



H. AYUNTAMIENTO DE TEPEYAHUALCO DE CUAUHTEMOC, PUE.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

a) NOTAS DE DESGLOSE

i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

ACTIVO

EFECTIVO 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 \$101,926.95 son recursos disponibles del Municipio de Tepeyahualco de Cuauhtémoc, y está conformado de la siguiente forma:

CAJA	\$62,795.50
BANCOS/TESORERÍA	\$39,131.45
<i>Bancos Recursos Fiscales</i>	<i>\$3,500.95</i>
Bancomer 0195354447 Recursos Propios	\$0.00
BANAMEX 7013-3797287 RECURSOS PROP	\$0.00
BANCOMER- 0112730820 REC. PROPIOS	\$3,500.95
BANCOS FEDERALES	\$35,630.50
Bancomer 0195334071 Participaciones	\$0.00
BBVA Bancomer 0160311855 FISM 2008	\$0.00
Bancomer 0195334225 FISM 2014	\$0.00
Bancomer 0198443688 FISM 2015	\$0.00
BBVA Bancomer 0160311235 Fortamun 2008	\$0.00
Bancomer 0198443823 Fortamun 2015	\$0.00
Bancomer 0110064238 FISM 2017	\$0.00
Bancomer 0110064610 FORTAMUN 2017	\$0.00
BANCOMER 0110622427 INMUJERES 2017	\$0.00
Bancomer 0110622427 FORTAL FIN PARA I	\$0.00
Bancomer 0111391399 FISM 2018	\$0.00
Bancomer 0111391577 FORTAMUN 2018	\$0.00
BANAMEX 7013-3797279 PARTICIPACIONES	\$0.00



H. AYUNTAMIENTO DE TEPEYAHUALCO DE CUAUHTEMOC, PUE.

BANAMEX 7013-3797295 FISM 2018	\$0.00
BANAMEX 7013-4106563 FORTAMUN 2018	\$0.00
BANCOMER-0112730936 PARTICIPACIONES	\$7,995.37
BANCOMER- 0112730979 FISM-2019	\$1,283.08
BANCOMER- 0112731029 FORTAMUN-2019	\$26,352.05
BANCOMER- 0113085279 PROM. Y CONSER.	\$0.00
Bancomer 0113181987 PROGRAMA 1+1 ESTATAL	\$0.00
Bancomer 0113181995 PROGRAMA 1+1 MUNICIPAL	\$0.00
RECURSOS FISCALES 2019 (ESTATAL)	0.00
PARTICIPACIONES 2019	0.00
Bancomer 0113681696 REC. FINANCIERO NO REGULARIZABLE	0.00
Bancomer 0114127595 - PROG. DESARROLLO SUSTENTABLE	0.00

INVERSIONES TEMPORALES

No se tiene, al 31 de Diciembre de 2019, inversión temporal al respecto.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES

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

El saldo que se refleja por la cantidad de \$ 0.00 se integra de la siguiente forma:

CECILIA GARCIA FLORES	\$0.00
BARTOLOME GONZALEZ HERNANDEZ	\$0.00
JAVIER VAZQUEZ RODRIGUEZ	\$0.00
ROXANA CELIS RODRIGUEZ	\$0.00
SAMUEL ANDRADE SANCHEZ	\$0.00
FRANCISCO GONZALEZ DAVILA	\$0.00
BERNABE CUEVAS LUNA	\$0.00
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$0.00
TOTAL	\$0.00



H. AYUNTAMIENTO DE TEPEYAHUALCO DE CUAUHTEMOC, PUE.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Integra los derechos a favor del Municipio de Tepeyahualco de Cuauhtémoc, por anticipos a contratistas por obras públicas. No se tiene saldo al cierre comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

ALMACEN

No se tiene saldo en almacén al 31 de diciembre de 2019.

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 Tepeyahualco de Cuauhtémoc, 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.

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 Tepeyahualco de Cuauhtémoc, asciende a \$48,691,655.96

Bienes inmuebles

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$48,691,655.96
Terrenos	\$1,602,500.00
Edificios no habitacionales	\$318,407.00
Infraestructura	\$10,708,575.83
Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones	0.00
Edificación no Habitacional	\$927,852.01
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones	\$2,947,294.78
División de terrenos y construcción de obras de urbanización	\$14,733,355.40



H. AYUNTAMIENTO DE TEPEYAHUALCO DE CUAUHTEMOC, PUE.

Construcción de Vías de Comunicación	\$0.00
Trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos especializados	\$1,458,506.00
Edificación no Habitacional	\$18,385.00
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones	\$14,276,943.32
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización	\$1,699,836.62

El valor de los bienes muebles del Municipio de Tepeyahualco de Cuauhtémoc, asciende a \$3,838,677.60, constituido por las adquisiciones previo acuerdo de cabildo.

Bienes muebles

BIENES MUEBLES	\$3,838,677.60
Muebles de Oficina y Estantería	\$125,922.32
Muebles, excepto de oficina y estantería	\$0.00
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	\$207,178.92
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$0.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$185,000.00
Cámaras Fotográficas y de Video	\$0.00
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00
Vehículos y equipo terrestre	\$2,078,068.64
Otros Equipos de Transporte	\$0.00
Equipo de defensa y Seguridad	\$435,959.29
Maquinaria y Equipo de Construcción	\$23,986.78
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$215,888.80
Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$0.00
Otros equipos	\$566,672.85

ACTIVOS INTANGIBLES

El valor de los activos intangibles al 31 de diciembre de 2019, es por la cantidad de \$0.00 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.



H. AYUNTAMIENTO DE TEPEYAHUALCO DE CUAUHTEMOC, PUE.

OTROS ACTIVOS

Otros activos circulantes

Al cierre del 31 de diciembre de 2019, 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 Tepeyahualco de Cuauhtémoc, 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 \$2,486,241.62 y se detalla a continuación:

PASIVO CIRCULANTE	\$2,486,241.62
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$772,747.54
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,713,494.08
ACREEDORES PARTICIPACIONES	\$177,934.00
SAMUEL ANDRADE SANCHEZ	\$19,829.47
RUBEN GARCIA FERNANDEZ	\$51,940.02
BERNABE CUEVAS LUNA	\$0.00
BERNARDO MUÑOZ ORDUÑA	\$0.00
DISTRIBUIDORA DE INSUMOS TANCREDI SA DE CV	\$0.00
SECRETARIA DE PLANEACION Y FINANZAS	\$1,153,066.54
CECILIA GARCIA FLORES	\$200,000.00
ENERGETICOS ZACAOLA SA DE CV	\$84,372.00
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$26,352.05



H. AYUNTAMIENTO DE TEPEYAHUALCO DE CUAUHTEMOC, PUE.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Ingresos de Gestión

Derivado del Presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio 2019, se autorizó recibir por concepto de Participaciones y aportaciones federales, la cantidad de \$17,609,060.00, 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 \$17,054,615.00 de los rubros Federal, Estatal y Recursos propios.

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

El patrimonio del Municipio de Tepeyahualco de Cuauhtémoc, 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 Tepeyahualco de Cuauhtémoc, Pue.:



H. AYUNTAMIENTO DE TEPEYAHUALCO DE CUAUHTEMOC, PUE.

Hacienda Pública/Patrimonio neto del Ejercicio	16,246,624.00
Actualización de la hacienda pública	0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	554,446.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,153,067.00
Revalúos	0
Reservas	0
	0
Total	16,246,624.00

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:

	2019	2018
EFFECTIVO EN BANCOS- TESORERÍA	25,607.00	506,369.00
EFFECTIVO EN BANCOS- DEPENDENCIAS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	25,607.00	506,369.00



H. AYUNTAMIENTO DE TEPEYAHUALCO DE CUAUHTEMOC, PUE.

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 Tepeyahualco de Cuauhtémoc, 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 Tepeyahualco de Cuauhtémoc (en nahuatl: tepetl, yahualtic, co, 'cerro, redondo, "En el cerco de cerros").

El municipio se encuentra a una altitud promedio de 1940 msnm y abarca un área de 15.35 km². El territorio del municipio se localiza en el extremo sur del Valle de Tepeaca, y limita con los Llanos de Tepexi. Cuenta con dos Localidades importantes: Tepeyahualco de Cuauhtémoc y Huacaltzingo; pertenece a la región socioeconómica VII - Tehuacán.



H. AYUNTAMIENTO DE TEPEYAHUALCO DE CUAUHEMOC, PUE.

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 Tepeyahualco de Cuauhtémoc.

Visión

Lograr el progreso con una transformación social que beneficie a los habitantes de Tepeyahualco de Cuauhtémoc, 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

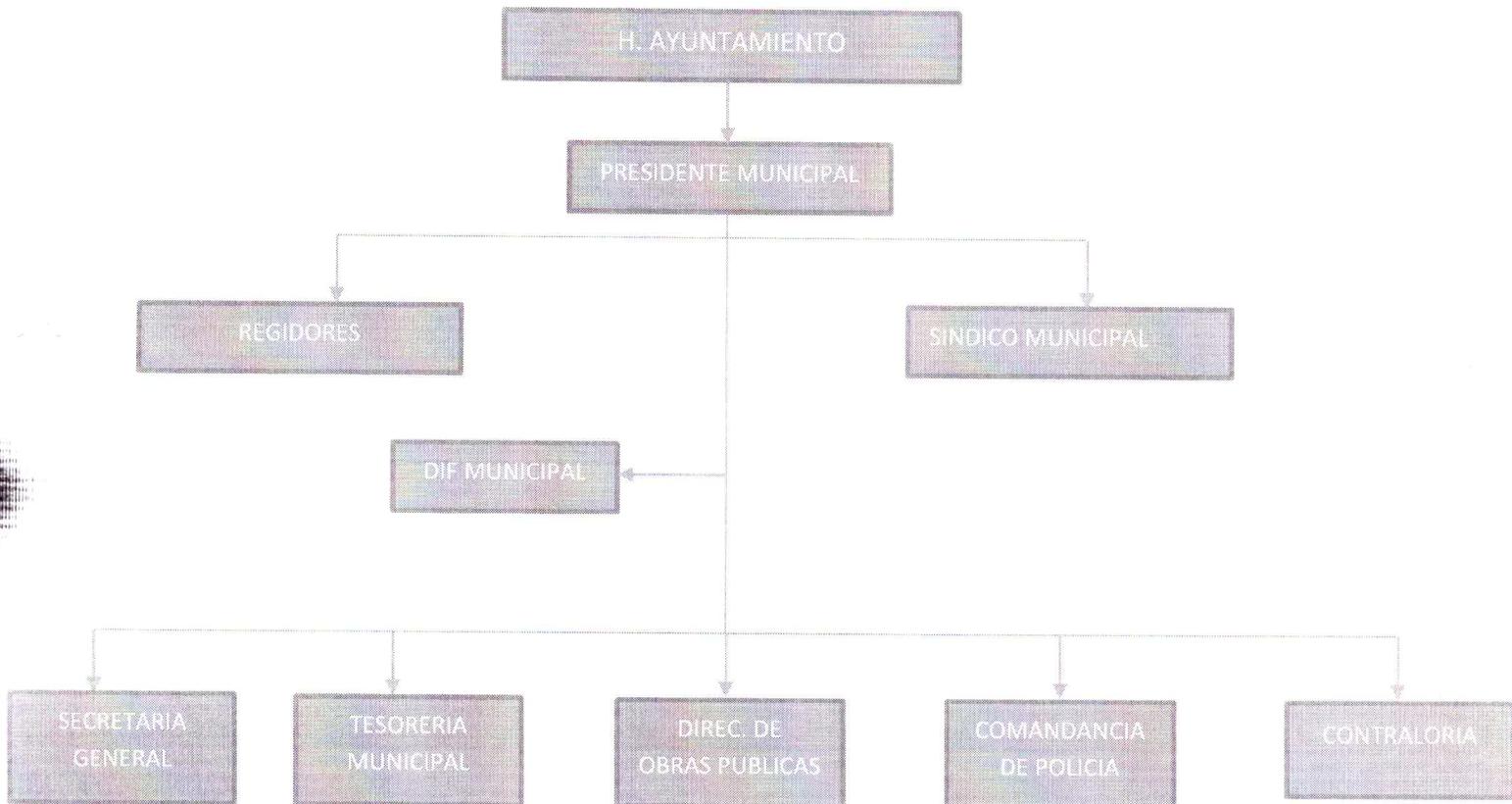
- Vocación De Servicio.
- Honestidad.
- Transparencia.
- Libertad
- Cercanía.

El régimen fiscal del Municipio de Tepeyahualco de Cuauhtémoc, 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 Tepeyahualco de Cuauhtémoc, se integra de la siguiente forma:



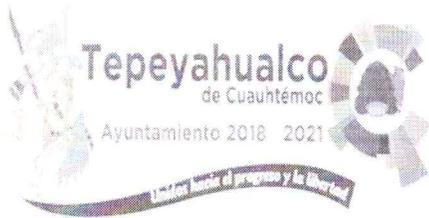
H. AYUNTAMIENTO DE TEPEYAHUALCO DE CUAUHEMOC, PUE.



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 hace conforme 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.



H. AYUNTAMIENTO DE TEPEYAHUALCO DE CUAUHTEMOC, PUE.

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.

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 Tepeyahualco de Cuauhtémoc, Pue., al 31 de diciembre de 2019.

C. CECILIA GARCIA FLORES
TESORERA MUNICIPAL



C. BARTOLOME GONZALEZ HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



PRESIDENCIA MUNICIPAL
TEPEYAHUALCO
DE CUAUHTEMOC, PUE.
2018-2021