

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal, proveniente de ingresos propios captados.

El saldo que refleja por la cantidad de \$5,552,163.32 son recursos disponibles del Municipio de Coronango, y está conformado de la siguiente forma:

CAJA RECURSOS PROPIOS	\$788,548.00
CAJA DIRECCION DE INGRESOS	\$288.50
CAJA RECURSOS PROPIOS CHEQUES	12,220.00
CAJA CHICA RECURSOS PROPIOS	44,000.00
CAJA CHICA RECURSOS PROP. TESORERÍA	20,000.00
SANTANDER FISM 65504261830	\$549,430.87
SANTANDER FISM 2015—65504848172	\$48,869.89
BANORTE REC.PROP. 0676301188	\$102,970.44
INBURSA PREP 2015—036650500276231491	\$15.89
INBURSA INMUJERES 2015—036650500274299396	\$0.62
SCOTIABANK—0364800907	\$174,480.07
SCOTIABANK—0364800893	\$1,850,231.10
SCOTIABANK—0364800923	\$649,262.22
SCOTIABANK—0364800915	\$6,627.94
SANTANDER 65505890989	\$1,020,276.43
SANTANDER FISM 22000557694	\$70,961.44
SANTANDER FAFOM 22000557677	\$1,940.53
SANTANDER PARTIC. 2017-22000568253	\$21,640.91
SANTANDER FISM 2017-22000568222	\$5,172.92
SANTANDER FORTAMUN 2017-22000568128	\$138,810.11
SCOTIABANK MOD. CAT. MUN. 2017 03605249147	\$4,444.38
SCOTIABANK MOD. CAT. FED. 2017 03605337755	\$5,922.55
SCOTIABANK PROG. SENER 2017-0365325242	\$1.00
SCOTIABANK DES. REG. 2-2017-0365325250	\$18,281.28
SCOTIABANK PREP 2017- 03605249201	\$4,293.76
SCOTIABANK PROGR. FORT. CON. 4 2017- 0365525691	\$7,021.54
SCOTIABANK PROGR. FORT. CON. 5 2017- 0365525705	\$6,450.93
TOTAL	\$5,552,163.32

INVERSIONES TEMPORALES

No se tiene, al cierre del ejercicio 2017, inversión temporal al respecto.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES

Integra los derechos a favor del Municipio de Coronango, por gastos a comprobar y deudores diversos.

El saldo que se refleja por la cantidad de \$7, 902,217.00 se integra de la siguiente forma:

HUMBERTO JULIAN PESTAÑA SALAZAR	\$128,279.16
SANTANDER	\$59,612.02
FEDERACION NACIONAL DE MUNICIPIOS DE MEXICO, AC	\$812.00
MOTORES ALEMANES RIVERA, SA DE CV	\$46,314.59
INSTRUCCIÓN JURÍDICO	\$6,416,469.06
AIG SEGUROS DE MEXICO	\$43,896.03
OPERADORA HOTELERA DE PUEBLA, SA DE CV.	\$110,000.00
SONIA SANCHEZ PAREDES	\$31,989.00
HUMBERTO ULISES SALOMA OLARTE	\$1,160.00
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO, COB. INDEB. DE NOM. Y CHE. DEV.	74,085.00
INBURSA	62.64
MERCEDES TEPOX TEPOX	\$1.09
PEDRO DIAZ LUNA	\$1.46
	\$6,912,682.05

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Integra los derechos a favor del Municipio de Coronango, por anticipos a contratistas por obras públicas. No se tiene saldo al cierre del ejercicio 2017.

ALMACEN

No se tiene saldo en almacén al 31 de diciembre de 2017.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Las inversiones en inmuebles y muebles, a través del tiempo representan diversos gastos ya que algunas cantidades no son susceptibles de recuperación. Los activos e inmuebles intangibles tienen como objetivo generar ciertos beneficios tanto en lo económico como lo social. Derivado de ello, es necesario reconocerlos en resultados en el mismo periodo en el que generan este beneficio. Ahora bien, independientemente de que el Municipio de Coronango tenga fines

H. AYUNTAMIENTO DE CORONANGO, PUE.

exclusivamente gubernamentales, este genera algún beneficio. La depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por el uso, lo que origina el beneficio correspondiente.

El reconocimiento inicial de estos activos está valuado al costo de adquisición en concordancia con el postulado básico de valuación.

Se anexa el concentrado de bienes muebles e inmuebles:

El valor de los bienes inmuebles del Municipio de Coronango, asciende a \$124,679,403.52

Bienes inmuebles

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$124,679,403.52
Terrenos	\$19,955,659.12
Edificios no habitacionales	\$2,868,424.90
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones	\$2,506,650.68
Edificación no Habitacional	\$16,024,798.91
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones	\$8,288,727.05
División de terrenos y construcción de obras de urbanización	\$62,474,415.39
Construcción de Vías de Comunicación	\$186,702.00
Trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos especializados	\$703,801.82
Edificación Habitacional	\$2,528,086.50
Edificación no habitacional	\$8,508,827.74
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización	\$633,276.41

El valor de los bienes muebles del Municipio de Coronango, asciende a \$13,003,992.09, constituido por las adquisiciones previo acuerdo de cabildo.

Bienes muebles

BIENES MUEBLES	13,003,992.09
Muebles de Oficina y Estantería	\$374,878.36
Muebles, excepto de oficina y estantería	\$1,671,090.33
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$449,792.40
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	\$1,071,001.97
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$454,688.96
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$405,208.90
Cámaras Fotográficas y de Video	\$36,253.38
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$175,780.91
Vehículos y equipo terrestre	\$7,176,217.97

H. AYUNTAMIENTO DE CORONANGO, PUE.

Otros Equipos de Transporte	\$255,780.00
Equipo de defensa y Seguridad	\$7,256.61
Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$15,184.12
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$229,806.71
Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$40,461.79
Otros equipos	\$100,796.00

ACTIVOS INTANGIBLES

El valor de los activos intangibles al 31 de diciembre de 2017, es por la cantidad de \$250,536.80 se integra por la adquisición de software del sistema de gestión catastral.

OTROS ACTIVOS

Otros activos circulantes

Al cierre del ejercicio 2017, no se tienen registrados otros activos circulantes.

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo del Municipio de Coronango, Pue., derivado de las adquisiciones de materiales e insumos, así como la prestación de servicios para la operación del Ayuntamiento, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de compra-venta o prestación de servicios, así como la provisión de diversos impuestos y otras obligaciones.

El importe asciende a la cantidad de \$3,943,219.24, y se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,943,219.24
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$70,000.58
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,002,593.69
EL CRUCERO DE ZACATLAN, S.A. DE C.V.	\$119,399.12
HUMBERTO JULIAN PESTAÑA SALAZAR	\$98,342.29
Multiempresa Albra, SA de CV	\$51,040.00
Eusebio Martínez Arguello	\$100.00
Hugo Fabian García Villascan	\$5,800.00
Graciela Cuétlach Cuautle	\$83,241.60
MUNICIPIO DE CORONANGO	\$594,669.18
Santander Serfín	\$50,000.00
Isabel Flores Flores	\$1.50
I.S.R. Retenido por sueldos y salarios	\$2,321,744.28
I.S.R. Retención por honorarios	\$65,001.86
Impuestos sobre nómina y otros que deriven de una relación laboral por pagar a corto plazo	\$447,742.00
Retención del 5 al Millar	\$36,136.83
Otras retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$1,648.54

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

El saldo que asciende a \$988,576.00 respectivamente, corresponde a ingresos por clasificar, derivado de cobros anticipados del ejercicio 2017 de impuesto predial.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Ingresos de Gestión

Derivado del Presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio 2017, se autorizó recibir por concepto de Participaciones y aportaciones federales, la cantidad de \$116,826,289.84, que comprende los rubros de participaciones federales, así mismo por concepto de Ingresos derivados de los fondos de Infraestructura Social Municipal, fondo de Fortalecimiento Municipal y otros fondos federales, así como el fondo de Recursos Propios, obteniendo una recaudación de \$143,450,001.96

Gastos y otras pérdidas.

El importe devengado, sumó la cantidad de \$137,544,747.91 de los rubros Federal, Estatal y Recursos propios.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

El patrimonio del Municipio de Coronango, se integra por:

I.- Los recursos Federales, Estatales y recursos propios que en su favor se establezcan, así como las herencias, legados y donaciones otorgadas en su favor.

II.- Los ingresos que obtenga por los servicios que presta en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto, así como los intereses, dividendos, rendimientos y en general todo ingreso que perciba por cualquier título legal, y

III.- los ingresos y bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.

A continuación se presenta la distribución del patrimonio del Municipio de Coronango:

Hacienda Pública/Patrimonio neto del Ejercicio	143,770,407.61
Actualización de la hacienda pública	28,133,381.99
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,826,936.91
Resultados de Ejercicios Anteriores	105,810,088.71
Revalúos	0
Reservas	0
	0
Total	143,770,407.61

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final del Estado de Flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, es como sigue:

	2017	2016
EFFECTIVO EN BANCOS-TESORERÍA	5,552,163.32	2,133,026.13
EFFECTIVO EN BANCOS-DEPENDENCIAS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES	0.00	0.00
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,552,163.32	2,133,026.13

H. AYUNTAMIENTO DE CORONANGO, PUE.

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017		
1. Ingresos Presupuestarios		143,450,001.96
2. Más ingresos contables no presupuestarios		2,186,055.91
Ingresos financieros	499,937.91	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	1,686,118.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		1,630,000.00
Productos de capital	1,630,000.00	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables		144,006.87

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)		137,574,747.91
2. Menos egresos presupuestarios no contables		67,329,699.14
Mobiliario y equipo de administración	1,405,340.55	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	18,560.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	1,894,143.00	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes de dominio público	63,868,603.36	
Obra pública en bienes propios	143,052.23	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		64,025,847.69
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	65,521.10	

Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros Gastos	20,000.00
Construcción en bienes no capitalizable	63,940,326.59

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

134,270,896.46

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

81100 LEY DE INGRESOS ESTIMADA

81200 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR

81300 LEY DE INGRESOS MODIFICADA

81400 LEY DE INGRESOS DEVENGADA

81500 LEY DE INGRESOS RECAUDADA

82100 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

82200 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

82300 PRESUPUESTO MODIFICADO

82400 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

82500 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

82600 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

82700 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Municipio de Coronango es parte integrante de la división territorial y organización política del Estado de Puebla y está conformado por un territorio, una población y un gobierno, investido de personalidad jurídica y autonomía para la administración de su hacienda pública.

El Municipio lleva el nombre de Coronango, que proviene del náhuatl "atl", agua; "coloa", dar vuelta y "ahco", arriba; que significa "arriba donde da vuelta el agua".

H. AYUNTAMIENTO DE CORONANGO, PUE.

El territorio del Municipio de Coronango cuenta con una superficie de 37.00 kilómetros cuadrados. El municipio colinda al Norte con el municipio del estado de Tlaxcala, al Sur con el municipio de San Pedro Cholula, al Este con el municipio de Cuautlancingo y al Oeste con los municipios de San Miguel Xoxtla y Juan C. Bonilla.

El Municipio de Coronango, para su organización territorial, está integrado por:

- 1 Cabecera y
- 3 Juntas Auxiliares:
 - San Antonio Mihuacan.
 - San Francisco Ocotlán.
 - San Martín Zoquiapan.

ORGANIZACION Y OBJETO SOCIAL

Representar los intereses de los ciudadanos en la administración del Municipio con la finalidad de atender las necesidades prioritarias en materia de servicios con acciones de gobierno para el progreso de nuestras familias en cada rincón del Municipio. Un gobierno cercano, transparente y eficiente con el apoyo de los habitantes de Coronango.

Visión

Lograr el progreso con una transformación social que beneficie a los habitantes de Coronango con honestidad, compromiso y coordinación de esfuerzos con la ciudadanía y los tres niveles de gobierno haciendo cumplir las leyes, reglamentos y disposiciones que hagan de nuestro Municipio, un eje de desarrollo social.

Valores

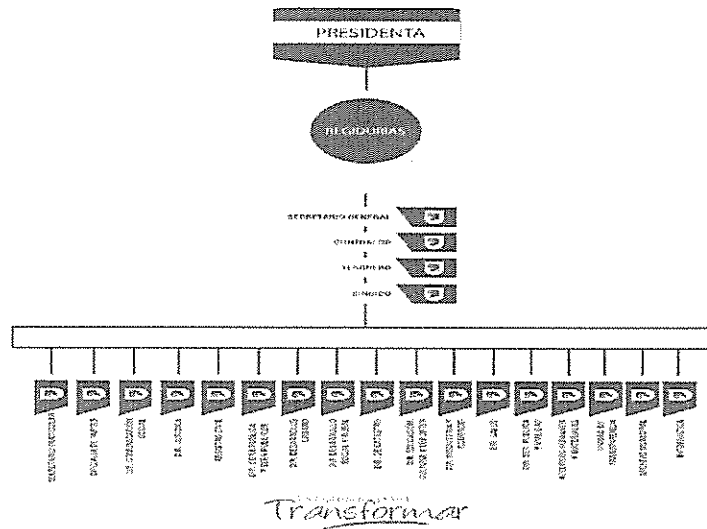
- Vocación De Servicio.
- Honestidad.
- Transparencia.
- Cercanía.

El régimen fiscal del Municipio de Coronango, es el correspondiente a Personas Morales con fines no lucrativos, según el artículo 95, fracción X de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que tiene solo la obligación de retener y enterar el impuesto retenido a terceros y exigir la documentación que reúna requisitos fiscales cuando haga pagos y esté obligado a ello en términos de la Ley.

La estructura organizacional básica del Municipio de Coronango, se integra de la siguiente forma:



ORGANIGRAMA AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CORONANGO



BASES DE PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad, se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones de gasto se hacen conforma a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

El sistema de Armonización y contabilidad Gubernamental facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales.

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental y Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

H. AYUNTAMIENTO DE CORONANGO, PUE.

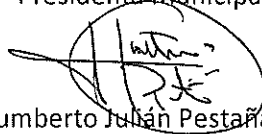
Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos, y al plan de cuentas emitido por la CONAC.

Las notas descritas son parte integral de los Estados Financieros del Municipio de Coronango, Pue., al 31 de diciembre de 2017.




PRESIDENCIA MUNICIPAL
DE CORONANGO, PUEBLA
2014 - 2018

Lic. Hermelinda Macoto Chapuli
Presidenta Municipal



C.P. Humberto Julián Pestaña Salazar
Tesorero Municipal



TESORERÍA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
DE CORONANGO, PUEBLA
2014 - 2018