

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 económicamente 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 | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Efectivo | 124,480.36 | 576,882.49 |
| Bancos/Tesorería | 33,758,841.92 | 27,097,124.85 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 4,005,439.69 | 4,005,544.29 |
| Total | 37,888,761.97 | 31,679,551.63 |

Los saldos correspondientes a la cuenta de Bancos/Tesorería al 28 de **febrero** de 2021 y al 31 de **diciembre** de 2020, por un importe de **\$33,758,841.92** y **\$27,097,124.85** respectivamente, se refiere a los recursos por fuente de financiamiento que detallo a continuación:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| Recursos Fiscales | 19,341,165.99 | 13,861,846.09 |
| Participaciones | 861,864.82 | 5,793,345.29 |
| Fism | 8,398,808.15 | 2,408,208.28 |
| Fortamun | 5,156,998.87 | 5,033,721.10 |
| Recursos Estatales | 4.09 | 4.09 |
| Total | 33,758,841.92 | 27,097,124.85 |

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 \$70,000,000.00 (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 | 2021 | | | | 2020 |
|--|---------------------|----------------|----------------|---------------------|---------------------|
| | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Total | |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 5,693,216.80 | 0.00 | 0.00 | 5,693,216.80 | 5,018,917.49 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 262,131.29 | 0.00 | 0.00 | 262,131.29 | 81,351.57 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 5,955,348.09 | 0.00 | 0.00 | 5,955,348.09 | 5,100,269.06 |

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 | 2021 | 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Terrenos | 111,418,925.59 | 111,418,925.59 |
| Edificios No Habitacionales | 49,114,648.76 | 49,114,648.76 |
| Infraestructura | 236,521,090.07 | 236,521,090.07 |
| Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público | 74,950,898.69 | 74,950,898.69 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 1,467,404.94 | 1,467,404.94 |
| Total | 473,472,968.05 | 473,472,968.05 |

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 28 de **febrero** de 2021 corresponde a **\$111,418,925.59**.

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 28 de **febrero** de 2021 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 28 de **febrero** de 2021 de **\$74,950,989.69** y **\$1,467,404.94** 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 | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 4,408,707.59 | 4,104,164.69 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 269,758.76 | 185,185.35 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 21,843,989.81 | 21,843,989.81 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 139,882.14 | 139,882.14 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 4,002,045.00 | 4,002,045.00 |
| Total | 30,664,383.30 | 30,275,266.99 |

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 28 de **febrero** de 2021 y 31 de **diciembre** de 2020 asciende a **\$-126,801,488.14**.

| "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 Educativo 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 Educativo 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 Seguridad | * | * |
| 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 económicamente.

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 28 de **febrero** de 2021 por la cantidad de **\$9,053,639.55**, cuyo importe a su totalidad tiene vencimiento de 90 días.

Por otra parte las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de **diciembre** de 2020 presentan un saldo de **\$9,394,740.30**.

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, que al 28 de **febrero** de 2021 presenta un saldo por **\$1,274,403.24** y al 31 de **diciembre** de 2020 por **\$1,750,814.75**.

En la cuenta Contratistas por Obras Públicas por Pagar Corto Plazo, se encuentran registros los adeudos a contratistas derivados de obra, que al 28 de **febrero** de 2021 presenta un saldo de **\$6,477,653.09**, respecto al saldo al 31 de **diciembre** de 2020 por un importe de **\$6,808,722.50**, que será pagado a más tardar el 31 de marzo de 2021.

En la cuenta Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo, se encuentran registros los adeudos en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, que al 28 de **febrero** de 2021 presenta un saldo de **\$40,000.00**, respecto al saldo al 31 de **diciembre** de 2020 por un importe de **\$0.00**.

En el rubro de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo con un saldo al 28 de **febrero** de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 por la cantidad de **\$377,183.72** y **\$625,217.86** 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 **marzo** de 2021 y por lo que corresponde al mes de diciembre fueron enteradas el 17 de **enero** de 2021.

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 31 de **marzo** de 2021.

| Concepto | 2021 | | | | 2020 |
|---|---------------------|----------------|----------------|---------------------|---------------------|
| | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Total | |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 1,274,403.24 | 0.00 | 0.00 | 1,274,403.24 | 1,750,814.75 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 6,477,653.09 | 0.00 | 0.00 | 6,477,653.09 | 6,808,722.50 |
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 40,000.00 | 0.00 | 0.00 | 40,000.00 | 0.00 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 377,183.72 | 0.00 | 0.00 | 377,183.72 | 625,217.86 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 884,399.50 | 0.00 | 0.00 | 884,399.50 | 209,985.19 |
| Total | 9,053,639.55 | 0.00 | 0.00 | 9,053,639.55 | 9,394,740.30 |

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 | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|-------------|
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna (Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte) | 5,261,396.00 | 0.00 |
| Total | 5,261,396.00 | 0.00 |

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 | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo (Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte) | 43,365,768.00 | 49,960,443.00 |
| Total | 43,365,768.00 | 49,960,443.00 |