



QUECHOLAC

Gobierno Municipal

2018-2021



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCEROS CUENTA PÚBLICA 2018



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

Cabe hacer la pertinente aclaración, que en la práctica es común que las notas a los estados financieros se inicien con la presentación del ente en cuestión, con la finalidad de conocer su el contexto en que se desarrollan sus Operaciones, para así lograr una mayor comprensión del ente y sus particularidades que sin duda alguna influyen en la toma de decisiones.

I) NOTAS DE DESGLOSE.

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (ANEXO 1)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Fondos de afectación específica e inversiones financieras

Descripción	Saldo
Inversión temporales (hasta 3 meses)	\$ -
Fondos de afectación específica	\$ -
Inversiones financieras a corto plazo	\$ -
Inversiones a largo plazo	\$ -
TOTALES	\$ -

Los saldos en cuentas bancarias y los excedentes de efectivo o disponibilidades financieras que se tienen en inversión al cierre del periodo que se informa, se integran de la siguiente manera:

**QUECHOLAC**Gobierno Municipal
2018-2021

MUNICIPIO DE QUECHOLAC PUEBLA
RELACION DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

 Municipio de Quecholac, Puebla. Relación de Cuentas Productivas.			
Cuenta Contable	Fondo	No. De Cuenta	Banco
1112-001-001	Recursos Fiscales	70078966074	BANAMEX
1112-001-002	Recursos Fiscales	0101724614	BBVA BANCOMER
1112-002-001	Participaciones	0195305772	BBVA BANCOMER
1112-002-002	Participaciones	0103814645	BBVA BANCOMER
1112-003-001	Fism	7008 2721973	BANAMEX
1112-003-002	Fism	0198540217	BBVA BANCOMER
1112-003-003	Fism	0101620873	BBVA BANCOMER
1112-003-004	Fism	0103814572	BBVA BANCOMER
1112-003-005	Fism	0110146374	BBVA BANCOMER
1112-003-006	Fism	0111387749	BBVA BANCOMER
1112-003-007	Fism	0112421933	BBVA BANCOMER
1112-003-008	Fism	0112422042	BBVA BANCOMER
1112-004-001	Fortamun	7008 2428028	BANAMEX
1112-004-002	Fortamun	0198540330	BBVA BANCOMER
1112-004-003	Fortamun	0103814802	BBVA BANCOMER
1112-004-004	Fortamun	0110148439	BBVA BANCOMER
1112-004-006	Fortamun	0111387765	BBVA BANCOMER
1112-005-001	Otros Fondos	0195475082	BBVA BANCOMER
1112-005-002	Otros Fondos	0197399595	BBVA BANCOMER
1112-005-003	Otros Fondos	0197399577	BBVA BANCOMER
1112-005-004	Otros Fondos	0198790810	BBVA BANCOMER
1112-005-005	Otros Fondos	0198521489	BBVA BANCOMER
1112-005-006	Otros Fondos	0198930732	BBVA BANCOMER
1112-005-007	Otros Fondos	0199845046	BBVA BANCOMER
1112-005-008	Otros Fondos	0199420509	BBVA BANCOMER
1112-005-009	Otros Fondos	0101529765	BBVA BANCOMER
1112-005-010	Otros Fondos	0199420738	BBVA BANCOMER
1112-005-011	Otros Fondos	0102917998	BBVA BANCOMER
1112-005-012	Otros Fondos	0106200885	BBVA BANCOMER
1112-005-013	Otros Fondos	0105174139	BBVA BANCOMER
1112-005-014	Otros Fondos	0105866324	BBVA BANCOMER
1112-005-015	Otros Fondos	0106838839	BBVA BANCOMER
1112-005-016	Otros Fondos	0106838952	BBVA BANCOMER
1112-005-017	Otros Fondos	0108458670	BBVA BANCOMER
1112-005-018	Otros Fondos	0110304794	BBVA BANCOMER
1112-005-019	Otros Fondos	0110541095	BBVA BANCOMER
1112-005-020	Otros Fondos	0110538515	BBVA BANCOMER
1112-005-021	Otros Fondos	0110458422	BBVA BANCOMER
1112-005-022	Otros Fondos	0110552838	BBVA BANCOMER
1112-005-023	Otros Fondos	0110978264	BBVA BANCOMER
1112-005-024	Otros Fondos	0110303976	BBVA BANCOMER
1112-005-025	Otros Fondos	0111997610	BBVA BANCOMER
1112-005-026	Otros Fondos	0112052474	BBVA BANCOMER
1112-005-027	Otros Fondos	0111997661	BBVA BANCOMER
1112-005-028	Otros Fondos	0112024691	BBVA BANCOMER
1112-005-029	Fism	0112422042	BBVA BANCOMER
1112-006	Fism	0112422042	BBVA BANCOMER
1112-007	Participaciones	0112421933	BBVA BANCOMER
1112-008	Fortamun	0112422107	BBVA BANCOMER
1112-009		0112500728	BBVA BANCOMER


Lic. José Meléndro Martínez
PRESIDENTE MUNICIPAL
2018-2021


Ing. Rodrigo Silva Montemayor
TESORERO MUNICIPAL


TESORERÍA
MUNICIPAL
QUECHOLAC, PUE.
2018-2021



A continuación, se enlistan las cuentas por cobrar registradas en los activos circulantes del municipio de Quecholac al cierre del periodo que se informa, como sigue:

2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes.

Descripción	Saldo
Inversiones Financieras A Corto Plazo	\$ 0.00
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 375,798.72
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ 0.00
Ingresos por recuperar a corto plazo	\$ 0.00
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	\$ 0.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ 0.00
TOTALES	\$ 375,798.72

3. Derechos a recibir bienes o servicios

Descripción	Saldo
Anticipo a proveedores por adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a corto plazo	\$ 0.00
Anticipo a proveedores por adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a corto plazo	\$ 0.00
Anticipo a proveedores por adquisición de Bienes Intangibles a corto plazo	\$ 0.00
Anticipo a Contratistas de Obras	\$ 0.00
TOTALES	\$ 0.00

4. Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Los activos no circulantes del Municipio de Quecholac, Puebla se registran a su costo de adquisición, por tal motivo el saldo que se presenta en el rubro de bienes inmuebles y construcciones en proceso reflejan el costo histórico de dichos activos; el saldo al 31 de diciembre de 2018 se encuentra integrado de la siguiente manera:

Descripción	Saldo
Terrenos	\$ 0.00
Viviendas	\$ 0.00
Edificios no habitacionales	\$ 0.00
Infraestructura	\$ 0.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio público.	\$ 0.00
Construcciones en proceso en bienes propios	\$ 0.00
Otros bienes inmuebles	\$ 479,144,342.42
TOTALES	\$ 479,144,342.42



En el caso de los bienes muebles, al igual que el rubro anterior, se registran a su costo de adquisición, por tal motivo el saldo que se presenta refleja el costo histórico de dichos activos; el saldo al 31 de diciembre de 2018 se integra como sigue:

Descripción	Saldo
Mobiliario y equipo de administración	\$ 3,726,503.61
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -
Equipo de defensa y seguridad	\$ -
Vehículos y equipo de transporte	\$ -
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -
Colecciones, Obras de arte Y Objetos Valiosos	\$ -
Activos biológicos	\$ -
TOTALES	\$3,726,503.61

5. Intangibles y diferidos

Descripción	Saldo
Software	\$ -
TOTALES	\$ -

6. Estimaciones y deterioros

Descripción	Saldo
Estimación Por Pérdidas O Deterioro De Activos Circulantes	\$ -
Estimaciones Para Cuentas Incobrables Por Derechos A Recibir Efectivo O Equivalentes	\$ -
Estimación Por Deterioro De Inventarios	\$ -
TOTALES	\$ -

7. Otros activos

Descripción	Saldo
Bienes En Concesión	\$ -
Bienes En Arrendamiento Financiero	\$ -



Bienes En Comodato	\$	-
TOTALES	\$	-

8. Inventario de bienes muebles e inmuebles

Con fecha 8 de agosto de 2013 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el “Acuerdo por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013”, en el cual se especifica que en lo que corresponde a realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, el inventario físico de los bienes muebles e inmuebles deberá estar integrado, valuado y debidamente conciliado con el registro contable a más tardar el 31 de diciembre de 2015.

Al respecto, **cabe señalar que, el inventario de los bienes muebles e inmuebles que componen el patrimonio del Municipio de Quecholac Puebla, se encuentra en proceso de integración y valuación**, así mismo, una vez que se haya concluido con dicho proceso se procederá a su conciliación contra los registros contables oficiales, para su posterior publicación en cumplimiento a lo establecido en el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

PASIVO

9. Cuentas por pagar

Respecto de las obligaciones a cargo del Municipio de Quecholac, se enlistan los pasivos circulantes que se tienen registrados al cierre del periodo que se informa, agrupadas por cuenta de mayor, tal y como se muestra a continuación:

Descripción	Saldo
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 0.00
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 0.00
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$ 0.00
Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	\$ 0.00
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	\$ 0.00
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	\$ 0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 1,529,487.07
Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	\$ 0.00
Otras cuentas por pagar a corto plazo documentos por pagar a corto plazo documentos comerciales por pagar a corto plazo	\$ 0.00
Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$ 0.00
Otros documentos por pagar a corto plazo	\$ 0.00



A) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (ANEXO 2)

1. Ingresos de gestión

En el rubro de IMPUESTOS los montos son los siguientes:

Descripción	Saldo
Impuestos sobre los ingresos	\$ -
Impuestos sobre el patrimonio	\$ 1,504,969.00
Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	\$ -
Impuesto al comercio exterior	\$ -
Impuesto sobre nómina y asimilares	\$ -
Impuestos ecológicos	\$ -
Accesorios de impuestos	\$ -
Impuestos no comprendidos en la Ley de Ingresos	\$ -
Otros Impuestos	\$ -
TOTALES	\$ 1,504,969.00

Cuotas y aportaciones de seguridad social

Descripción	Saldo
Aportaciones para fondos de vivienda	\$ -
Cuotas para la seguridad social	\$ -
Cuotas de ahorro para el retiro	\$ -
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	\$ -
Otras cuotas y aportaciones de la seguridad social	\$ -
TOTALES	\$ -

Contribuciones de mejoras

Descripción	Saldo
Contribuciones de mejoras por obras publicas	\$ 153,756.00
Contribuciones de mejoras no contempladas en la ley de ingresos	\$ -
TOTALES	\$ 153,756.00

**QUECHOLAC**Gobierno Municipal
2018-2021**Derechos**

Descripción		Saldo
Derechos por el uso, goce, aprovechamientos o explotación de bienes de dominio publico		\$ 65,092.00
Mercados	\$ -	
Panteones	\$ -	
Rastro	\$ -	
Derechos por prestaciones de servicios		\$ 958,998.00
Alumbrado publico	\$ -	
aseo publico	\$ -	
Parques y Jardines	\$ -	
Certificaciones, constancias y legalizaciones	\$ -	
licencias y permisos	\$ -	
agua potable, drenaje y alcantarillado	\$ -	
Registro civil	\$ -	
Seguridad publica	\$ -	
Tránsito y vialidad	\$ -	
Estacionamiento de vehículos en la vía publica	\$ -	
Accesorios de derechos		\$ -
Derechos no contemplados en la Ley de Ingresos		\$ -
Otros Derechos		\$224,183.00
TOTALES		\$ 1,248,272.00

Productos

Descripción		Saldo
Productos		\$ 245,551.00
Espacios en Mercados Municipales	\$ -	
Espacios en central de Abastos	\$ -	
Espacios en portales y áreas municipales	\$ -	
Espacios temporales en áreas Municipales	\$ -	
Espacios en vía publica de obras de construcción	\$ -	
Espacios en subsuelo construcción permanente	\$ -	
Estacionamientos de vehículos vía publica	\$ -	
Venta de formatos oficiales	\$ -	
Intereses ganados	\$ -	
Productos no contemplados en la ley de ingresos		\$ -



TOTALES

\$ 245,551.00

Aprovechamientos

Descripción	Saldo
Multas	\$ -
Indemnizaciones	\$ -
Reintegros	\$ -
Aprovechamientos provenientes de obras publicas	\$ 2,983.00
Aprovechamientos no contemplados en la Ley de Ingresos	\$ -
Accesorios de aprovechamientos	\$ -
Otros aprovechamientos	\$ -
TOTALES	\$ 2,983.00

Ingresos por ventas de bienes y préstamo de servicio de institución pública de seguridad social

Descripción	Saldo
Ingresos por ventas de bienes y préstamo de servicio de institución publica de seguridad social	\$ -
TOTALES	\$ -

- 2. Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones**

Los montos recibidos por los diferentes conceptos son los siguientes:

PARTICIPACIONES



QUECHOLAC

Gobierno Municipal
2018-2021

MES	PARTICIPACIONES			CONTRIBUCIONES MUNICIPALES COORDINADAS			FONDOS Y RECURSOS PARTICIPABLES				NETO RECIBIDO
	TOTAL DE PARTICIPACIONES	TOTAL DE DEDUCCIONES	PARTICIPACIONES NETAS RECIBIDAS	TOTAL FONDOS	TOTAL DEDUCCIONES	TOTAL CONTRIBUCIONES NETAS	TOTAL GASOLINAS Y DIESEL	TOTAL FONDO COMPENSACIÓN	TOTAL FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN	FEIEF	
	A	B	C = A - B	D	E	F = D - E	G	H	I	J	K = C + F + G + H + I + J
ENERO	3,765,832.53	72,780.89	3,693,051.64	151,228.00	15,122.80	136,105.20	82,254.50	40,480.29	60,242.19		4,012,133.82
FEBRERO	4,158,666.07	75,736.64	4,082,929.43	307,848.00	30,784.80	277,063.20	87,041.45	41,348.43	16,536.26		4,505,578.77
MARZO	5,444,367.53	78,632.33	5,366,275.20	113,138.00	11,313.80	101,824.20	87,112.18	41,823.34			5,537,088.32
ABRIL	4,334,512.94	63,313.64	4,270,599.30	78,786.00	7,878.60	70,907.40	78,030.65	36,585.89			4,456,123.24
MAYO	4,599,664.25	78,632.33	4,520,971.86	215,385.53	21,538.50	194,387.03	86,489.26	41,742.72	120,078.89		4,963,669.76
JUNIO	5,318,287.40	87,559.64	5,230,727.76	171,032.00	17,103.20	153,928.80	87,045.12	41,474.65	19,126.73		5,532,303.06
JULIO	5,032,210.72	43,716.83	4,988,493.89	223,892.00	22,389.20	201,502.80	86,414.67	42,813.17	7,808.27		5,321,032.74
AGOSTO	4,644,184.27	43,716.83	4,594,467.38	135,394.00	13,539.40	122,394.60	81,112.83	41,033.58	62,673.98		4,901,682.37
SEPTIEMBRE	5,067,315.90	71,221.94	4,996,093.96	788,227.00	35,762.90	752,464.10	80,353.61	41,668.90	20,568.43		5,832,343.00
OCTUBRE	4,204,323.11	32,387.90	4,171,935.21	1,409,306.00		1,409,306.00	78,537.59	42,064.64	19,126.73		5,721,630.17
NOVIEMBRE	4,243,824.67		4,243,824.67	332,256.00	33,225.60	299,030.40	63,511.82	37,012.75	54,709.69		4,704,089.33
DICIEMBRE	3,401,181.88		3,401,181.88	120,242.00	12,024.20	108,217.80	79,148.31	39,123.67	19,126.73		3,646,798.39
TOTAL	54,216,171.33	661,019.21	53,555,152.12	4,048,594.53	220,809.00	3,827,785.53	983,711.99	487,772.03	400,057.90	0.00	59,254,479.57

FISM-DF		Análisis de la Ministración de los Recursos a la Entidad Fiscalizada								
Ministración del mes de:	Importe de la ministración	Fecha de la ministración	Importe de la ministración antes de retenciones [a]	Importe retenido por créditos [b]	Otras retenciones (especificar) [c]	Neto ministrado [a - b - c]	Fecha en que el municipio recibió los recursos	Núm. de cuenta y banco donde el municipio recibió los recursos	Núm. de recibo de ingresos de la ministración	Póliza contable con que se registró
Enero	5,694,359.00	08/02/18	5,694,359.00	0.00	0.00	5,694,359.00		0111367749	32,750.00	I00241
Febrero	5,694,359.00	07/03/18	5,694,359.00	0.00	0.00	5,694,359.00		0111367749	32,751.00	I00284
Marzo	5,694,359.00	07/04/18	5,694,359.00	0.00	0.00	5,694,359.00		0111367749	32,752.00	I00504
Abril	5,694,359.00	08/05/18	5,694,359.00	0.00	0.00	5,694,359.00		0111367749	33,655.00	I00642
Mayo	5,694,359.00	07/06/18	5,694,359.00	0.00	0.00	5,694,359.00		0111367749	33,656.00	I00775
Junio	5,694,359.00	06/07/18	5,694,359.00	0.00	0.00	5,694,359.00		0111367749	33,657.00	I00917
Julio	5,694,359.00	08/08/18	5,694,359.00	0.00	0.00	5,694,359.00		0111367749	33,781.00	I00938
Agosto	5,694,359.00	07/09/18	5,694,359.00	0.00	0.00	5,694,359.00		0111367749	33,991.00	I01083
Septiembre	5,694,359.00	08/10/18	5,694,359.00	0.00	0.00	5,694,359.00		0111367749	34,213.00	I01277
Octubre	5,694,359.00	08/11/18	5,694,359.00	0.00	0.00	5,694,359.00		0112422042	34,482.00	I01345
Totales	56,943,590.00		56,943,590.00	0.00	0.00	56,943,590.00				

APORTACIONES



QUECHOLAC

Gobierno Municipal
2018-2021

FORTAMUN-D		Análisis de la Ministración de los Recursos a la Entidad Fiscalizada								
Ministración del mes de:	Importe de la ministración	Fecha de la ministración	Importe de la ministración antes de retenciones [a]	Importe retenido por créditos [b]	Otras retenciones (especificar) [c]	Neto ministrado [a - b - c]	Fecha en que el municipio recibió los recursos	Núm. de cuenta y banco donde el municipio recibió los recursos	Núm. de recibo de ingresos de la ministración	Póliza contable con que se registró
Enero	2,580,396.25	08/02/18	2,580,396.25	0.00	0.00	2,580,396.25		0111367765	32,747.00	100242
Febrero	2,580,396.25	07/03/18	2,580,396.25	0.00	0.00	2,580,396.25		0111367765	32,748.00	100306
Marzo	2,580,396.25	06/04/18	2,580,396.25	0.00	0.00	2,580,396.25		0111367765	32,749.00	100506
Abril	2,580,396.25	08/05/18	2,580,396.25	0.00	0.00	2,580,396.25		0111367765	33,658.00	100640
Mayo	2,580,396.25	07/06/18	2,580,396.25	0.00	0.00	2,580,396.25		0111367765	33,659.00	100776
Junio	2,580,396.25	06/07/18	2,580,396.25	0.00	0.00	2,580,396.25		0111367765	33,660.00	100919
Julio	2,580,396.25	07/07/18	2,580,396.25	0.00	0.00	2,580,396.25		0111367765	33,782.00	100939
Agosto	2,580,396.25	07/09/18	2,580,396.25	0.00	0.00	2,580,396.25		0111367765	33,992.00	101085
Septiembre	2,580,396.25	08/10/18	2,580,396.25	0.00	0.00	2,580,396.25		0111367765	34,211.00	101280
Octubre	2,580,396.25	08/11/18	2,580,396.25	0.00	0.00	2,580,396.25		0112422107	34,481.00	101346
Noviembre	2,580,396.25	07/12/18	2,580,396.25	0.00	0.00	2,580,396.25		0112422107	35,017.00	101387
Diciembre	2,580,396.25	21/12/18	2,580,396.25	0.00	0.00	2,580,396.25		0112422107	35,016.00	101386
Totales	25,803,962.50		25,803,962.50	0.00	0.00	25,803,962.50				

TRANSFERENCIAS INTERNAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES

Descripción	Saldo
Transferencias internas y asignaciones del sector publico	
Corrientes	\$ -
TOTALES	\$ -

3. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Descripción	Saldo
Otros ingresos y beneficios (Convenios de Coordinación, colaboración y reasignación)	\$ 5,263,129.00
TOTALES	\$ 5,263,129.00

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

A continuación, se presenta los gastos requeridos para el funcionamiento eficiente de la dependencia, la información es la siguiente:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Descripción		Saldo
Servicios personales		23,551,702.00
Remuneraciones al personal de carácter permanente	17,986,017.00	
Otras prestaciones sociales y económicas	5,565,685.00	
Materiales y suministros		10,461,851.00
Materiales de administración, emisión de	3,437,396.00	

**QUECHOLAC**Gobierno Municipal
2018-2021

documentación y artículos oficiales		
Alimentos y Utensilios	260,263.00	
Materias Primas y Materiales	4,275.00	
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,510,278.00	
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,010,571.00	
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,762,600.00	
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	14,982.00	
Materiales y suministros para seguridad	0.00	
Herramientas menores	461,486.00	
Servicios generales		25,260,928.00
Servicios básicos	5,903,309.00	
Servicios de arrendamiento	4,935,092.00	
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros	5,214,589.00	
Servicios financieros, bancarios y comerciales	24,472.00	
Servicios de instalación, reparación mantenimiento y conservación	1,552,649.00	
Servicios de comunicación social y publicidad	139,399.00	
Servicios de traslado y viáticos	292,243.00	
Servicios oficiales	6,122,187.00	
Otros servicios generales	1,076,988.00	
TOTALES		35,722,779.00

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Descripción		Saldo
Transferencias internas y asignaciones al sector publico		\$5,447,800.00
Transferencias internas al sector publico	\$5,447,800.00	
Transferencias al resto del sector publico		
Transferencias a entidades federativas y municipios		
Subsidios y subvenciones		\$1,548,238.00
Ayudas sociales		\$3,216,323.00
Ayudas a personas	\$3,216,323.00	
Ayudas sociales a Instituciones	\$	
TOTALES		\$10,212,360.00

**QUECHOLAC**Gobierno Municipal
2018-2021**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**

Descripción		Saldo
Participaciones		\$ 0.00
De la federación a entidades federativas y municipios	\$ 0.00	\$ 0.00
Aportaciones		\$ 0.00
Convenios		\$ 0.00
TOTALES		\$ 0.00

INVERSION PÚBLICA

Descripción		Saldo
Inversión publica		\$ 79,761,911.00
Construcción de obras para el abastecimiento de agua, electricidad y telecomunicaciones	\$ 0.00	
División de terrenos y construcción de obras de urbanización	\$ 0.00	
Construcción de vías de comunicación	\$ 0.00	
TOTALES		\$ 79,761,911.00

B) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO. PATRIMONIO GENERADO (ANEXO 3).

Descripción	Saldo Inicial	Variación	Saldo
Patrimonio Contribuido	\$387,577,746.00	\$89,501,153.00	\$477,078,899.00
Patrimonio Generado			
Resultados del ejercicio(ahorro/desarrollo)	\$7,246,243.00	\$0.00	\$7,246,243.00
Resultados de ejercicios anteriores	\$16,058,613.00	\$643,416.00	\$16,702,029.00

Las modificaciones en el rubro de Patrimonio Generado ocurridas al cierre del periodo que se informa, derivan única y exclusivamente del traspaso del Resultado del Ejercicio 2018, al rubro de Resultados de Ejercicios Anteriores, asimismo, por la determinación del nuevo Resultado del Ejercicio saldo al 31 de diciembre de 2018.

**QUECHOLAC**Gobierno Municipal
2018-2021**C) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (ANEXO 4)****1. Efectivo y equivalentes**

Descripción	2018	monto
Efectivo	\$91,278.00	\$91,278.00
Bancos/Tesorería	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos/ Dependencias y otros	\$ 0.00	\$ 0.00
Inversiones temporales	\$ 0.00	\$ 0.00
Fondos con afectación específica	\$ 0.00	\$ 0.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros efectivos y equivalentes	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTALES	\$91,278.00	\$91,278.00

2. Adquisición de bienes muebles e inmuebles

Descripción	Monto	Subsidio
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	\$ 86,859,370.00	\$ 0.00
Mobiliario y equipo de administración	\$ 58,475.00	\$ 0.00
Mobiliario y equipo educacional	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 0.00	\$ 0.00
Vehículos y equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 0.00
maquinaria, otros equipo y herramientas	\$ 0.00	\$ 0.00
Software	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTALES	\$86,917,845.00	\$ 0.00

**QUECHOLAC**Gobierno Municipal
2018-2021

D) CONCILIACION ENTRE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES (ANEXO 5)

CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Descripción	Saldo
Ingresos Presupuestarios	\$ 155,582,128.91
(+) Ingresos contables no presupuestarios	\$ 40,817.60
(-) Ingresos presupuestarios no contables	\$ -
TOTAL INGRESOS CONTABLES	\$ 155,622,946.51

CONCILIACIÓN ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Descripción	Importe	Saldo
Egresos Presupuestarios		\$ 160,151,567.47
(-) Egresos Presupuestarios no contables		\$ 90,687,926.21
Mobiliario y equipo de administración	\$ 58,475.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 0.00	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	\$ 0.00	
Vehículos y equipos de transporte	\$ 0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 0.00	
Bienes inmuebles	\$ 0.00	
Obra Publica	\$ 0.00	
Otros	\$ 90,629,451.21	
(+) Gastos contables no presupuestales		\$ 79,761,911.34
Otros	\$ 79,761,911.34	
TOTAL DE GASTOS CONTABLES		\$ 149,225,552.60



II) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden) (ANEXO 6).

Descripción	Saldo inicial	Cargo	Abono	Saldo Final
Cuentas De Orden Presupuestarias	\$ 0.00	\$ 1,283,401,685.24	\$ 1,283,401,685.24	\$ 0.00
Ley De Ingresos	\$ 0.00	\$ 463,181,363.70	\$ 463,181,363.70	\$ 0.00
Ley De Ingresos Estimada	\$ 0.00	\$ 145,597,199.00	\$ 0.00	\$ 145,597,199
Ley De Ingresos Por Ejecutar	\$ 0.00	\$ 155,582,128.91	\$ 152,017,105.88	\$ -3,565,023.03
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	\$ 0.00	\$ 6,419,906.88	\$ 0.00	\$ 6,419,906.88
Ley De Ingresos Devengada	\$ 0.00	\$ 155,582,128.91	\$ 155,582,128.91	\$ 0.00
Ley De Ingresos Recaudada	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 155,582,128.91	\$ 155,582,128.91
Presupuesto De Egresos	\$ 0.00	\$ 820,220,321.54	\$ 820,220,321.54	\$ 0.00
Presupuesto De Egresos Aprobado	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 145,782,239.02	\$ 145,782,239.02
Presupuesto De Egresos Por Ejercer	\$ 0.00	\$ 173,200,475.50	\$ 168,907,863.97	\$ 4,292,611.53
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	\$ 0.00	\$ 10,496,576.11	\$ 27,553,276.50	\$ 17,056,700.39
Presupuesto De Egresos Comprometido	\$ 0.00	\$ 159,779,968.47	\$ 161,341,036.50	\$ -1,561,068.03
Presupuesto De Egresos Devengado	\$ 0.00	\$ 160,151,567.47	\$ 160,191,638.27	\$ -40,070.80
Presupuesto De Egresos Ejercido	\$ 0.00	\$ 160,187,048.27	\$ 156,444,267.28	\$ 3,742,780.99
Presupuesto De Egresos Pagado	\$ 0.00	\$ 156,404,685.72	\$ 0.00	\$ 156,404,685.72



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

De acuerdo con lo establecido en los artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; así mismo, cuando algún rubro así lo requiera se deberá acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual, aunado a lo anterior, se señala que los entes públicos deberán elaborar dichos estados de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien, aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Bajo este contexto, y con fundamento en los artículos 6, 7 y 9, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC, en su calidad de órgano coordinador para la armonización de la contabilidad gubernamental, con fecha 22 de noviembre de 2010 publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el “Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental”, estableciendo en el capítulo VII del propio manual las “Normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas”, que deberán adoptar e implementar los entes públicos para la emisión de Informes Periódicos y la Cuenta Pública Anual.

Asimismo, derivado del proceso de implementación y del análisis a la normativa emitida, el CONAC, con fecha 22 de diciembre de 2014 se realizaron diversas modificaciones, adiciones y mejoras a los estados financieros básicos que se presentan en el Manual de Contabilidad Gubernamental.

Adicionalmente, en la misma fecha, publicó en el DOF el “Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas”, con el objeto de armonizar la estructura de la Cuenta Pública que presenta el Gobierno Federal, el Gobierno Estatal o del Distrito Federal y el Gobierno Municipal.

Al respecto, cabe destacar que, derivado de los Acuerdos antes señalados, el formato de los estados financieros e información contable, establecidos en el capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental se modifica, así mismo, se adiciona el apartado j) “Estado de Cambios en la Situación Financiera”, para su debida armonización con respecto a la información contable a que se hace referencia en el artículo 46, fracción I de la Ley General de Contabilidad, para quedar como sigue:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Actividades;



QUECHOLAC

Gobierno Municipal
2018-2021

- Estado de Variación en la Hacienda Pública;
- Estado de Cambios en la Situación Financiera;
- Estado de Flujos de Efectivo;
- Estado Analítico del Activo;
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos;
- Informe sobre Pasivos Contingentes, y
- Notas a los Estados Financieros.

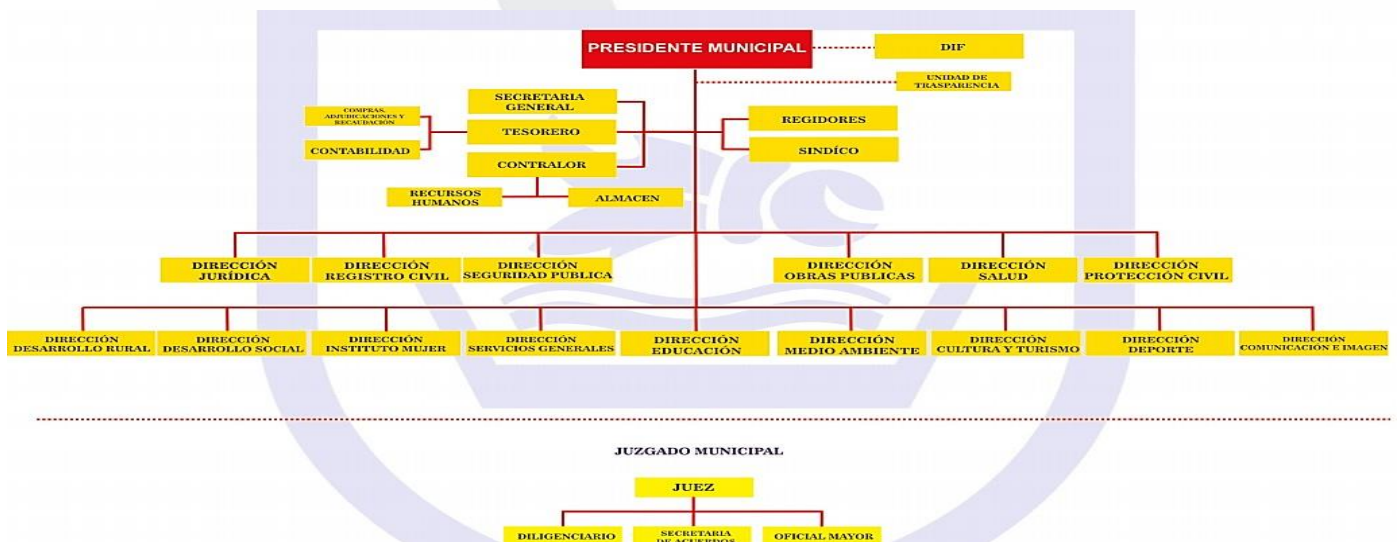
En lo concerniente a las Notas a los Estados Financieros señaladas en el inciso H) antes referido, las características y tipos de notas que deberán acompañar a los estados financieros, son las que se describen a continuación:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden); y
- Notas de gestión administrativa.

En razón de lo anteriormente expuesto, para el debido cumplimiento a los preceptos normativos antes señalados, se emiten los estados financieros citados, así como las respectivas notas que los acompañan, elaborados conforme al formato, estructura y requerimientos técnicos establecidos por el CONAC, donde se muestra la situación financiera y el resultado de la gestión financiera y presupuestaria saldo al 31 de diciembre de 2018, del Municipio de Quecholac Puebla.

2. Estructura orgánica básica

La estructura orgánica del Municipio de Quecholac proviene de su Reglamento Interno, así como del Plan de Desarrollo Municipal, especificando las facultades que la ley señala; con esto se busca





QUECHOLAC

Gobierno Municipal
2018-2021

fortalecer su funcionamiento.

3. Descripción general de la estructura orgánica básica

La Estructura Orgánica Básica del Municipio de Quecholac, tiene una conformación organizacional descendente, y está integrada por las unidades administrativas cuyas atribuciones están conferidas en la Ley Orgánica Municipal, y en el Reglamento Interno del Municipio de Quecholac. Su diseño, busca identificar las atribuciones, las áreas de apoyo técnico a la función del municipio, y las áreas de carácter administrativo; que de manera conjunta contribuyen al cumplimiento de la demanda social.

4. Bases de preparación de los estados financieros

A partir del 01 de junio de 2015, el Municipio de Quecholac Puebla, a través de la Tesorería Municipal, en cumplimiento a lo previsto en el artículo cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, realizan sus registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos y Manual de Contabilidad Gubernamental armonizados, y demás disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para facilitar el registro, transparencia, la rendición de cuentas y la fiscalización de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos del Municipio de Quecholac Puebla.



5. Reporte de la recaudación

Descripción	Estimado	Amp/redu	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Impuestos	\$2,159,449.00	\$ 0.00	\$2,159,449.00	\$1,504,969.00	\$ 1,504,969.00	\$-654,480.00
Cuotas y aportaciones de seguridad social	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
contribuciones de mejoras	\$23,845.00	\$125,681.00	\$149,526.00	\$156,713.00	\$153,756.00	\$129,911.00
Derechos	\$1,925,234.00	\$289,427.57	\$2,214,661.57	\$1,245,312.88	\$1,248,269.88	\$-676,964.12
Productos	\$227,094.00	\$18,457.30	\$245,551.30	\$245,551.30	\$245,551.30	\$18,457.30
Aprovechamientos	\$113,548.00	\$0.00	\$113,548.00	\$2,983.00	\$2,983.00	\$-110,565.00
Ingresos por ventas de bienes, prestación de servicios y otros	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Participaciones, aportaciones, convenio, incentivos	\$141,148,029.00	\$5,986,341.01	\$147,134,370.01	\$152,426,599.73	\$152,426,599.73	\$11,278,570.73
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones	\$ 0.00	\$4,982,125.12	\$4,982,125.12	\$4,982,125.12	\$4,982,125.12	\$4,982,125.12
Ingresos derivados de financiamientos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTALES	\$145,597,199.00	\$6,419,906.88	\$152,017,105.88	\$155,582,128.91	\$155,582,128.91	9,984,929.91
						Ingresos Excedente \$ 9,984,929.91



7. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Deuda Publica a Corto Plazo

Descripción	Inicial	Final
Deuda Interna	\$ 0.00	\$ 0.00
Instituciones de crédito	\$ 0.00	\$ 0.00
Títulos y Valores	\$ 0.00	\$ 0.00
Arrendamientos Financieros	\$ 0.00	\$ 0.00
Deuda Externa	\$ 0.00	\$ 0.00
Organismos Financieros Internacionales	\$ 0.00	\$ 0.00
Deuda Bilateral	\$ 0.00	\$ 0.00
Títulos y Valores	\$ 0.00	\$ 0.00
Arrendamientos Financieros	\$ 0.00	\$ 0.00
<u>Subtotal a corto plazo</u>	\$ 0.00	\$ 0.00

Deuda Publica a Corto Plazo

Descripción	Inicial	Final
Deuda Interna	\$ 0.00	\$ 0.00
Instituciones de crédito	\$ 0.00	\$ 0.00
Títulos y Valores	\$ 0.00	\$ 0.00
Arrendamientos Financieros	\$ 0.00	\$ 0.00
Deuda Externa	\$ 0.00	\$ 0.00
Organismos Financieros Internacionales	\$ 0.00	\$ 0.00
Deuda Bilateral	\$ 0.00	\$ 0.00
Títulos y Valores	\$ 0.00	\$ 0.00
Arrendamientos Financieros	\$ 0.00	\$ 0.00
<u>Subtotal a corto plazo</u>	\$ 0.00	\$ 0.00

Otros Pasivos

Descripción	Inicial	Final
Otros pasivos	\$1,789,723.07	\$2,792,114.00



QUECHOLAC

Gobierno Municipal
2018-2021

8. Procesos de mejora

El municipio de Quecholac se encuentra regido bajo un reglamento interno, que permite al municipio dirigir adecuadamente sus operaciones, dando las instrucciones formales a cada uno de sus funcionarios mediante un documento escrito; permite sancionar disciplinariamente a quienes lo incumplen y contribuye al cumplimiento de las metas y objetivos de la empresa, entre otros.

Así mismo de manual de procedimientos de cada área administrativa, que un documento de apoyo y consulta integrado por procedimientos de carácter técnico, administrativo y de atención al público debidamente estructurados, para sustentar el funcionamiento y la prestación de los servicios asignados a las distintas unidades administrativas, en base a una normatividad y metodología autorizada.

Dichos documentos se encuentran publicados en el portal oficial del municipio de Quecholac en la opción de transparencia, en el apartado de Marco Normativo.

9. Eventos posteriores al cierre

Cuando se produce el cierre y existe algún pasivo que no se registró en el mes que correspondía al momento del cierre, se pasa a la cuenta **2.1.1.2.1 Proveedores por pagar a corto plazo**, el cual aparecerá en el próximo mes, de esta manera no afectará de manera significativa, como se muestra en el siguiente auxiliar.