

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

La estructura del Estado de Flujos de Efectivo incluye los rubros por actividades de:

- Operación;
- Inversión y
- Financiamiento

Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación.	\$93,973,892.82	\$127,744,991.85
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión.	-\$ 17,931,052.05	-\$ 110,753,122.20
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento.	-\$ 14,264,473.72	-\$ 7,746,462.93
Incrementos/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo.	\$61,778,367.05	\$9,245,406.72
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio.	\$17,182,546.54	\$7,946,709.82
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio.	\$78,960,913.59	\$17,192,116.54
	\$61,778,367.05	\$9,245,406.72
Diferencia	\$0.00	\$0.00

Los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación.

El Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación representa el Resultado de la gestión del ejercicio fiscal, es decir la diferencia entre el origen de los recursos (ingresos) y la aplicación de los mismos (gastos), los cuales se detallan en las Notas al Estado de Actividades, importes que al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 ascienden a **\$191,197,643.20** y **\$283,137,727.91**, respectivamente.

Los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión.

El Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión, representa la diferencia de los recursos que se obtienen por la disposición de activos y por la adquisición de activos de larga duración.

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles.

Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas por el Municipio de Xicotepec Puebla al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, se efectúan con los recursos aprobados en el Presupuesto de Egresos 2020 y 2019 respectivamente, se presentan dentro del Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión y se refleja en los siguientes rubros:

Concepto	2020	2019
Origen	\$ -	\$ -
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ -	\$ -
Bienes Muebles	\$ -	\$ -
Otros Orígenes de Inversión	\$ -	\$ -
Aplicación	\$ 17,931,052.05	\$ 110,753,122.20
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 16,028,947.88	\$ 101,299,553.52
Terrenos	\$ 250,000.00	-
Edificios No Habitacionales	\$ 2,097,786.00	-
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público/Propios	\$ 6,824,048.89	3,728,787.79
Inversión Pública	\$ 6,857,112.99	97,570,765.73
Bienes Muebles	\$ 1,902,104.17	\$ 9,453,568.68
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 17,495.00	\$ 5,490.00
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$ -	\$ 20,070.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 28,098.17	\$ 1,987,094.52
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ -	\$ 170,585.99
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ -	\$ 43,207.34
Cámaras Fotográficas y de Video	\$ -	\$ 59,451.80
Automóviles y Equipo de Transporte	\$ 1,856,511.00	\$ 5,555,991.51
Otros Equipos de Transporte	\$ -	\$ 40,490.00
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ -	\$ 2,800.49
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$ -	\$ 286,334.79
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ -	\$ 1,221,032.23
Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$ -	\$ 61,020.01
Otros Orígenes de Inversión	\$ -	\$ -

Los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento.

El Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento, representa el resultado de la diferencia de los recursos que provienen principalmente de endeudamiento y el recurso que se aplica para su disminución, con saldo al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 de **\$14,264,473.72** y **\$7,746,462.93** respectivamente.

Efectivo y Equivalentes.

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
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 61,778,367.05	

El concepto del Incremento/Disminución Neta y Equivalente al Efectivo cuyo importe al 30 de septiembre de 2020 asciende a **\$61,778,367.05**, el cual se determina por la variación entre el saldo final menos saldo inicial del ejercicio de la cuenta de Efectivo y Equivalentes, se refiere a los 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.

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

Concepto	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 93,973,892.82	\$ 127,744,991.85
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$ 6,857,112.99	\$ 97,570,765.73
Depreciación	\$ -	\$ 2,418,179.09
Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
Partidas extraordinarias	\$ -	\$ -
Total	\$ 87,116,779.83	\$ 27,756,047.03