

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo.

Recursos controlados por un ente público, identificados, cuantificados en términos monetarios y de los que se esperan, beneficios económicos y sociales futuros, derivados de operaciones ocurridas en el pasado, que han afectado económicoamente a dicho ente público.

Efectivo y Equivalentes.

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

Concepto	2020	2019
Efectivo	\$ 420,177.06	\$ 332,772.94
Bancos/Tesorería	\$ 74,535,887.67	\$ 12,848,885.04
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 4,004,848.86	\$ 4,000,888.56
Total	\$ 78,960,913.59	\$ 17,182,546.54

Los saldos correspondientes a la cuenta de Bancos/Tesorería al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, por un importe de **\$74,535,887.67** y **\$12,848,885.04** respectivamente, se refiere a los recursos por fuente de financiamiento que detallo a continuación:

Concepto	2020	2019
Recursos Fiscales	\$ 11,379,357.85	\$ 5,683,149.27
Participaciones	\$ 12,251,916.78	\$ 3,240,253.62
Fism	\$ 47,510,851.91	\$ 76,919.20
Fortamun	\$ 3,393,761.13	\$ 1,837,720.44
Recursos Estatales	\$ -	\$ 1,805,787.97
Otros Recursos	\$ -	\$ 205,054.54
Total	\$ 74,535,887.67	\$ 12,848,885.04

El rubro de Inversiones Temporales representa el Fondo de Reserva equivalente al pago de 2 meses del servicio de la deuda, que se constituyó al momento de la disposición del Crédito en el Fideicomiso No. 10600 de Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte, como causahabiente por su fusión con Banco Interacciones, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Interacciones, en el cual son depositadas el

45% de las participaciones que les corresponden al Municipio del Fondo General de Participaciones y se encuentran afectadas al Fideicomiso para destinar exclusivamente la Garantía y Fuente de Pago del Contrato de Apertura y Crédito Simple por un monto de \$70,000,000 (Setenta millones de pesos 00/100 M.N.), que tiene debidamente reconocido el carácter de Fideicomisario en primer lugar y cuyo mecanismo de pago se encuentra establecido en el propio Fideicomiso, siendo este el único Fideicomiso en que participa el Municipio de Xicotepec Puebla.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2020				2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	
Cuentas por Cobrar Corto Plazo	\$ 6,909,528.15	\$ -	\$ -	\$ 6,909,528.15	\$ 4,626,347.35
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 4,219,998.03	\$ -	\$ -	\$ 4,219,998.03	\$ 754,759.98
Total	\$ 11,129,526.18	\$ -	\$ -	\$11,129,526.18	\$5,381,107.33

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

Concepto	2020	2019
Terrenos	\$ 111,418,925.59	\$ 111,168,925.59
Edificios No Habitacionales	\$ 49,114,648.76	\$ 47,016,862.76
Infraestructura	\$ 236,521,090.07	\$ 236,521,090.07
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	\$ 9,146,166.70	\$ 1,752,115.55
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 2,657,279.94	\$ 3,227,282.20
Total	\$ 408,858,111.06	\$ 399,686,276.17

En la cuenta de Terrenos se encuentra registrado el valor de terrenos, necesarios para el uso que determine el Municipio de Xicotepec Puebla en beneficio de la ciudadanía, cuyo saldo acumulado al 30 de septiembre de 2020 corresponde a **\$111,418,1925.59**.

En la cuenta de Edificios No Habitacionales se encuentra registrado el valor de inmuebles tales como oficinas públicas, mercados, entre otros, que requiere el Municipio de Xicotepec Puebla para el desarrollo de sus actividades, cuyo saldo acumulado al 30 de septiembre de 2020 corresponde a **\$49,114,648.76**.

En el rubro de Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público y Construcciones en Proceso en Bienes Propios, con un saldo al 30 de septiembre de 2020 de **\$9,146,166.70** y **\$2,657,279.94** respectivamente, corresponde a registro de obras que se encuentra en proceso y que de acuerdo al artículo 29 de la Ley General de Contabilidad estas deberán registrarse invariablemente, en una cuenta contable específica del activo.

Bienes muebles.

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

Concepto	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 4,070,268.69	\$ 4,024,675.52
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 156,881.35	\$ 156,881.35
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 21,843,989.81	\$ 19,987,478.81
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 139,882.14	\$ 139,882.14
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 4,001,405.00	\$ 4,001,405.00
Total	\$ 30,212,426.99	\$ 28,310,322.82

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e Intangibles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, en cumplimiento al Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, Guía de Vida Útil Estimada y Porcentaje de Depreciación Anual por lo que el saldo al 30 de septiembre

de 2020 y 31 de diciembre de 2019 asciende a **\$-111,756,105.40.**

"GUÍA DE VIDA ÚTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN"			
CUENTA	CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad1		
		*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10
1.2.4.8	Activos Biológicos		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

Pasivo.

Obligaciones presentes del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicoamente.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Este rubro se refiere a obligaciones factibles de pago que se encuentran respaldadas con el saldo de la cuenta de Efectivo y Equivalente.

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo presenta un saldo al 30 de septiembre de 2020 por la cantidad de **\$7,397,035.68**, cuyo importe a su totalidad tiene vencimiento de 90 días.

Por otra aparte las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2019 presentan un saldo de **\$4,884,545.79**.

Las obligaciones con proveedores por la adquisición de bienes o presentación de servicios se registran en las cuentas por pagar, las cuales se encuentran identificadas de acuerdo a su fecha de vencimiento en 90, 180 menos, igual o mayor a 365 días.

En la cuenta Contratistas por Obras Públicas por Pagar Corto Plazo, se encuentran registros los adeudos a contratistas derivados de obra, que al 30 de septiembre de 2020 presenta un saldo de **\$4,435,967.01**, respecto al saldo al 31 de diciembre de 2019 por un importe de **\$3,025,578.43**, este fue pagado al 31 de marzo de 2020.

En el rubro de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo con un saldo al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 por la cantidad de **\$404,745.84** y **\$759,029.94** respectivamente, el cual representa el monto de las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal del Municipio, retenciones por servicios profesionales y retenciones por arrendamiento de inmuebles, enteradas a más tardar el 17 de octubre de 2020 y por lo que corresponde al mes de diciembre fueron enteradas el 17 de enero de 2020.

En el rubro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo dicho saldo es originado por prestamos realizados entre fondos los cuales serán liquidados a más tardar el 30 de octubre de 2020.

Concepto	2020				2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 473,215.98	\$ -	\$ -	\$ 473,215.98	\$ 1,098,021.37
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 4,435,967.01	\$ -	\$ -	\$ 4,435,967.01	\$ 3,025,578.43
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 404,745.84	\$ -	\$ -	\$ 404,745.84	\$ 759,029.94
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,083,106.85	\$ -	\$ -	\$ 2,083,106.85	\$ 1,916.05
Total	\$ 7,397,035.68	\$ -	\$ -	\$ 7,397,035.68	\$ 4,884,545.79

Documentos por Pagar a Corto Plazo.

Representa el monto de los adeudos documentados que deberá pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

Dicho saldo corresponde a 5 al millar pendiente de pago por obra realizada en el ejercicio fiscal 2013, del cual no se cuenta con la documentación para poder realizar dicho reintegro.

Concepto	2020				2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 18,500.00	\$ -	\$ -	\$ 18,500.00	\$ 18,500.00
Total	\$ 18,500.00	\$ -	\$ -	\$ 18,500.00	\$ 18,500.00

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo.

Representa el monto de los adeudos por amortización de la deuda pública contraída por el ente público que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2020	2019
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna (Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte)	\$ 2,011,330.00	\$ -
Total	\$ 2,011,330.00	\$ -

Otros Pasivos a Corto Plazo.

Representa el monto de los adeudos del ente público con terceros, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.

Corresponde a recursos depositados directamente por el Contribuyente a cuenta del Municipio pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubro de Ingresos, el contribuyente se acercó a las instalaciones con su ficha de depósito hasta el mes de enero de 2020.

Concepto	2020				2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	
Ingresos por Clasificar	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 430.00
Total	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 430.00

Deuda Pública a Largo Plazo.

Representa el monto de las obligaciones directas o contingentes, derivadas de financiamientos a cargo del ente público, en términos de las disposiciones legales aplicables.

Concepto	2020	2019
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo (Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte)	\$ 49,960,443.00	\$ 58,073,419.00
Total	\$ 49,960,443.00	\$ 58,073,419.00