64
BANORTE 0252039148	\$ 23,988.64
BANORTE 0267574894	\$ 4,682.83
SCOTIABANK 03604344219	\$ 9,855.45
SCOTIABANK 03604281802	\$ 639,757.76
SCOTIABANK 03604281810	\$ 2,169,595.68
SCOTIABANK 03604281837	\$ 154.17
SCOTIABANK 03604281829	\$ 551.12
SCOTIABANK 03604281799	\$ 2,953.11
BANORTE 0220071446	\$ 60,498.42
BANORTE 0221421066	\$ 494.20
BANORTE 1039383937	\$ 30,086.19
BANORTE 1028893104	\$ 819,926.28
BANORTE 1028893113	\$ 2,230,759.93
TOTAL EN CUENTAS BANCARIAS	\$ 7,665,032.96

1121 Inversiones Financieras a Corto Plazo

\$

Este importe representa el efectivo depositado en una cuenta bancaria de inversiones financieras a corto plazo, que realiza la Tesorería Municipal con el objetivo de mejorar y optimizar los recursos financieros mientras se programan y dispone de dicho recurso. **NOTA: EL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO, NO CUENTA CON INVERSIONES.**

112_ Derechos a recibir efectivo o equivalentes

\$ 1,315,668.48

El importe de este rubro representa los derechos de cobro que corresponden al Municipio de Cuautlancingo, de igual forma a los fondos revolventes que se tienen en el Ayuntamiento para afrontar gastos de forma inmediata y dar solución a eventos imprevisto, los cuales se enlistan a continuación.

Concepto	EJERCICIO(2018)
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	164,617.27
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	1,151,051.21
Suma	\$ 1,315,668.48

DETALLE DE LA CTA. DEUDORES DIVERSOS

JOSE MARIA MEZA PEREZ	88,788.67
JOSE LUIS TEPOX PEREZ	67,854.22
ZAVGOMAR, S.A. DE C.V.	7,974.38
Suma	164,617.27

DETALLE DE LA CTA. ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS

CONTRUFUERTE S.A. DE C.V.	288,352.54
JORGE DANIEL CULEBRO RODRIGUEZ	412,253.42
CONSTRUCCIONES KRAMER DEL CENTRO S.R.L. DE C.V.	450,445.25
Suma	1,151,051.21

123_ Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construccion en Proceso.

\$ 101,007,015.10

En este rubro se ve reflejado el monto de los bienes que forman parte del Municipio, y que representan el patrimonio.

CONCEPTO	EJERCICIO(2018)
TERRENOS	84,940,469.89
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	4,173,503.07
INFREESTRUCTURA DE CARRETERAS	2,198,176.79
CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO.	370,885.63
CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	9,323,979.72
TOTAL DE BIENES INMUEBLES	\$ 101,007,015.10
Suma	\$ 101,007,015.10

124_ Bienes Muebles

\$ 71,075,184.83

Este rubro representa el monto de los bienes muebles propiedad del Municipio de Cuautlancingo.

Concepto	EJERCICIO(2018)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	11,592,443.71
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,857,862.24
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	457,143.48
EQUIPO DE TRANSPORTE	43,867,897.70
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	60,400.04
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,181,369.66
ACTIVOS BIOLOGICOS	58,068.00
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$ 71,075,184.83
Suma	\$ 71,075,184.83

125 Activos Intangibles \$ 410,729.94

Es el saldo de los Software de los diferentes programas en los departamentos, pertenecientes al Municipio de Cuautlancingo.

Concepto	EJERCICIO(2018)
SOFWARE	151,841.14
LICENCIAS	258,888.80
TOTAL DE BIENES INTANGIBLES	\$ 410,729.94
Suma	\$ 410,729.94

1263 Depreciacion Acumulada de Bienes Muebles \$ -

Representa el valor determinado de deterioro de los bienes muebles, propiedad de Municipio de Cuautlancingo, bajo los criterios establecidos al Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas.

127 Activos Diferidos \$ 1,511,026.32

Representa el monto de Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos, realizados en el mes de diciembre del año 2015, por el concepto del colector sanitario en la zona centro de la junta auxilizr de San Lorenzo Almecacla.

Concepto	EJERCICIO(2018)
ESTUDIOS, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	1,511,026.32
TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 1,511,026.32
Suma	\$ 1,511,026.32

Pasivo

211 Cuentas por Pagar a Corto Plazo. \$ 3,300,348.27

Este saldo representa el reconocimiento de las obligaciones que tiene el Municipio de Cuautlancingo, por concepto de la adquisicion de de bienes y/o servicios que son necesarios para la ejecucion de los diversos programas ejecutados, y que a continuacion se elistan.

Concepto	Noviembre (2018)
SERVICIOS PERSONALES A CORTO PLAZO	39,400.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	500.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.03
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,073,900.86
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	186,547.38
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$ 3,300,348.27
Suma	\$ 3,300,348.27

219 Otros Pasivos a Corto Plazo. \$ 5,462,113.73

Esta cuenta refleja el reconocimiento de transferencias identificadas en los estados de cuenta, pero que se encuentra en tramite la identificacion del concepto del Ingreso.

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a LP \$ -

El Municipio de Cuatlancingo no tiene contratado deuda Interna a Largo Plazo.

II. Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestion.

Se integra de la siguiente manera:



MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO
INGRESOS RECAUDADOS
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018



CONCEPTO	NOVIEMBRE 2018
IMPUESTOS	3,084,223.92
DERECHOS	2,360,560.57
PRODUCTOS	152,804.69
APROVECHAMIENTOS	280,304.25
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	12,273,417.78
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1,877.24
TOTAL DE INGRESOS DE GESTION	S 18,153,188.45

Gasto y Otras Pérdidas
Se integran de la siguiente manera:



MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO



GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018

CONCEPTO	NOVIEMBRE 2018
SERVICIOS PERSONALES	9,536,397.52
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,999,308.19
SERVICIOS GENERALES	3,815,011.92
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUB Y OTRAS.	513,682.87
TOTAL DE EGRESOS	S 16,864,400.50

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Su finalidad es mostrar los cambios o variaciones que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública, cabe aclarar que no se realizó ningún ajuste por cambio de valor.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTION

APLICACIÓN	293,302,015.09
ORIGEN	342,458,501.70
RESULTADO	<u>49,156,486.61</u>

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

APLICACIÓN	77,161,777.17
ORIGEN	57,405,056.25
RESULTADO	<u>- 19,756,720.92</u>

FLOJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

APLICACIÓN	830,202,100.59
ORIGEN	<u>829,330,223.19</u>
	<u>- 871,877.40</u>
ORIGEN	
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFCTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$ 138,525,666.53
ORIGEN	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	10,548,187.03
ORIGEN	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	7,710,166.68

Nota: El Municipio de Cuautlancingo, presenta finanzas sanas ya que tiene la suficiente recaudacion para afrontar las distintas obligaciones.

2.- Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.

Contables		\$ -
Valores		\$ -
Emision de Obligaciones		\$ -
Avaless y Garantías.		
Juicios		
Contratos para Inversion Mediante Proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) y Similares		\$ -
Bienes en concesion y en comodato		\$ -
		\$ -
Presupuestarias:		\$ -
		\$ -
Cuentas de Ingresos		
8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA		\$ 366,235,586.69
8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		\$ 20,952,368.17
8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA		\$ 342,283,218.52
		\$ -
Cuentas de Egresos		
8211 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO SERVICIOS PERSONALES		\$ 89,740,000.00
8212 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES.		\$ 9,555,173.47
8213 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO SERVICIOS GENERALES		\$ 74,446,288.69
8214 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO		\$ 8,162,000.00
8215 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		\$ 14,960,000.00
8216 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO INVERSION PUBLICA		\$ 80,000,000.00
8218 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		\$ 9,000,000.00
8221 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER SERVICIOS PERSONALES		\$ 3,209,337.77
8222 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 1,849,259.03

8223	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER SERVICIOS GENERALES	\$	2,541,802.54
8224	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$	510,000.00
8225	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.	\$	350,694.80
8226	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER INVERSION PUBLICA.	\$	14,724,052.92
8228	PRESUPUESTO POR EJERCER PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$	-

3. Notas de Gestion Administrativa

Introduccion

La elaboracion y presentacion de los Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan, tiene como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos, financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el período en mención, para una mayor comprensión y posible toma de desiciones.

Panorama Economico

El Municipio de Cuautlancingo, Puebla., al mes de noviembre de 2018 se ha realizado una recaudacion total del 95 %, faltando solo un 5% por el monto de: \$ 20,777,085.00, cabe aclarar que este municipio se ha fortalecido economicamente para bien de la comunidad, ya que en sus alrededores cuenta una extensa derrama economica por los comercios formales establecidos, así como también la creacion de nuevos fraccionamientos de viviendas, lo que proporciona seguridad a este gran Municipio.

Autorización e Historia

Fecha de creación del Ente: 01 de Enero de 1985

Principales cambios en su estructura:

La estructura esta basada en lo estipulado en la Ley Orgánica Municipal.

Organización y Objeto Social

Objeto Social: Admnsitración Pública Municipal

Principal Actividad: Administración de la Hacienda Pública, Presentación de Servicios Públicos y las demas establecidas en el Art. 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Periodo: Del 01 al 30 de Noviembre de 2018.

Regimen Jurídico: Persona Moral con Fines no Lucrativos

Consideraciones Fiscales del Ente: El municipio no efectuará retenciones del Impuesto al Valor Agregado, de conformidad con el artículo 3º, tercer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. Se tiene la obligación de proporcionar constancias de remuneraciones cubiertas y retenciones efectuadas en el año calendario anterior (regla 3.13.5 miscelánea) especificando si se realizó o no el cálculo anual del servidor público al que se le entrega la constancia. Aplicar contable y presupuestalmente las obligaciones fiscales que establece el Código Financiero del Estado de México y Municipios en el artículo 56, correspondiente al Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal . En el Caso del ISSEMYM los intereses que deriven de créditos a corto y mediano plazo a los servidores públicos, así como los intereses moratorios que se carguen a estos, deberán gravarse conforme a la tasa vigente del Impuesto al Valor Agregado, con excepción de créditos hipotecarios, adquisiciones, construcción, o reparación de bienes inmuebles destinados para casa habitación. No se deberá registrar ninguna provisión para contingencias por las eventuales indemnizaciones y compensaciones que tenga que pagar a su personal incluso a favor de terceros, en caso de despidos injustificados así resueltos por los tribunales correspondientes o cualquier otra derivada de las relaciones laborales, pues consistentemente se deberán reconocer en el ejercicio en que se paguen, debido a que es en ese momento cuando se afecta el Presupuesto de Egresos del Ejercicio, efectuando las adecuaciones presupuestarias correspondientes.

Estructura Organizacional Básica: El Municipio está administrado por un Ayuntamiento de elección popular directo, compuesto por un Presidente Municipal Constitucional, un síndico y once regidores.

Base de preparación de los Estados Financieros,

La integración de los Estados Financieros se realiza con apego a la normatividad contenida en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de Puebla y en apego a los Postulados de Contabilidad Gubernamental, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Políticas de Contabilidad Significativas.

Se observan las contenidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de Puebla.

Reporte Analítico del Activo.

Se observa lo dispuesto en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de Puebla, respecto a este rubro.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

El Municipio de Cuautlancingo no cuenta con estos conceptos.

Reporte de la Recaudación

Se anexará la información en las notas de desglose.

En relación a la Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo, se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de año a año.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Municipio de Cuautlancingo, Puebla., no tiene a la fecha ninguna deuda contratada.

Calificaciones Otorgadas

CEVAC

Proceso de Mejora:

Como parte de las políticas de control interno subrayamos el apego al presupuesto con racionalidad y transparencia.

Información por Segmentos

Eventos Posteriores al Cierre

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que la afecten económicamente y que no se conocía a la fecha de cierre.

Partes Relacionadas

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

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"