

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018.

### **a) NOTAS DE DESGLOSE**

#### **l) 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 \$8,432,172.31 son recursos disponibles del Municipio de Coronango, y está conformado de la siguiente forma:

|  |                |
|--|----------------|
| CAJA RECURSOS PROPIOS                  | \$490,542.98   |
| CAJA RECURSOS PROPIOS CHEQUES          | \$15,411.32    |
| CAJA CHICA RECURSOS PROPIOS            | 44,000.00      |
| CAJA CHICA RECURSOS PROP.              | 20,000.00      |
| TESORERÍA                              |                |
| SANTANDER FISM 65504261830             | \$549,430.87   |
| SANTANDER FISM 2015—65504848172        | \$45,279.69    |
| BANORTE REC.PROP. 0676301188           | \$102,970.44   |
| SCOTIABANK -0364800907                 | \$1,065,381.70 |
| SCOTIABANK—0364800893                  | \$65.87        |
| SCOTIABANK—0364800923                  | \$1,770,656.14 |
| SCOTIABANK—0364800915                  | \$1,893,038.98 |
| SANTANDER 65505890989                  | \$560,851.44   |
| SANTANDER FISM 22000557694             | \$41,311.67    |
| SANTANDER PARTIC. 2017-22000568253     | \$189,783.96   |
| SANTANDER FISM 2017-22000568222        | \$209,286.52   |
| SCOTIABANK PROG. SENER 2017-0365325242 | \$1.00         |
| SANTANDER PARTICIP. 2018 65506615580   | \$166,174.24   |
| SANTANDER FISM 2018 65506615594        | \$249,553.31   |
| SANTANDER FORTAMUN 2018 65506615759    | \$196,460.25   |

**TOTAL** **\$8,432,172.31**

## H. AYUNTAMIENTO DE CORONANGO, PUE.

### INVERSIONES TEMPORALES

No se tiene, al 30 de junio de 2018, 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 \$16,740,778.81 se integra de la siguiente forma:

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| HUMBERTO JULIAN PESTAÑA SALAZAR      | \$502,307.18    |
| NOE PAJARITO TEUTLE                  | \$70.15         |
| PEDRO DIAZ LUNA                      | \$8.66          |
| SANTANDER                            | \$0.17          |
| INBURSA                              | \$62.64         |
| CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA URANOIS  | \$1,488,377.26  |
| INSTRUCCIÓN JURÍDICO                 | \$6,416,469.06  |
| HASSAN MAYA ORTEGA                   | \$911,701.17    |
| VICTOR MANUEL VALLEJO JUAREZ         | \$449,999.99    |
| DUPGAR CONSTRUCTORA                  | \$2,619,657.19  |
| OBRAS CIVILES ELECTRICAS Y METÁLICAS | \$2,966,131.43  |
| ALAMO MEGA CONSTRUCCIÓN SA DE CV     | \$1,262,342.73  |
| PARTICIPACIONES                      | \$36,015.03     |
|                                      | \$16,740,778.81 |

### 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 comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2018.

#### ALMACEN

No se tiene saldo en almacén al 30 de junio de 2018.

### 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 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.

## H. AYUNTAMIENTO DE CORONANGO, PUE.

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 \$193,489,747.18

### Bienes inmuebles

|  |                  |
|--|------------------|
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO  | \$193,489,747.18 |
| 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  | \$27,966,082.83  |
| Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones | \$19,649,426.83  |
| División de terrenos y construcción de obras de urbanización   | \$107,982,808.35 |
| 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 \$12,767,935.87, constituido por las adquisiciones previo acuerdo de cabildo.

### Bienes muebles

|   |                 |
|---|-----------------|
| BIENES MUEBLES                                      | \$12,767,935.87 |
| Muebles de Oficina y Estantería                     | \$1,748,511.68  |
| Muebles, excepto de oficina y estantería            | \$31,375.68     |
| Equipo de cómputo y de tecnología de la información | \$1,533,963.25  |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración       | \$424,216.12    |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales                    | \$405,208.90    |
| Cámaras Fotográficas y de Video                     | \$34,353.38     |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo     | \$175,780.91    |
| Vehículos y equipo terrestre                        | \$7,785,909.97  |
| Otros Equipos de Transporte                         | \$255,780.00    |
| Equipo de defensa y Seguridad                       | \$223,455.41    |
| Maquinaria y Equipo Agropecuario                    | \$25,284.82     |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación           | \$238,617.96    |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta                 | \$40,461.79     |
| Otros equipos                                       | \$100,796.00    |

### ACTIVOS INTANGIBLES

El valor de los activos intangibles al 30 de junio de 2018, es por la cantidad de \$464,000.00 por la adquisición de los sistemas de cobro de impuesto predial, así como los sistemas de licencias y cédulas, sistemas de cobro de caja y registro civil.

### OTROS ACTIVOS

Otros activos circulantes

Al cierre del 30 de junio de 2018, 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 \$1, 390,484.57 y se detalla a continuación:

|  |                |
|--|----------------|
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO  | \$2,089,332.41 |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO   | \$190,001.18   |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO  | \$184,608.78   |
| I.S.R. Retenido por sueldos y salarios   | \$853,689.89   |
| I.S.R. Retención por honorarios  | \$43,828.56    |
| Impuestos sobre nómina y otros que deriven de una relación laboral por pagar a corto plazo | \$812,894.00   |
| Retención del 5 al Millar  | \$4,310.00     |

#### OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

El saldo que asciende a \$266,020.78 respectivamente, corresponde a ingresos por clasificar, derivado de cobros anticipados del ejercicio 2018.

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

#### Ingresos de Gestión

## H. AYUNTAMIENTO DE CORONANGO, PUE.

Derivado del Presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio 2018, se autorizó recibir por concepto de Participaciones y aportaciones federales, la cantidad de \$130,000,716.00, 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.

Gastos y otras pérdidas.

El importe devengado, sumó la cantidad de \$16, 121,096.62 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:

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio neto del Ejercicio</b> | <b>13,425,104.01</b>  |
| Actualización de la hacienda pública                  | <b>23,104,173.90</b>  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)           | <b>-52,173,227.91</b> |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                   | <b>65,598,107.01</b>  |
| Revalúos  | <b>0</b>              |

## H. AYUNTAMIENTO DE CORONANGO, PUE.

|              |                      |
|--------------|----------------------|
| Reservas     | 0                    |
|              | 0                    |
| <b>Total</b> | <b>13,425,104.01</b> |

### 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:

|                                      | 2018                | 2017                |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| EFFECTIVO EN BANCOS-<br>TESORERÍA    | <b>9,125,718.51</b> | <b>5,552,163.32</b> |
| EFFECTIVO EN BANCOS-<br>DEPENDENCIAS | 0.00                | 0.00                |
| INVERSIONES TEMPORALES               | 0.00                | 0.00                |
| TOTAL DE EFECTIVO Y<br>EQUIVALENTES  | 9,125,718.51        | 5,552,163.32        |

### 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”.

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.

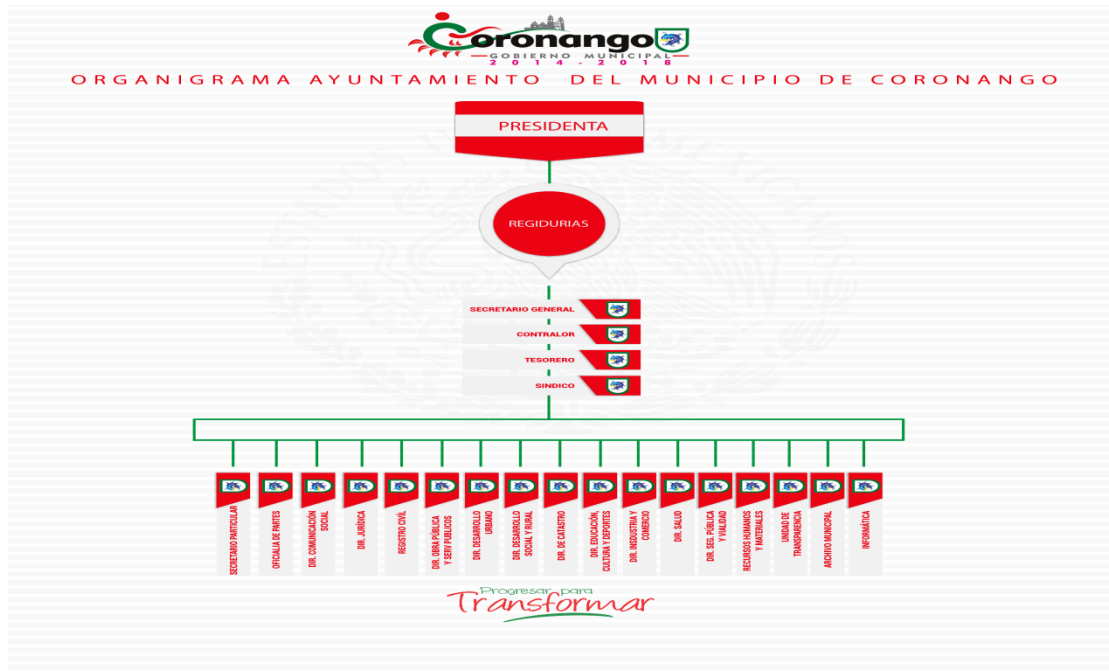
#### Valores

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

## H. AYUNTAMIENTO DE CORONANGO, PUE.

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:



### 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.



## **H. AYUNTAMIENTO DE CORONANGO, PUE.**

### 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.

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 30 de junio de 2018