



MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO, PUEBLA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 A 30 DE ABRIL DEL 2019



I.- Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1111. Efectivo \$ 62,441,773.80

El importe de efectivo representa el saldo que se tiene efectivamente en caja por el cobro de ingresos fiscales y que representa los ingresos pendientes de depositar, dichos ingresos son depositados el mes siguiente, 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 enlistan las cuentas que contienen información de los saldos de caja y de las cuentas bancarias.

SALDO EN EFECTIVO EN CAJAS DEL H. AYUNTAMIENTO

Concepto	Abril 2019
CAJAS COBRO INGRESO PROPIO	789,061.74
PROGRAMAS FEDERALES	19,796.12
FONDOS REVOLVENTES CAJA	288,962.74
Suma	\$ 1,097,820.60

SALDO EN CUENTAS BANCARIAS

SCOTIABANK 25600072337	\$	46,049.00
SCOTIABANK 25600072470	\$	270,550.30
SCOTIABANK 25600072537	\$	15,185,537.13
SCOTIABANK 03605665531	\$	535,676.43
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	\$	128,045.40
SCOTIABANK 03605600820	\$	1,830.41
BANORTE 02788906914	\$	1,409.00
SCOTIABANK 03604298632	\$	3,318.88
BANORTE 0252039148	\$	23,988.64
BANORTE 0267574894	\$	4,682.83
SCOTIABANK 03604344219	\$	9,855.45
SCOTIABANK 03604281802	\$	525,711.62
SCOTIABANK 03604281810	\$	451,250.28
SCOTIABANK 03604281837	\$	154.17
SCOTIABANK 03604281829	\$	551.12
SCOTIABANK 03604281799	\$	2,503.11
BANORTE 0220071446	\$	60,208.42
BANORTE 0221421066	\$	494.20
BANORTE 1039383937	\$	1,447.48
BANORTE 1028893104	\$	10,126.95
BANORTE 1028893113	\$	58,056.35
BANORTE 1040429242	\$	7,546,593.05
BANORTE 1053085723	\$	17,688,761.90
BANORTE 0594176202	\$	43,774.20
BANORTE 1061677673	\$	4,204,492.50
BANORTE 1061680879	\$	14,387,361.77
TOTAL EN CUENTAS BANCARIAS	\$	61,343,953.20

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.

1122. Derechos a recibir efectivo o equivalentes \$ 5,226,183.42

El importe de este rubro representa los derechos de cobro que corresponden al Municipio de Cuautlancingo, los cuales se enlistan a continuación.

Concepto	Abril (2019)
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,226,183.42
SUBSIDIO AL EMPLEO	-
Suma \$	5,226,183.42

DETALLE DE LA CTA. DEUDORES DIVERSOS

ALDEN COCESIONARIA TACUBAYA S.A. DE C.V.	15,750.00
JESSICA COYOTECATL TLAMANI	5,000.00
JOSE CELSO COYOTL TORRES	3,000.00
MARTHA TLAMANI FLORES	3,000.00
MARIA CRISTINA FLORES LOPEZ	5,000.00
CRUZ LUNA ROMERO	5,000.00
ALFREDO NAZARETH GAMBOA LIMA	15,000.00
GRUPO AT&T CELULLAR, S. DE C.V.	1,213.67
OLASTIGA S.A. DE C.V.	2,200,000.00
QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS S.A. DE C.V.	24,146.12
CILLESSEN S.A. DE C.V.	207,191.23
MAURILIA CATALINA RAMIREZ HUERTA	200,000.00
MIGUEL TOTOLHUA DANIEL	32,500.00
COMERCIALIZADORA DEL ORIENTE DE PUEBLA S.A. DE C.V.	1,334,000.00
CONSTRUCCIONES DEWAR S.A. DE C.V.	775,836.29
CLAUDIO MENDOZA OSORIO	12,500.00
MARIO FLORES PEREZ	19,600.00
JUAN JESUS TOTOLHUA	10,000.00
ADOLFO FLORES MENDEZ	35,000.00
MARIA TERESA NAVARRO HUERTA	5,000.00
JOSE ADRIAN EUGENIO MEDRANO ROMERO	3,000.00
JOSE SEBAS PASTOR DIAZ SANCHEZ	5,000.00
INDALECIA SANCHEZ DE ROSAS	5,000.00
JOSE NATIVIDAD FLORES HERNANDEZ	5,000.00
ROCODA S.A. DE C.V.	13,250.90
GUADALUPE FLORES ZARATE	3,000.00
RAFAEL IRIGOYEN MANNY	10,000.00
RICARDO RUIZ SAUCE	30,000.00
JOSE ANTONIO ALVAREZ AMADOR	157,225.72
ALICIA CANDIA RAMIREZ	36,439.00
SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	49,530.49
	<u>5,226,183.42</u>
SUBSIDIO AL EMPLEO	<u>-</u>

Bienes Inmuebles \$ 91,312,149.75

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

CONCEPTO	Abril (2019)
TERRENOS	84,940,469.89
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	4,173,503.07
INFREESTRUCTURA DE CARRETERAS	2,198,176.79
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$ 91,312,149.75
Suma	\$ 91,312,149.75

Bienes Muebles \$ 86,134,281.88

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

Concepto	EJERCICIO(2019)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	13,872,545.55
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,942,078.72
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	512,963.48
EQUIPO DE TRANSPORTE	55,256,104.76
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	60,400.04
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10,432,121.33
ACTIVOS BIOLOGICOS	58,068.00
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$ 86,134,281.88
Suma	\$ 86,134,281.88

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(2019)
SOFTWARE	151,841.14
LICENCIAS	258,888.80
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$ 410,729.94

1263 Depreciación 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.

1271 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 auxiliar de San Lorenzo Almecatla.

Concepto	EJERCICIO(2019)
ESTUDIOS, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	1,511,026.32
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$ 1,511,026.32
Suma	\$ 1,511,026.32

Pasivo

211 Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

\$ 1,539,472.30

Este saldo representa el reconocimiento de las obligaciones que tiene el Municipio de Cuautlancingo, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios que son necesarios para la ejecución de los diversos programas ejecutados.

Concepto	EJERCICIO(2019)
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	41,888.11
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,693.32
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	500.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,604.25
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	494,305.38
INGRESOS POR RECLASIFICAR	990,481.24
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$ 1,539,472.30
Suma	\$ 1,539,472.30

2233 Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a LP

\$

El municipio de Cuautlancingo, no tiene deuda contratada a Largo Plazo.

II. Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestion.

Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	ABRIL 2019
IMPUESTOS	\$ 6,772,314.14
PRODUCTOS	\$ -
DERECHOS	\$ 4,628,111.02
APROVECHAMIENTOS	\$ 484,890.19
PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y CONVENIOS.	\$ 17,151,556.64
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 13,909.87
TOTAL DE INGRESOS DE GESTION	\$ 29,050,781.86



MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO
INGRESOS RECAUDADOS
AL 30 DE ABRIL DE 2019



Gasto y Otras Pérdidas
Se integran de la siguiente manera:

 	
MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO	
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
AL 30 DE ABRIL DE 2019	
CONCEPTO	ABRIL 2019
SERVICIOS PERSONALES	6,426,227.76
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,859,819.15
SERVICIOS GENERALES	6,258,026.62
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUB Y OTRAS	1,635,603.82
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	4,903,518.87
OTROS GASTOS Y PERDIDAS	-
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	1,457,680.25
TOTAL DE INGRESOS DE GESTION	\$ 24,540,876.47

III. Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Pública

Su finalidad es mostrar los cambios o variaciones que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública, el municipio durante este periodo no contempla capital contribuido, contempla capital generado, siendo un ahorro del periodo por \$ 19,944,547.13

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión.

Origen	144,022,901.98
Aplicación	<u>76,398,219.27</u>
Remanente	<u>67,624,682.71</u>

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión.

Origen	14,527,526.81
Aplicación	<u>18,462,667.64</u>
Remanente	<u>- 3,935,140.83</u>

Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento

Origen	321,190,580.44
Aplicación	<u>325,616,469.27</u>
Remanente	<u>- 4,425,888.83</u>

Incremento /Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo
Origen: Incremento /Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo. \$ 67,624,682.71

Efectivo y Equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio.
Origen: Efectivo y Equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio \$ 21,798,640.50

Efectivo y Equivalentes de efectivo al final del Ejercicio
Origen: Efectivo y Equivalentes de efectivo al final del ejercicio \$ 62,441,773.80

2.- Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.

Contables	\$	-
Valores	\$	-
Emision de Obligaciones	\$	-
Avales y Garantias.	\$	-
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	\$ 377,765,010.16
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 233,846,782.88
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ -
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-\$ 143,918,227.28
		\$ -
Cuentas de Egresos		
8211	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE SERVICIOS PERSONALES	\$ 90,242,000.00
8212	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE MATERIALES Y SUMINISTROS.	\$ 54,735,187.93
8213	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO SERVICIOS GENERALES	\$ 74,780,967.36
8214	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.	\$ 26,119,473.00
8215	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO BIENES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ 44,232,068.00
8216	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO INVERSION PUBLICA.	\$ 85,355,313.87
8218	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.	\$ 2,300,000.00
8221	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER SERVICIOS PERSONALES	\$ 64,498,447.59
8222	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 39,164,886.60
8223	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER SERVICIOS GENERALES	\$ 54,931,986.21
8224	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 16,591,444.78
8225	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.	\$ 28,919,532.45
8226	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER INVERSION PUBLICA.	\$ 81,750,311.04
8228	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.	\$ 2,300,000.00
8231	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO SERVICIOS PERSONALES	\$ -
8232	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO MATERIALES Y SUMINISTROS	-\$ 465,104.33
8233	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO SERVICIOS GENERALES	-\$ 5,056,334.62
8234	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.	\$ 4,880,684.20
8235	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.	\$ 140,754.75
8236	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO INVERSION PUBLICA.	\$ -
8238	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.	\$ -
8241	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO SERVICIOS PERSONALES	\$ -
8242	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO MATERIALES Y SUMINISTRO	\$ 243.60
8243	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO SERVICIOS GENERALES	\$ -
8244	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS YUDAS.	\$ -
8245	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.	\$ -
8246	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO INVERSION PUBLICA	\$ -
8248	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.	\$ -
8251	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO SERVICIOS PERSONALES	\$ -
8252	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ -
8253	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO SERVICIOS GENERALES	\$ -
8254	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.	\$ -
8255	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.	\$ -
8256	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO INVERSION PUBLICA.	\$ -
8258	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.	\$ -
8261	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO SERVICIOS PERSONALES.	\$ 49,353.25
8262	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO MATERIALES Y SUMINISTROS.	
8263	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO SERVICIOS GENERALES	
8264	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.	
8265	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.	\$ -
8266	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO INVERSION PUBLICA	\$ -
8268	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
8271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO SERVICIOS PERSONALES	\$ 25,702,892.48
8272	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 16,026,468.74
8273	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO SERVICIOS GENERALES	\$ 24,905,315.77

8274	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.	\$	4,647,344.02
8275	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.	\$	15,171,780.80
8276	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO INVERSION PUBLICA	\$	3,105,002.83
8278	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.	\$	4,903,518.87

3. Notas de Gestion Administrativa

Introduccion

La elaboracion y presentacion de los Estados Financieros, asi como las Notas respectivas que se anexan, tiene como objetivo fundamental la revelacion del contexto y de los aspectos economicos, financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el periodo en mencion, para una mayor comprension y posible toma de desiciones.

Panorama Economico

El Municipio de Cuautlancingo, Puebla., presupuesto el monto de : 377,765,010.16 como concepto de percepcion de ingresos, para el año 2019, al mes de Abril se ha recaudado, el porcentaje de 38.10 %.

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: Admistración 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 primero del 01 al 30 de Abril de 2019.

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, especificando si se realizó o no el cálculo anual del servidor público al que se le entrega la constancia.

Estructura Organizacional Básica: El Municipio está administrado por un Ayuntamiento de elección popular directo, compuesto por un Presidente Municipal Constitucional, un sindico 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 Mnuual 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 México, respecto a este rubro.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

El Municipio de Cuautlancingo no maneja este tipo de 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 Poteriores al Cierre

El ente público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que la afecten económicamente y que no se conocia 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"