



MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO, PUEBLA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019



1.- Notas de Desglose
I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

111 Efectivo \$ 30,839,034.21

El importe de efectivo representa el saldo que se tiene efectivamente en caja por el cobro de ingresos fiscales y que representa los ingresos de los días 30 y 31 de enero 2019 y que son depositados el día 01 de febrero de 2019, 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 fondos revolventes y los saldos de las cuentas bancarias.

SALDO EN FONDO REVOLVENTES	
Concepto	Enero 2019
CAJAS COBRO INGRESO PROPIO	348,122.67
CAJA CHEQUES PARTICIPACIONES	8,269.39
PROGRAMAS FEDERALES	19,796.12
Suma	\$ 376,188.18

SALDO EN CUENTAS BANCARIAS	
SCOTIABANK 25600072337	\$ 46,629.00
SCOTIABANK 25600072470	\$ 1,272,946.45
SCOTIABANK 25600072537	\$ 11,431,480.05
SCOTIABANK 03605665531	\$ 534,630.20
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	\$ 127,975.78
SCOTIABANK 03605600820	\$ 1,830.41
BANORTE 0594176202	\$ 43,760.14
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	\$ 617,413.39
SCOTIABANK 03604281810	\$ 7,607,337.77
SCOTIABANK 03604281837	\$ 154.17
SCOTIABANK 03604281829	\$ 551.12
SCOTIABANK 03604281799	\$ 2,503.11
BANORTE 0220071446	\$ 60,208.42
BANORTE 0221421066	\$ 494.20
BANORTE 1039383937	\$ 6,292.80
BANORTE 1028893104	\$ 8,507.59
BANORTE 1028893113	\$ 2,490,963.27
BANORTE 1040429242	\$ 6,014,390.75
TOTAL EN CUENTAS BANCARIAS	\$ 30,462,846.03



**MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO, PUEBLA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019**



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 **\$ 792,634.64**

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(2019)
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	792,634.64
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	-
Suma	\$ 792,634.64

DETALLE DE LA CTA. DEUDORES DIVERSOS

JOSE MARIA MEZA PEREZ	325,634.29
RICARDO RUIZ SAUCE	30,000.00
JOSE ANTONIO ALVAREZ AMADOR	250,000.00
JOSE LUIS TEPOX PEREZ	55,714.37
EDGAR GAMBOA CUAZITL	94,846.98
ALICIA CANDIA RAMIREZ	36,439.00
Suma	792,634.64

123 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso. **\$ 98,166,980.10**

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

CONCEPTO	EJERCICIO(2019)
TERRENOS	84,940,469.89
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	4,173,503.07
INFREESTRUCTURA DE CARRETERAS	2,198,176.79
CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	6,854,830.35
TOTAL DE BIENES INMUEBLES	\$ 98,166,980.10
Suma	\$ 98,166,980.10

124 Bienes Muebles **\$ 76,389,268.40**

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

Concepto	EJERCICIO(2019)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	12,486,825.28
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,857,862.24
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	457,143.48
EQUIPO DE TRANSPORTE	48,160,897.70
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	60,400.04
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,308,071.66
ACTIVOS BIOLÓGICOS	58,068.00
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$ 76,389,268.40
Suma	\$ 76,389,268.40



MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO, PUEBLA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019



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(2019)
SOFTWARE	410,729.94
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 auxiliizr de San Lorenzo Almecacla.

Concepto	EJERCICIO(2019)
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. \$ 2,821,698.24

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 ejecución de los diversos programas ejecutados, y que a continuación se elistan.

Concepto	Enero (2019)
SERVICIOS PERSONALES A CORTO PLAZO	1,600.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	500.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,633,050.86
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	186,547.38
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$ 2,821,698.24
Suma	\$ 2,821,698.24

219 Otros Pasivos a Corto Plazo. \$ 3,711,797.82

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



**MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO, PUEBLA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019**



Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a LP

\$

El Municipio de Cuautlancingo 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 31 DE ENERO DE 2019	
CONCEPTO	ENERO 2019
IMPUESTOS	11,606,267.90
DERECHOS	6,529,036.50
PRODUCTOS	50,977.00
APROVECHAMIENTOS	383,897.17
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	12,842,474.79
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	74,051.93
TOTAL DE INGRESOS DE GESTION	\$ 31,486,705.29

Gasto y Otras Pérdidas

Se integran de la siguiente manera:

MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO	
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
AL 31 DE ENERO DE 2019	
CONCEPTO	ENERO 2019
SERVICIOS PERSONALES	6,488,538.52
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,196,358.15
SERVICIOS GENERALES	7,054,188.91
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUB Y OTRAS.	620,122.20
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	11,250,589.86
TOTAL DE GASTOS DE GESTION	\$ 29,609,797.64



MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO, PUEBLA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019



III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Durante el mes de Enero se informa: Las modificaciones al patrimonio generado se deben al termino de las obras en proceso del ejercicio 2018.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTION

APLICACIÓN	18,979,329.98
ORIGEN	31,486,705.29
RESULTADO	<u>12,507,375.31</u>

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

APLICACIÓN	5,748,691.42
ORIGEN	7,910,493.77
RESULTADO	<u>2,161,802.35</u>

FLOJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

APLICACIÓN	69,099,659.16
ORIGEN	74,101,342.87
	<u>5,001,683.71</u>

ORIGEN	
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFCTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 12,507,375.31
ORIGEN	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	21,798,640.50
ORIGEN	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	30,839,034.21

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

2.- Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.

Contables		\$	-
	Valores	\$	-
	Emision de Obligaciones	\$	-
	Avales y Garantías.		
	Juicios		
	Contratos para Inversion Mediante Proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) y Similares	\$	-
	Bienes en concesion y en comodato	\$	-
		\$	-
Presupuestarias:		\$	-
		\$	-



MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO, PUEBLA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019



Cuentas de Ingresos		
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 377,765,010.16
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 346,352,356.80
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-\$ 31,412,653.36
		\$ -
Cuentas de Egresos		
8211	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO SERVICIOS PERSONALES	\$ 90,242,000.00
8212	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES.	\$ 1,140,000.00
8213	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO SERVICIOS GENERALES	\$ 74,780,967.36
8214	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$ 7,500,000.00
8215	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO BIENES MUEBLES, 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	\$ 75,116,604.48
8222	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 50,319,105.78
8223	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER SERVICIOS GENERALES	\$ 67,831,778.45
8224	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 25,499,350.80
8225	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ 39,930,362.52
8226	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER INVERSION PUBLICA.	\$ 84,204,262.64
8228	PRESUPUESTO POR EJERCER PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 2,300,000.00

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 periodo en mención, para una mayor comprensión y posible toma de desiciones.

Panorama Economico

El municipio de Cuautlancingo, Puebla., a presupuestado el monto de : \$ 287,409,696.29 como concepto de recaudación, durante el año 2019, cabe a clarar 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 establecidos formales, así como tambien 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.



**MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO, PUEBLA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019**



Organización y Objeto Social

Objeto Social: Administración Pública Municipal

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

Periodo: Del primero del 01 al 31 de Enero 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 cobradas 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.



**MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO, PUEBLA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019**



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