



MUNICIPIO DE CUAPIAXTLA DE MADERO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Cuenta	Concepto	2019	FUENTE DE FINANC.	AÑO
1111-001	CAJA DE RECURSOS PROPIOS	\$.00	REC. FISCALES	2019
1111-002	CAJA DE PARTICIPACIONES	\$ 8,582.84	FEDERAL	2019
Suma		\$ 8,582.84		

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Cuenta	Banco	Importe	FUENTE DE FINANC.	AÑO
1112-002-001	CTA. 0192792796 FISM	\$ 3,022.20	FEDERAL	ADMON ANT.
1112-002-002	CTA. 0192792915 PISOS FIRMES	\$ 16.53	FEDERAL	ADMON ANT.
1112-003-007	FORTAMUN 2019 0112750694	\$ 38,838.43	FEDERAL	2019
Suma		\$ 41,877.16		

NOTA 1: LOS MOTOS DE 3,022.20 Y 16.53 CORRESPONDEN A SALDO DE LA ADMINISTRACION ANTERIOR MISMOS QUE FUERON OBSERVADOS EN DICATMEN DE ENTREGA-RECEPCION Y QUE A LA FECHA SE ENCUENTRAN EN REGISTRO CONTABLE YA QUE NO HAN ACUDIDO A JUSTIFICAR EL SALDO DE LOS MISMOS.

EL SALDO DE CAJA SE EJERCE EN EL 2020 YA QUE SE CUENTA CON UN FONDO DE CAJA PARA GASTOS MENORES

NOTA 2: EN LO QUE RESPECTA AL IMPORTE DE 38,838.43 HAGO MENCION QUE SE PAGAN EN 2020 COMO ACONTINUEACION SE DETALLA:

CONCEPTO	FECHA DE PAGO	ACCION	IMPORTE
----------	---------------	--------	---------

1.- PAGO A CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS CONTRAPRESTACION DAP	02/02/2020	MCM2019-01	\$ 13,653.23
2.- PAGO A RELLENO SANITARIOS RESA POR DISPOSICION DE RESIDUOS SOLIDOS	13/01/2020	MCM2019-02	\$ 25,185.00
3.- COMISIONES BANCARIAS COBRADAS A LA CUENTA POR MANEJO DE LA MISMA	01/02/2020		\$.20
SUMA			\$ 38,838.43

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Concepto		2019	FUENTE DE FINANC.	CUENTA BANCARIA
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		\$ 1,339,615.69		
DESGLOSE				
1123-001 JORGE MEJIA MANZANO	\$ 6,000.00		ADMIN. ANTERIOR	ADMIN. ANTERIOR
1123-003 CELEDONIO NUNEZ ZARAZUA	\$ 9,000.00		ADMIN. ANTERIOR	ADMIN. ANTERIOR
1123-004 HUGO RAMIREZ PERALTA	-\$.08		ADMIN. ANTERIOR	ADMIN. ANTERIOR
1123-008 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	\$ 42,233.66		ADMIN. ANTERIOR	ADMIN. ANTERIOR
1123-013 PABLO FLORES ANDRADE	\$ 5,822.44		ADMIN. ANTERIOR	ADMIN. ANTERIOR
1123-036 ALEJANDRO GONZALERZ STA MARIA	\$ 492,303.69		REC. FISCALES	0112422050
1123-036 ALEJANDRO GONZALERZ STA MARIA			FEDERAL	0112422026
1123-038 ERICK MOISES GOMEZ ROCHA	\$ 7,000.00		FEDERAL	0112422026
1123-041 SERVICIO RAMIREZ SILVA TORRES SA DE CV	\$ 20,000.00		FEDERAL	0112422026
1123-042 JOSE MARIA SANCHEZ SIERRA	\$ 5,131.20		REC. FISCALES	0112422050
1123-047 JOEL MARTINEZ GLORIA	\$ 31,300.00		REC. FISCALES	0112422050
1123-048 MIRIAM HERNANDEZ JUAREZ	\$ 3,944.00		REC. FISCALES	0112422050
1123-049 AUTOPARTES Y REDFACCIONES SALAMANCA	\$ 2,400.00		REC. FISCALES	0112422050
1123-052 MARICELA VEGA GARCIA	\$ 4,050.00		FEDERAL	0112422026
1123-053 CELSO FLORES SANCHEZ	\$ 2,320.00		REC. FISCALES	0112422050
1123-054 PROYECCIONES EN OBRA CIVIL Y CARRETERAS BETA SA DE CV	\$ 708,110.78		FEDERAL	0112750694
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$.00	\$.00		
Suma	\$ 1,339,615.69	\$ 1,339,615.69		

NOTA : EN EL CASO DEL SALDO DE LA CUENTA 1123-054 PROYECCIONES EN OBRA CIVIL Y CARRETERAS BETA SA DE CV POR UN IMPORTE DE \$708,110.78 CORRESPONDE A LA EJECUCIÓN DE UNA OBRA QUE A LA FECHA SE ENCUENTRA TERMINADA PERO POR CUESTIONES FISCALES NO EMITE COMPROBACIÓN DE LA MISMA, POR LO QUE SE INICIA PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN CONTRA PARA QUE PUEDA RESOLVER DOCUMENTALMENTE LA SITUACIÓN

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

NO EXISTEN OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**
No existen inventarios ni almacén registrados.
- **Inversiones Financieras**
NO EXISTEN INVERSIONES FINANCIERAS
- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019
TERRENOS	\$ 2,531,773.40
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 37,426,381.45
I BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 39,958,154.85

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 274,934.76
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 220,000.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 71,066.50
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 21,224.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 587,225.26
SOFTWARE	\$ 58,000.00
LICENCIAS	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 58,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00
Suma	\$ 645,225.26

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019
	\$.00

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$ 719,172.26
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 719,172.26

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

	Concepto	Importe	Fuente deFinan.
	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 309,125.20	
	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 116,811.16	FEDERAL
2117-01-002	ISR RETENIDO POR SALARIOS	\$113,097.19	
2117-01-004	IMP. SOBRE EROG. POR REMUNERACION AL TRAB. PER	\$3,713.97	
	INGRESOS POR CLASIFICAR	-\$.01	FEDERAL
	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (ADMINISTRACION ANTERIOR)	\$ 34,679.57	ADMON ANTERIOR
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 258,556.34	
2119-004	GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA	\$29,105.47	FEDERAL
2119-005	RETENCION 5 AL MILLAR	\$7,296.03	FEDERAL
2119-007	ALEJANDRO GONZALEZ STA MARIA	\$111,395.20	FEDERAL
2119-011	CONCEPCION NARVAEZ REYES	\$26,149.24	FEDERAL
2119-012	LARA RECOVA Y ASOCIADOS SC	\$84,610.40	FEDERAL
	Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 719,172.26	

NOTA 1: EL IMPORTE REFERENTE A LAS CUENTA 2119-007 ALEJANDRO GONZALEZ STA MARIA CORRESPONDE A LA PROVISION DE LA NOMINA 2DA QUINCENA DE DICIEMBRE

NOTA 1: EL IMPORTE REFERENTE A LAS CUENTA 2119-012 LARA RECOVA Y ASOCIADOS CORRESPONDE A LA PROVISION DEL SERVICIO DE AUDITORIA EXTERNA

LOS DOS ANTERIORES NO SE PAGAN YA QUE VIENE ARRASTRANDO UN IMPORTE QUE NO ESTABA PROGRAMADO POR RESOLUCION JUDICIAL PAGADO EN EL MES DE ENERO Y QUE PRESUPUESTALMENTE AFECTO AL EJERCICIO 2019 POR UN IMPORTE DE 770,000.00 MISMO QUE SE OBSERVAEN DICTAMENDE ENTREGA-RECEPCION Y EN OCACIONES SUBSECUENTES.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. *De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.*

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. *De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.*

Concepto	Importe
Participaciones	\$ 14,203,163.40
Aportaciones	\$ 13,746,911.94
Convenios	\$ 4,415,483.06
Subtotal Aportaciones	\$ 32,365,558.40
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
	\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
	\$.00

	Subtotal Otros	\$	-
			\$.00
	Subtotal Productos Financieros	\$	-
	Suma	\$	32,365,558.40

Otros Ingresos y Beneficios

No se tienen otros ingresos o beneficios

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 16,011,884.38
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 2,485,402.34
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 1,485,012.70
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
INVERSION PUBLICA	\$ 62,186,311.55
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 82,168,610.97

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

NO SE TIENEN EN EL PERIDO REPORTADO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2019
BANCOS/TESORERÍA	41,877.16
efectivo	\$ 8,582.84
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 M	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 50,460.00

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) 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 contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre 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 Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

3. *Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.*
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada período que se reporte

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) *Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.*
- b) *La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.*
- c) *Postulados básicos.*
- d) *Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).*
- e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:*
 - *Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;*
 - *Su plan de implementación;*
 - *Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y*
 - *Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.*

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*
- b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*
- c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
- e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*
- f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*
- i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- j) *Depuración y cancelación de saldos.*

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) *Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.*
- b) *Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*
- c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
- d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*
- e) *Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
- f) *Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.*
- g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
- h) *Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) *Inversiones en valores.*
- b) *Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*
- c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
- d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.*
- e) *Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.*

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