

OCTUBRE 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

• ACTIVO

Efectivo y Equivalente

1. Inversiones Temporales

Concepto	
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) activo	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$ .00
INVERSIONES A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ .00</b>

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

2. Por tipo de Contribución.

Concepto	Ejercicio	Saldo a 2019
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2019	\$ 7,327,173.39

3. Manera Agrupada

1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 7,327,173.39
1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 7,327,173.39
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	
1126	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	

OCTUBRE 2019

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

**4. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Esta nota no aplica ya que el H. Ayuntamiento de Coronango Puebla no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

**5. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (almacén)**

Esta nota no aplica ya que el H. Ayuntamiento de Coronango Puebla no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

**Inversiones Financieras**

**6. Inversiones Financieras (Fideicomisos)**

No existen fideicomisos hasta la fecha.

**7. Inversiones Financieras (SalDOS)**

No existen fideicomisos hasta la fecha.

**8. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se integra de la siguiente manera:**

1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$197,140,427.40
1231	TERRENOS	\$27,208,791.46
1232	VIVIENDAS	\$0.00
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$2,868,424.90
1234	INFRAESTRUCTURA	\$2,506,650.68
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$141,125,839.56
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$23,430,720.80
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$0.00
1240	BIENES MUEBLES	\$23,145,711.44
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$6,099,794.25
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$535,390.10
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$170,456.19
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$15,321,441.14
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$223,455.41
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$795,174.35

OCTUBRE 2019

1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$0.00
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	\$550,396.80
1251	SOFTWARE	\$531,860.00
1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$0.00
1253	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$0.00
1254	LICENCIAS	\$18,536.80
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00

### 9. Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Derivado de la ausencia de la ausencia de los registros de depreciación se deberá de contratar de un perito valuador, para poder cumplir cabalmente con el artículo 30 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Se integran de la siguiente manera:

#### Estimaciones y Deterioros

### 10. Estimaciones y Deterioros

Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia con el fin de prever las pérdidas o deterioro de los activos no circulantes.

El H. Ayuntamiento de Coronango Puebla no cuenta con criterios, por lo que la actual administración está evaluando la situación para poder generar dicho informe.

#### Otros Activos

### 11. Otros Activos

Comprende el monto de bienes o activos intangibles en concesión, arrendamiento financiero y/o comodato, así como derechos a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un periodo mayor a doce meses.

- ❖ El H. Ayuntamiento de Coronango no cuenta con activos en Concesión.
- ❖ El H. Ayuntamiento de Coronango no cuenta con arrendamientos financieros.
- ❖ El H. Ayuntamiento de Coronango no cuenta con activos otorgados en comodato.

#### • Pasivo

Concepto	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$ 8,157,198.60

### 1. Pasivo Listado

OCTUBRE 2019

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	90 DÍAS	OBSERVACIÓN
2100	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 8,157,198.60</b>	<b>RECURSO GARANTIZADO ANTES DE VENCIMIENTO</b>
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 8,157,198.60	
2112	MARIA GUADALUPE SANDOVAL COYOTECATL	\$1,165.20	
2112	SI VALE MEXICO S.A DE C.V	\$ 1,516,560.00	
2112	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$.01	
2112	COMERCIALIZADORA DHIA S.A. DE C.V.	\$ 189,200.64	
2112	MULTISERVICIOS IC, S DE R.L DE C.V..	\$ 15,454.01	
2112	LUIS ALBERTO GONZÁLEZ ROSAS	\$ 839,148.93	
2112	SANDRA FLORES TLACHINO	\$ 100,000.00	
2112	NUEVA ALMART DE MEXICO S. DE R.L. DE C.V.	\$.01	
2112	SERVIR R R PRODUCTOS S.A. DE C.V.	\$523,454.06	
2112	IMPUESTO SOBRE NÓMINAS	\$ 121,479.48	
2112	MULTISERVICIOS IC, S DE R.L DE C.V..	\$ 34,306.00	
2117-1-1	ISR RETENIDO POR HONORARIOS	\$ 0.00	
2117-1-3	I.S.R. RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS	\$ 483,283.52	
2119-11	SILVIA TOXQUI FABIÁN	\$ 3,589.52	
2119-12	EDITH ZACATZONTLE LOZANO	\$ 753.20	
2119-13	DESCUENTOS VÍA NOMINA POR FALTAS Y RETARDOS	\$ 92,232.63	
2119-14	GONZALO AMASTAL CHAPULI	\$306.74	
2119-15	GABRIEL FLORES CHAPULI	\$0.32	
2119-17	ERIKA ILIANA GOMEZ DIAZ	\$207.00	
2119-18	ASIS ASISTENCIA FINAL	\$ 32,320.00	
2119-19	MUNICIPIO CORONANGO PUEBLA HU	\$ 846,451.25	
2119-20	GIOVANNI SANCHEZ ARIZA	\$ 429.16	
2119-21	ANNALINE TEUTLE TEUTLE	\$ 154.64	
2119-24	MARIA DE LOS ANGELES PORTILLO	\$ 55.00	
2119-25	ADRIANA CABRERA GALINDO	\$ 1,786.62	
2119-28	MAYRA ABAD VAZQUEZ	\$0.14	
2119-30	MUNICIPIO CORONANGO PAGO FINIQUITOS	\$ 139, 698.38	
2119-31	OBLIGACION CON EL PATRON	\$ 1,619.94	
2119-32	MARTIN OMAR JUAREZ MORALES	\$ 969.02	
2119-33	VERONICA RAMOS FLORES	\$ 3,106.45	
2119-38	PATRICIA RAMIREZ SANCHEZ	\$.14	
2119-39	VELIA NAYELI ALVAREZ RAMIREZ	\$ 2,860.00	
2119-9	DEPOSITOS EN BENEFICIARIO BANORTE	\$ 3,206,636.59	

**2. Pasivo (Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía)**

Sin movimientos que reportar al cierre del mes.

**3. Pasivo (Diferidos)**

Sin movimientos que reportar al cierre del mes.

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

**1. Del 1 de enero al 31 de octubre de 2019**

<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>\$ 85,961,312.64</b>
IMPUESTOS	\$ 32,501,517.79
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$282,850.00
DERECHOS	\$ 46,629,708.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 2,582,909.08
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 3,964,327.77
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$0.00
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	\$0.00

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

**2. Del 1 de enero al 31 de octubre de 2019**

<b>PARTICIPACIONES</b>	<b>\$ 37,556,971.22</b>
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	\$ 26,655,431.53
FONDO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN	\$ 502,642.35
FONDO DE COMPENSACIÓN	\$ 306,401.17
FONDO DE EXTRACCIÓN DE HIDROCARBUROS	\$ 18,102.11

FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	\$ 717,757.16
IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	\$ 493,980.59
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS (FEDERAL) REZAGO	\$ 461,000.04
FONDO DE COMPENSACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	\$ 104,396.56
IEPS APLICADO A LA CERVEZA, BEBIDAS REFRESCANTES, ALCOHOL, BEBIDAS ALCOHÓLICAS FERMENTADAS, BEBIDAS ALCOHÓLICAS Y TABACOS LABRADOS	\$ 446,918.60
FONDO PARA INCENTIVAR Y ESTIMULAR LA RECAUDACIÓN MUNICIPAL	\$ 3,174,353.40
AJUSTE IEPS APLICADO A LA CERVEC, BEBIDAS REFRESCANTES, ALCOHOL, BEBIDAS ALCOHOLICAS ERMENTADAS, BEBIDAS ALCOHOLICAS Y TABACOS LABRADOS	\$39,076.29
AJUSTE IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHICULOS	\$0.41
FONDO DEL IMPUESTO A LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIÉSEL	\$ 595,622.45
AJUSTE FONDO PARA INCENTIVAR Y ESTIMULAR LA RECAUDACION MUNICIPAL	\$163,208.79
PARTICIPACIONES POR CONCEPTO DEL 100% DE LA RECAUDACIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	\$2,805,978.00
AJUSTE FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	\$ 1,308,248.05
DIFERENCIA FONDOS DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	\$216,032.73
FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS FEIEF DEL FONDO PARA INCENTIVAR Y ESTIMULAR LA RECAUDACION MUNICIPAL PROVENIENTE DEL FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	\$ 604.69
FONTO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES DEFERATIVAS FEIEF DEL FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	\$ 7,695.30

**Otros Ingresos y Beneficios**

**3. Del 1 de enero al 31 de octubre de 2019**

<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>\$871,766.07</b>
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$871,766.07

**Gastos y Otras Pérdidas**

**1. Gastos y Otras Pérdidas:**

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.

PARTIDA	MONTO	PORCENTAJE
SERVICIOS PERSONALES	\$ 44,737,339.80	23.72%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 12,568.447.08	6.66%
SERVICIOS GENERALES	\$ 35,970,656.47	19.07%

### 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.

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$54,431,243.70
--	-----------------

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	\$42,329,817.84
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	\$ 167,119,455.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019	\$54,373,513.70
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019	\$ -
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	\$263,822,786.54

### 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:

INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2019	2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$6,342,163.58	\$5,552,162.64
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$36,106,339.01	\$6,342,163.58

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados, durante el periodo del 01 al 30 de junio de hubo adquisición de bienes muebles e inmuebles

OCTUBRE 2019

PARTIDA	DESCRIPCION	MONTO	PAGO	PORCENTAJE
5151	PROYECTOR EXXON, MULTIFUNCIONAL, LAPTOP HP	\$ 30,351.40	\$ 30,351.40	100%
5411	CAMIONETAS P/PATRULLAS	\$ 2,962,444.17	\$ 2,962,444.17	100%
5661	TABLERO DE SISTEMA DE ARRANQUE A TENSION REDUCIDA	\$ 30,351.40	\$ 30,351.40	100%

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación, se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2019	2018
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

- V. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

<b>1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$188,586,719.00</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$20,592.00</b>
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$20,592.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$0.00</b>
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$188,587,311.00</b>

<b>1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$158,681,839.65</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$44,937,873.34</b>
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,638,100.29
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$15,604.22
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$170,456.19
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$9,783,674.17
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$334,718.74
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$14,058,122.28
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$17,937,297.45
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	\$0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$20,391,509.89</b>
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00
3.6 OTROS GASTOS	\$1,685,982.24
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$18,705,527.65
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$134,135,476.20</b>

**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:

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.  
Sin Valores que declarar
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.  
Sin Valores que declarar
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.  
Sin Valores que declarar

OCTUBRE 2019

- El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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:

- 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.  
Sin Valores que declarar
- Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.  
Sin Valores que declarar
- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.  
Sin Valores que declarar
- El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	BALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		BALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0 00	\$0 00	\$130 000,716 00	\$0 00	\$130 000,716 00	\$0 00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0 00	\$0 00	\$242,466,175 95	\$277,203,004 62	\$0 00	\$34,738,828 67
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0 00	\$0 00	\$147,202,288 02	\$53,899,450 05	\$93,302,832 57	\$0 00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0 00	\$0 00	\$188,568,719 90	\$188,568,719 90	\$0 00	\$0 00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0 00	\$0 00	\$0 00	\$188,568,719 90	\$0 00	\$188,568,719 90
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0 00	\$0 00	\$0 00	\$130,000,716 00	\$0 00	\$130,000,716 00
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0 00	\$0 00	\$360,271,645 57	\$209,237,429 28	\$61,034,236 29	\$0 00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0 00	\$0 00	\$137,806,809 53	\$230,270,949 57	\$0 00	\$92,404,140 04
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0 00	\$0 00	\$161,370,619 75	\$158,681,839 65	\$2,688,780 10	\$0 00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0 00	\$0 00	\$158,681,839 65	\$158,804,669 52	\$1,122,829 87	\$0 00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0 00	\$0 00	\$158,804,669 52	\$155,341,100 93	\$1,463,568 59	\$0 00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$0 00	\$0 00	\$155,341,100 93	\$0 00	\$155,341,100 93	\$0 00
Sumas =>			\$0 00	\$0 00	\$1,838,572,805 42	\$1,838,572,805 42	\$445,708,404 61	\$445,708,404 61

### 5. INTRODUCCIÓN

Ser un Gobierno responsable, cercano a la gente, que maneje los recursos de forma honesta y responsable, austero, transparente, que promueva la participación Ciudadana, que contribuya a obtener un Bienestar social, crear proyectos que impulsen la economía, que protejan el patrimonio cultural e histórico, el medio ambiente, brindar seguridad en todo el municipio, tener una Política de Gobierno en Movimiento, con una Planeación Integral, para así obtener resultados que nos lleven a ser una Ciudad de Bien.

## 6. PANORAMA ECONÓMICO

Durante el periodo del mes en cuestión los ingresos fiscales son producto de una administración que tiene la confianza de los pobladores, ya que contribuyen a las acciones de gobierno con gran énfasis. Los recursos federales no rebasan el 60% de los ingresos totales de la administración. Esto no dicta el accionar de los programas de gobierno.

## 7. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El municipio se ubica en la porción meridional de la cuenca de río Atoyac, una de las cuencas más importantes del estado, que tiene nacimiento en una vertiente oriental de la Sierra Nevada.

El río Prieto baña la porción oriental de norte a sur, atravesando la población de Coronango y posteriormente, ya fuera del municipio, se une al Atoyac.

Cuenta con varios canales de riego que atraviesan el norte y se unen al Atoyac, como el Tlapalac.

Por último, destaca la existencia de varios manantiales en la ribera del río Prieto: el Axoyocaxtla, Almoloca de Tlaltenango y Agua Santa.

## 8. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

### ❖ Objeto social.

Promover un orden justo en la sociedad gobernando dentro de un marco legal integral de valores y principios éticos, atendiendo a las demandas de la sociedad y ajustándose a la realidad imperante para responder a las exigencias que la sociedad demanda para generar credibilidad y confianza en el ciudadano.

### ❖ Principal actividad.

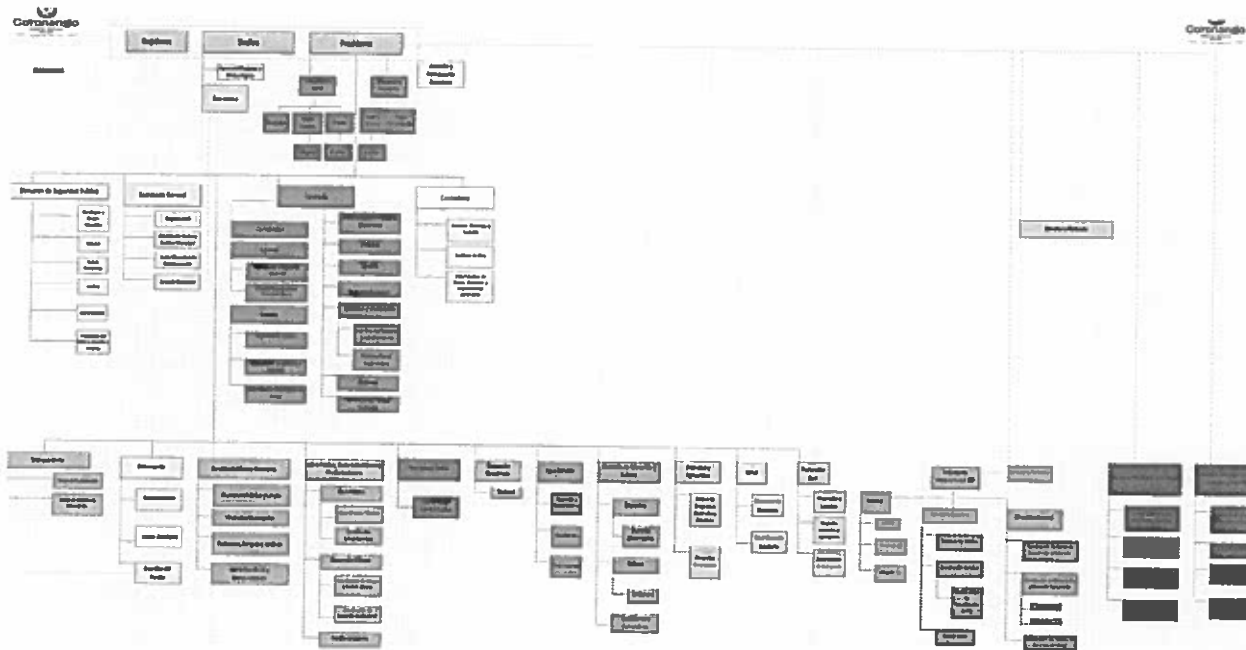
Dotar de servicios públicos a los pobladores, manejar los recursos de forma honesta y responsable, austera, transparente, promover la participación Ciudadana, que contribuya a obtener un Bienestar social, crear proyectos que impulsen la economía, que protejan el patrimonio cultural e histórico, el medio ambiente, brindar seguridad en todo el municipio.

Fiscalmente el Municipio está Obligado a Presentar Declaraciones Provisionales Mensuales (Salarios, Arrendamientos y Honorarios)

La estructura Organizacional Básica del ayuntamiento se encuentra conformado por el Presidente Municipal, un Síndico y el cabildo integrado por 8 regidores, de los cuales son electos por mayoría relativa, todos son electos mediante el voto universal, directo y secreto en un proceso electoral

Sin Fideicomisos u operaciones similares en lo que va de la administración.

- ❖ **Ejercicio fiscal.**
  - 2019
- ❖ **Régimen jurídico.**
  - Persona Moral Sin Fines de Lucro
- ❖ **Consideraciones fiscales:**
  - Retener Impuesto Sobre la Renta
  - Presentar Declaraciones Provisionales Mensuales
- ❖ **Estructura organizacional básica.**



- ❖ **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**  
Sin Fideicomisos, mandatos o análogos durante el periodo.

## 5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- ❖ El H. Ayuntamiento de Coronango Puebla ha preparado la información financiera con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Marco conceptual de Contabilidad Gubernamental y Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) adoptados y difundidos por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla (CACEP), legislación estatal y normatividad relacionada para ejercer el presupuesto.
- ❖ Los Estados de Situación Financiera y el Estado de Actividades se presentan de manera acumulativa y con base en devengado lo que demuestra que el H. Ayuntamiento de Coronango Puebla está adoptando la armonización contable.

Los Estados Financieros y las presentes notas fueron elaborados de acuerdo a la reforma del 06 de octubre de 2014 y publicado en el Diario Oficial de la Federación, capítulo VII de del manual de contabilidad gubernamental.

- ❖ Los documentos emitidos por el CONAC y difundidos por el CACEP que se encuentran implantados en el H. Ayuntamiento de Coronango Puebla se mencionan a continuación:
- ❖ Marco conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- ❖ Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.
- ❖ Normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos.
- ❖ Clasificador por objeto del gasto.
- ❖ Clasificador por rubro de ingreso.
- ❖ Plan de cuentas.
- ❖ Normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos.
- ❖ Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físico-financieros de relacionados con los recursos públicos federales.
- ❖ Normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y la característica de sus notas.
- ❖ Clasificador por objeto del gasto (capítulo, concepto y partida genérica)
- ❖ Clasificador por tipo de gasto.
- ❖ Clasificación funcional del gasto.
- ❖ Adecuaciones al clasificador por objeto del gasto.
- ❖ Manual de contabilidad gubernamental.
- ❖ Principales reglas de registro y valoración del patrimonio.
- ❖ Clasificador funcional del gasto (finalidad, función y subfunción)
- ❖ Marco metodológico sobre la forma y términos en que deberá orientarse el desarrollo del análisis de los componentes de las finanzas públicas con relación a los objetivos y prioridades que en materia establezca la planeación del desarrollo para la presentación de su cuenta pública.
- ❖ Clasificación administrativa.
- ❖ Clasificación económica de los ingresos, de los gastos y del financiamiento de los entes públicos.
- ❖ Lineamientos mínimos relativos al diseño e integración del registro en los libros de mayor e inventarios y balances.
- ❖ Lineamiento para la elaboración del catálogo de bienes que permita la interrelación automática con el clasificador por el objeto del gasto y la lista de cuentas.
- ❖ Lineamientos dirigidos a asegurar que el sistema de contabilidad gubernamental facilite el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles del ente.
- ❖ Reglas específicas del registro y valoración del patrimonio.
- ❖ Lineamientos para la elaboración del catálogo de bienes inmuebles que permita la interrelación automática con el clasificador por objeto del gasto y la lista de cuentas.
- ❖ Parámetros de estimación de vida útil.
- ❖ Clasificador por fuentes de financiamiento.
  - Lineamientos para la construcción y diseño de indicadores de desempeño mediante la metodología del marco lógico.
  - Norma para establecer la estructura del formato de la relación de bienes que componen el patrimonio del ente público.

- Clasificación programática.
- ❖ Cabe destacar que en el ejercicio 2018 el H. Ayuntamiento de Coronango Puebla cumplió con lo establecido en el título V de transparencia y difusión de la información financiera de la ley general de contabilidad gubernamental al publicar en el portal las siguientes normas:
- ❖ Norma para establecer la estructura de información del formato del ejercicio y destino del gasto federalizado y reintegros.
- ❖ Norma para establecer la estructura de los formatos de información de obligaciones pagadas y garantizadas con fondos federales.
- ❖ Norma para establecer la estructura de información de relación de las cuentas bancarias productivas específicas que se presentan en la cuenta pública en las cuales se depositen los recursos federales transferidos.
- ❖ Norma para establecer la estructura de información del formato de programas con recursos federales por órdenes de gobierno.
- ❖ Norma para establecer la estructura de información de montos pagados por ayudas y subsidios.
- ❖ Norma para establecer la estructura del calendario del presupuesto de egresos base mensual.
- ❖ Norma para establecer la estructura del calendario de ingresos base mensual.
- ❖ Normas para la difusión a la ciudadanía de la ley de ingresos y el presupuesto de egresos.
- ❖ Norma para armonizar la presentación de la información adicional del proyecto del presupuesto de egresos.
- ❖ Norma para armonizar la presentación de la información adicional a la iniciativa de la ley de ingresos.

❖ **Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental.**

Nuevo Sistema Armonizado de Rendición de Cuentas es un sistema operativo que mejor se adecua a los requerimientos por parte del CONAC, mismo que cumple con el registro presupuestal y contable establecido en los lineamientos emitidos por el consejo antes mencionado.

❖ **Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.**

- **SUSTANCIA ECONÓMICA**

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (NSARC).

- **ENTES PÚBLICOS**

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los H. Ayuntamiento de Coronango Puebla; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

- **EXISTENCIA PERMANENTE**

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

- **REVELACIÓN SUFICIENTE**

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

- **IMPORTANCIA RELATIVA**

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

- **REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA**

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo con la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

- **CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA**

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

- **DEVENGO CONTABLE**

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

- **VALUACIÓN**

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

- **DUALIDAD ECONÓMICA**

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

- **CONSISTENCIA**

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

## 6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

A continuación, se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en el ejercicio en que se presenta, a menos que se especifique lo contrario.

El marco conceptual de Contabilidad Gubernamental requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de estados financieros.

- Efectos de la inflación en la información financiera, a partir del 01 de enero de 2008 se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera lo que dio como resultado la desconexión de la contabilidad inflacionaria, por lo tanto, las cifras al 31 de diciembre de 2018 del H. Ayuntamiento de Coronango Puebla se manejan de forma histórica.
- Operaciones en el extranjero y sus efectos en la información financiera gubernamental Durante el ejercicio no se tiene registro alguna de operaciones con entidades del extranjero.
- El H. Ayuntamiento de Coronango Puebla no genera mercancías para la venta. Al no contar con almacén por lo referido en el inciso anterior no se genera sistema y evaluación de inventarios.  
El contrato colectivo de trabajo delimita los beneficios a los trabajadores que colaboran para este H. Ayuntamiento de Coronango Puebla.
- Durante el ejercicio no se han generado provisiones
- Por las necesidades de la ciudadanía y el impacto de obras que benefician a la mayor parte de la población no ha sido posible contar con reservas.
- Sin cambio en políticas contables durante el periodo
- Inversiones financieras. en el ejercicio 2018, no hubo inversiones financieras a largo plazo Instrumentos financieros derivados. El H. Ayuntamiento de Coronango Puebla no cuenta con Instrumentos Financieros derivados.

## 7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Sin operaciones en monedas extranjeras en el H. Ayuntamiento de Coronango Puebla.

## 8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- Se utilizan los lineamientos establecidos por el CONAC llamados Guía de vida útil estimada y % de depreciación.
- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.  
Sin cambios
- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.  
Sin acciones en este rubro.
- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.  
Sin Inversiones Financieras a largo plazo.  
Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.  
Sin bienes construidos durante el periodo.

- 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.  
Sin operaciones en este rubro.
- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.  
Sin acciones en este tipo
- Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.  
Los activos son controlados por la unidad de Servicios Generales para eficientar la operación del H. Ayuntamiento de Coronango Puebla.

## 9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Se informa que el H. Ayuntamiento de Coronango Puebla no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos al 31 de diciembre de 2018.

## 10. REPORTE DE LA RECAUDACION

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	\$3,595,460.68	21.51 %	\$85,961,312.64	45.58 %
<b>IMPUESTOS</b>	\$1,185,521.00	7.09 %	\$32,501,517.79	17.23 %
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$0.00	0.00 %	\$175,123.50	0.09 %
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$1,185,521.00	7.09 %	\$32,326,394.29	17.14 %
<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>	\$14,242.50	0.08 %	\$282,850.00	0.14 %
<b>DERECHOS</b>	\$1,793,444.36	10.73 %	\$46,629,708.00	24.72 %
<b>PRODUCTOS</b>	\$293,338.25	1.75 %	\$2,582,909.08	1.36 %
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	\$308,914.57	1.84 %	\$3,964,327.77	2.10 %
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIV</b>	\$13,068,167.41	78.19 %	\$101,733,641.19	53.95 %
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE</b>	\$11,063,206.12	66.20 %	\$99,535,686.90	52.78 %
PARTICIPACIONES	\$5,295,698.64	31.68 %	\$37,556,971.22	19.91 %
APORTACIONES	\$5,767,507.48	34.51 %	\$51,907,567.52	27.52 %
CONVENIOS	\$0.00	0.00 %	\$10,071,148.16	5.34 %
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONE</b>	\$2,004,961.29	11.99 %	\$2,197,954.29	1.16 %
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$2,004,961.29	11.99 %	\$2,197,954.29	1.16 %
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	\$48,063.76	0.28 %	\$871,766.07	0.46 %
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	\$48,063.76	0.28 %	\$871,766.07	0.46 %
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	\$0.00	0.00 %	\$20,592.00	0.01 %
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$48,063.76	0.28 %	\$851,174.07	0.45 %
<b>Total de Ingresos</b>	<b>\$16,711,691.85</b>	<b>100.00 %</b>	<b>\$188,566,719.90</b>	<b>100.00 %</b>

## 11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El concepto de retención y contribuciones por pagar a corto plazo corresponde al pago que se hará en el mes de noviembre de 2019.

OCTUBRE 2019

**12. CALIFICACIONES OTORGADAS**

Sin calificaciones crediticias durante el periodo

**13. PROCESOS DE MEJORA**

El H. Ayuntamiento de Coronango Puebla como propósito armonizar los procesos de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, registrara por separado cada fuente de financiamiento, ya que durante el ejercicio 2018 no cumple.

**14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

Sin necesidad de presentar información segmentada.

**15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

Se detecta que durante el ejercicio 2018, no se realizaron los registros conforme al artículo 41 y 70 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

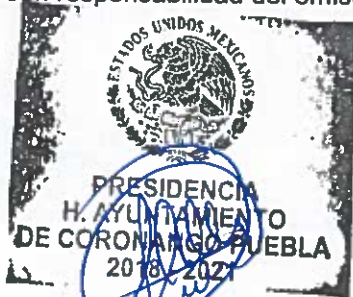
A la espera de la solventación requerida a la ex presidenta, para determinar saldos y ajustes posteriores a la entrega recepción.

**16. PARTES RELACIONADAS**

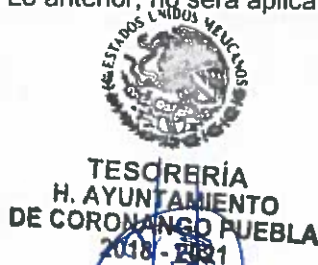
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE**

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.



LIC. ANTONIO TEUTLI CUAUTLE  
PRESIDENTE MUNICIPAL



C. SILVIA TOXQUI FABIAN  
TESORERA MUNICIPAL



LIC. IRIS MABEL AMASTAL ALONSO  
SECRETARIA GENERAL