

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:

NO.	Concepto	2019
1	CAJA DE RECURSOS PROPIOS	641.17
2	CAJA DE PARTICIPACIONES	500.00
	Suma	\$ 1,141.17

Bancos/Tesorería

NO.	BANCO	SALDO EN BANCOS	SALDO CONTABLE	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	OBSERVACION
1	BANAMEX 70063144396	1,735.79	1,735.79	PARTICIPACIONES	ESTA CUENTA AL INICIO DEL EJERCICIO PRESENTA UN SALDO NEGATIVO POR UN IMPORTE DE -274,783.14 MISMO QUE DERIVA DE LA ENTREGA RECEPCION EN SALDOS FINALES DE LA ADMINISTRACION ANTERIOR, ESTO DEBIDO A QUE FUERON SUSTRADOS CHEQUES Y COBRADOS INDEBIDAMENTE TAL Y COMO FUE PLASMADO AN EL ACTA ENTREGA RECEPCION Y POSTERIORMENTE EN EL DICTAMEN DE LA MISMA. POR LO QUE PARA LA SOLVENTACION DE OBSERVACIONES PREELIMINARES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018 SE REALIZAN CON AUTORIZACION DE CABILDO LOS AJUSTES CORRESPONDIENTES A LOS SALDOS EN ESTA CUENTA BANCARIA EN POLIZAS D00073 Y D00072 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE 2018. DE LA MISMA MANERA SE CORREN DICHOS AJUSTES PARA EL EJERCICIO 2019 EN POLIZAS D00179 Y D00178 POR LO QUE SE CORRIGE EL SALDO NEGATIVO A ESTA FECHA DE EMISION DE CUENTA PUBLICA.
2	FORTAMUN 2018 BBVA CTA 0111450174	94,442.79	94,442.79	FORTAMUN 2018	ADMINISTRACION 2014-2018
3	PARTICIPACIONES BANCOMER 0112444550	\$2,601.27	2,601.27	PARTICIPACIONES	ADMINISTRACION 2018-2021
4	RECURSOS PROPIOS BANCOMER 0112444585	\$23,080.64	23,080.64	RECURSOS PROPIOS	ADMINISTRACION 2018-2021
	Suma	\$ 121,860.49	\$ 121,860.49		
	CHEQUES EN CIRCULACION				
		\$ -			
		\$ -		PARTICIPACIONES	
		\$ -			

CAJA	\$	1,141.17
+ BANCOS	\$	121,860.49
= Efectivo y Equivalentes	\$	123,001.66

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

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019
Suma \$	-

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

CUENTA	Concepto	2019
1123-002-001	PARTICIPACIONES (2014-2018) (ROBO DE CHEQUES)	636,600.00
1123-002-003	ALEJANDRO MOTA SOTO	1,800.00
1123-002-003	DAVID VICTOR FLORES ORTIZ (CREDITOS FISCALES)	210,442.00
1123-004-001	MUNICIPIO DE MOLCAXAC (2014-2018) (ROBO DE CHEQUES)	59,900.00
1123-005-001	ALLAN JESUS ROA PEREZ	38,000.00
	Suma \$	946,742.00

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

subsidio para el empleo	14,515.01
-------------------------	-----------

TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O \$ 961,257.01 EQUIVALENTES

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

4.- No existen inventarios ni almacén registrados.

5.- No existen inventarios ni almacén registrados.

• **Inversiones Financieras**

6. No existen Inversiones financieras,

7. No Existen inversiones financieras.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Nombre de la cuenta (Según Estado de Situación Financiera)	EJERCICIO 2019
8. TERRENOS	\$ 3,023,620.10
EDIFICIOS	\$ 3,444,050.99
INFRAESTRUCTURA	\$ 53,837,159.63
OBRAS EN PROCESO	\$ -

SE REALIZA AJUSTE EN LA CUENTA 1235 CONSTRUCCION EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO YA QUE SON SALDOS DE ADMINISTRACION ANTERIOR Y ACTUAL YA QUE EN FORMATOS COMPLEMENTARIO A CUENTA PUBLICA Y REPORTES EMITIDOS POR EL DEPARTAMENTO DE OBRAS NO SE CUENTA CON OBRA EN PROCESO AL 31 DE DICIEMBRE 2018 MISMOS QUE SE INTEGRAN EN FORMATOS SOLICITADOS POR SU LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO PARA LA INTEGRACION DE ESTA CUENTA PUBLICA

\$ 60,304,830.72

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	EJERCICIO 2019
MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRACION	\$ 1,036,448.83
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,634,580.04
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 168,095.16
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 94,136.46
Suma	\$ 2,933,260.49

TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE \$ 63,238,091.21

Activo Diferido

NO EXISTE ACTIVO DIFERIDO

- Estimaciones y Deterioros**

NO EXISTE REGISTRO DE ESTIMACIONES Y DETERIOROS

- Otros Activos**

NO HAY OTROS ACTIVOS

Pasivo

Nombre de la cuenta (Según Estado de Situación Financiera)	
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 154,450.00
ACREEDORES DIVERSOS (2014-2018)	\$ 4.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 97,781.51
ALEJANDRO MOTA SOTO PASIVO NOMINA	\$ 130,350.01
MULTA CONAGUA ADMINISTRACION 2014-2018	\$ 198,719.00
CREDITOS FISCALES SAT ADMINISTRACION 2014-2018	\$ 11,723.00
	\$ 593,027.52

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Nombre de la cuenta (Según Estado de Actividades) Tercer nivel de Clasificador por Rubro de Ingresos	EJERCICIO 2019
Impuestos	\$ 316,536.00
Contribuciones de mejoras	\$ -
Derechos	\$ 778,789.50
Productos de tipo corriente	\$ 110,149.77
Aprovechamientos de tipo corriente	\$ -
Participaciones y Aportaciones	\$ 35,621,666.33
Total	\$ 36,827,141.60

Gastos y Otras Pérdidas

Nombre de la cuenta (Según Estado de Actividades)	Importe	Características
Servicios Personales	\$ 7,001,564.84	Se trata de egresos por remuneraciones al personal y otros
Materiales y Suministros	\$ 2,780,602.34	Se trata de egresos por consumibles necesarios para el funcionamiento del H. Ayuntamiento

MUNICIPIO DE MOLCAXAC PUEBLA
 ADMINISTRACION 2018-2021
 PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Servicios Generales	\$	5,526,009.68	Se trata de egresos por servicios contratados para el funcionamiento del H. Ayuntamiento Se trata de ayudas a la poblacion vulnerable, instituciones de educación, entre otros.
Transferencias internas y asignaciones al Sector Publico	\$	1,943,837.45	
CONVENIOS	\$	1,497,298.44	
Total	\$	18,749,312.75	

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto por tipo y naturaleza	Monto	Procedencia de los recursos que modifican el
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 116,404.75	FIJIM, FORTAJIMON, PARTICIPACIONES, RECURSOS PROPIOS
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 13,768,964.05	FIJIM, FORTAJIMON, PARTICIPACIONES, RECURSOS PROPIOS

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2019
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 123,001.66

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto.

Muebles de oficina y estantería	\$	-
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$	-
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$	-
Cámaras fotográficas y de video	\$	-
Total	\$	-

De: Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos a la fecha de reporte

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

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

MUNICIPIO DE MOLCAXAC PUEBLA
 ADMINISTRACION 2018-2021
 PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO	\$	-			36,827,141.60
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS					\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES					\$0.00
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)	\$	-			\$36,827,141.60

MUNICIPIO DE MOLCAXAC
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del mes informado

1. Total de egresos (presupuestarios)					37,077,785.61
2. Menos egresos presupuestarios no contables					18,328,472.86
Mobiliario y equipo de administración					83,550.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo					0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio					0.00
Vehículos y equipo de transporte					533,970.01
Equipo de defensa y seguridad					0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas					24,615.06
Activos biológicos					
Bienes inmuebles					0.00
Activos intangibles					0.00
Obra pública en bienes Dominio Publico					17,686,337.79
Acciones y participaciones de capital					0.00
Compra de títulos y valores					0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos					0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales					0.00
Amortización de la deuda publica					0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)					0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables					0.00
3. Más Gasto Contables No Presupuestales					30,691,966.76
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones					0.00
Provisiones					0.00
Disminución de inventarios					0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia					0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones					0.00
Otros Gastos					0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales					30,691,966.76
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)					49,441,279.51

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

No se muestra registro de cuentas de orden contables

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 29,069,438.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 7,757,703.60
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 36,827,141.60
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 36,827,141.60

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 29,069,438.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$ 8,240,815.51
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 37,304,533.42
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 37,077,785.61
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 37,077,785.61
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 37,077,785.61

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

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.
No se tienen valores en custodia.

2.- Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
No se tienen instrumentos.

3.- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
No se tienen contratos firmados vigentes.

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 considerados en la elaboración 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 que podrían afectar la

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 a nivel local como

3.- Autorización e Historia

Se informará sobre:



G) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No se tienen fideicomisos

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

A) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

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; 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 se utilizó la normatividad

C) Postulados básicos.

Se dio cumplimiento a los postulados básicos emitidos por la CONAC

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

No se utilizó normatividad supletoria.

E) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

El Municipio ha implementado la base devengado desde varios ejercicios atrás por lo que no se debe llenar la siguiente nota.

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

No se han actualizado los activos, pasivos y Hacienda Pública en razón de que no existe una inflación suficiente para así hacerlo en términos de la normatividad emitida por la CONAC

B) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

El Municipio no realiza las operaciones en el extranjero ni en moneda diferente al peso

C) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

No existe inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

D) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

No existen inventarios ni costo de ventas, por no ser objeto social del Municipio

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

Los empleados no disfrutan de beneficios que sean calculables a mediano o largo plazo.

F) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

No existen provisiones

G) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

No existen reserva

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.

No existen cambios en políticas contables y corrección de errores significativos

I) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

No existen Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

J) Depuración y cancelación de saldos.

No existen Depuración y cancelación de saldos.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

A) Activos en moneda extranjera.

No existen activos en moneda extranjera

B) Pasivos en moneda extranjera.

No existen pasivos en moneda extranjera

C) Posición en moneda extranjera.

No existe posición en moneda extranjera

D) Tipo de cambio.

El tipo de cambio no es relevante revelarlo en virtud de que no existen operaciones en moneda extranjera
 E) Equivalente en moneda nacional.
 No existen equivalente en moneda nacional por que no existen operaciones moneda extranjera

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.
 Se muestra en el punto 8 de notas de desglose
 B) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
 No existen 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.
 No existen 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.
 No existen 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.
 No existe 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
 No existen otras circunstancias de carácter significativo que informar
 G) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
 No existe desmantelamiento de activos significativo

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

- A) Inversiones en valores.
 No existen Inversiones en valores.

- B) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
 No existe Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
 C) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 No existe Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 D) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
 No existe Inversiones en empresas de participación minoritaria
 E) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.
 No existe Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9.-Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No existen Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10.-Reporte de la Recaudación

- A) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

	En el actual ejercicio existió un aumento de ingresos	
Ingresos Municipales	\$ -	0.0%
Ingresos no recaudados (Participaciones, FAIS, Fortamun Otros)	\$ -	0.0%
Ingresos Ejercicio 2018	\$ -	0%
Ingresos Municipales	\$ -	0.0%
Ingresos no recaudados (Participaciones, FAIS, Fortamun Otros)	\$ -	0.0%

Ingresos Ejercicio 2019	\$	100%
Aumento total	0%	
Aumento Ingresos Municipales	0%	
Aumento Ingresos no recaudados	0%	

B) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

De acuerdo con las estimaciones se considera que no va existir un aumento significativo en la proyección de Ingresos debido a la situación económica del país y del Municipio, por lo que se mantienen en lo recaudado en 2018

La diferencia de recaudación es debida a que se consideran en 2018 los meses reportados de Enero a la fecha.

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

A) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

El Municipio no tiene deuda pública

B) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

El Municipio no emite valores

12. Calificaciones otorgadas

No existen calificaciones por alguna empresa que realice este tipo de servicios

13.- Proceso de Mejora

Se informará de:

A) Principales Políticas de control interno.

La Contraloría Municipal establece políticas de control interno, las cuales revisa mediante pruebas de cumplimiento y analíticas

B) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Para la medición de desempeño se utilizan las Matrices de Indicadores de Resultados (MIR) que fueron realizadas a través de la Metodología del Marco Lógico (MML)

14.- Información por Segmentos

No se considera importante realizar la información por segmentos

15.- Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al cierre significativos

16.- Partes Relacionadas

Se establece que no existe partes relacionadas que ejercen influencia para la toma de decisiones en materia financiera y operativa

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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