



H. AYUNTAMIENTO DE CUNCUNUL, YUCATÁN  
PRESIDENCIA MUNICIPAL  
2012 - 2015

Asunto: Se entrega la cuenta documentada del mes de Enero-Marzo de 2013

Cuncunul, Yucatán a 17 Mayo de 2013.

Auditoría Superior del Estado de Yucatán  
C.C.P. René Humberto Márquez Arcila  
Auditor Superior del Estado de Yucatán.  
Presente.

0001300

De conformidad en lo dispuesto en el Artículo 3 fracción VIII, IX Y XVII de la LFCPEY, hago entrega del Informe Trimestral del Ejercicio de los Recursos Públicos del H. Ayuntamiento a nuestro cargo, correspondiente al mes de Enero-Marzo de 2013, el cual consta de los siguientes documentos:

- 1) Estado de situación financiera (Balance general)
- 2) Estado de flujo operacional
- 3) Estado de variación en la hacienda pública/patrimonio
- 4) Estado de cambios en la situación financiera (flujo de efectivo)
- 5) Notas a los estados financieros.
- 6) Estado analítico del activo.
- 7) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente del Financiamiento y concepto.
- 8) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos
- 9) Estado de Actividades
- 10) Reporte Analítica de Deuda Pública

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE YUCATÁN  
2010-2013



H. CONGRESO DEL ESTADO DE YUCATÁN  
RECEPCIÓN DE INFORMES DE LA CUENTA PÚBLICA Y  
CORRESPONDENCIA: M HORA: 9:32



H. AYUNTAMIENTO  
PRESIDENTE  
MUNICIPAL  
CUNCUNUL,  
YUCATÁN.  
2012 - 2015

Atentamente:

*[Signature]*  
René Melchor Suaste Gutiérrez  
Presidente Municipal

Entregó: *Pascual [Signature]*  
*[Signature]*

Estado de Situación Financiera  
MUNICIPIO DE CUNCUNUL  
01 ENERO A 31 MARZO 2013  
( en miles de pesos)

000010

ACTIVO	2012	2013	PASIVO	2012	2013
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo			Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Efectivo	25.00	3.51	Servicios Personales		
Bancos/Tesorería	479.41	157.39	Proveedores		12.72
Bancos/Dependencias y Otros			Subsidio, Participaciones y Aportaciones		
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)			Contratistas		
Fondos con Afectación Específica		572.62	Transferencias Otorgadas		
Depósitos de Fondos de terceros			Intereses y Comisiones		
Efectivo o Equivalente de Efectivo a Recibir			Retenciones y Contribuciones	76.06	75.50
Inversiones Financieras			Devoluciones de Contribuciones		
Cuentas x Cobrar	274.69	344.86	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Deudores Diversos	0.24	0.47	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Contribuciones x Recuperar			Deuda Pública Interna		
Deudores x Anticipos de Tesorería			Deuda Pública Externa		
Préstamos otorgados a corto plazo			Deuda Pública Interna		
Bienes o Servicios a Recibir			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Anticipo a Corto Plazo		50.11	Deuda Pública Interna		
Inventarios			Deuda Pública Externa		
Inventario de Mercancías para la Venta			Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en		
Inventarios de Mercancías terminadas			Garantía a Corto Plazo		
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción			Ingresos Cobrados por Adelantado		
Mercancías en Tránsito			Intereses Cobrados por Adelantado		
Almacén			Provisiones a Corto Plazo		
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Total de Pasivos Circulantes	76.06	88.22
Total de Activo Circulantes	779.24	1,168.95			
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Efectivo o Equivalentes a Recibir en el Largo Plazo			Cuentas x Pagar a Largo plazo		
Inversiones Financieras			Proveedores		
Documentos x Cobrar			Contratistas		
Deudores Diversos			Documentos x Pagar		
Contribuciones			Documentos Comerciales		
Préstamos otorgados			Documentos con contratistas		
Bienes Inmuebles			Deuda Pública a Largo Plazo		
Terrenos			Deuda Pública Interna		
Edificios			Deuda Pública Externa		
Infraestructura			Arrendamiento Financiero		
Construcciones en Proceso (Obras Públicas)			Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en		
Bienes Muebles			Garantía a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	302.88	302.88	Pasivos Diferidos a largo Plazo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		7.06	Provisiones a Largo Plazo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			Otros Pasivos a Largo Plazo		
Equipo de Transporte			Total de Pasivos no Circulantes		
Equipo de Defensa y Seguridad					
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	129.62	159.18			
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		4.09			
Activos Biológicos					
Otros Bienes Muebles					
Activos Intangibles			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
Software			Patrimonio Contribuido		
Patentes, Marcas y Derechos			Aportaciones		
Concesiones y Franquicias			Revaluaciones		
Licencias			Donaciones de Capital		
Activos Diferidos			Patrimonio Generado		
Estudios y Proyectos			Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	520.05	751.65
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero			Resultado de Ejercicios Anteriores	625.64	812.39
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo			Superavit o déficit Acumulada		
Anticipos a Largo Plazo			Modificaciones al Patrimonio		
Beneficios al retiro de Empleados Pagados por Adelantado			Rectificaciones de resultados de Ejercicios Anteriores		
Otros Activos no Circulantes			Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio		
			Revaluos		
			Reservas		
Total de Activos no Circulantes	442.50	483.21	Hacienda Pública/Patrimonio Total	1,145.66	1,563.94
Total de Activo	1,221.74	1,652.16	Total Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	1,221.74	1,652.16

**MUNICIPIO DE CUNCUNUL**  
**ESTADO DE YUCATAN**  
**ESTADO DE FLUJO OPERACIONAL**  
**OBJETO DEL GASTO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2013**

ASEY ver 3.10  
**000009**

Existencia al 01 de Enero de 2013 336,454.04

**INGRESOS**

Impuestos Sobre el Patrimonio	2,757.00
Derechos por Prestación de Servicios	125.00
Participaciones	2,007,915.69
Aportaciones	853,051.30
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b><u>2,863,848.99</u></b>

TOTAL DISPONIBLE **3,200,303.03**

**EGRESOS POR OBJETO DEL GASTO**

SERVICIOS PERSONALES	756,806.19
MATERIALES Y SUMINISTRO	322,089.70
SERVICIOS GENERALES	615,894.49
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS SERVICIOS	144,846.88
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	7,269.62
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	272,669.60
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b><u>2,119,576.48</u></b>

EXISTENCIA FINAL **1,080,726.55**

**INTEGRACION DE LA EXISTENCIA FINAL**

Efectivo	3,505.38
BANCOS/TESORERÍA	187,386.57
Fondos con Afectación Específica	572,622.41
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	344,859.01
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	469.18
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servi	60,113.85
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-12,720.69
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-75,509.16
<b>TOTAL DE EXISTENCIA AL 31 DE MARZO DE 2013</b>	<b><u>1,080,726.55</u></b>

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio  
MUNICIPIO DE CUNCUNUL, YUCATAN  
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2013  
(en miles de pesos)

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado	Ajustes por Cambios de Valor	Otros Incrementos Patrimoniales	TOTAL
<b>Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior</b>	812.39				812.39
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
1. Cambios en Políticas Contables					
2. Cambios por Errores Contables					
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	812.39				812.39
<b>Variaciones del patrimonio neto del ejercicio</b>					
1. Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		751.54			751.54
2. Otro variaciones del patrimonio neto					
<b>Patrimonio neto al final del ejercicio</b>		1,563.93			1,563.93

Estado de Flujo de Efectivo  
MUNICIPIO DE CUNCUNUL  
01 A DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2013  
( en miles de pesos)

000007

	2012	2013
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	2.91	2.76
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	2.96	0.13
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios Producidos en establecimientos del gobierno		
Otras contribuciones causadas en Ejercidos Anteriores		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones	2,071.35	2,007.92
Aportaciones	532.68	833.04
Convenios		
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencia al resto del sector público		
Subsidios y subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
Otras Ingresos		
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	647.71	756.81
Materiales y Suministros	476.84	322.09
Servicios Generales	465.97	615.89
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	195.32	144.85
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencia al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	301.917	272.67
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Flujos netos de Efectivo por actividades de Operación</b>	<b>522.15</b>	<b>751.54</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles y Muebles	9.95	7.27
Construcciones en Proceso (Otra Pública)		
Otros		
<b>Flujos Netos en Efectivo por Actividades de Inversión</b>		
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros		
<b>Aplicación</b>		
Incremento de Activos Financieros		
Servicios de la deuda	152.75	
Interno		
Externo		
Disminución de otros Pasivos		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
Incorporación de Activo		7.27
Préstamo de la deuda Interna	150.00	
<b>Incremento/Disminución Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>520.09</b>	<b>751.54</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio 1		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio 1		

1) El Saldo de estas cuentas se tomará de la nota 1 de este mismo estado.

**MUNICIPIO DE CUNCUNUL YUCATAN  
PERIODO 2012-2015**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El municipio de Calotmul, es un municipio libre y soberano perteneciente al estado de Yucatán que tiene como RFC MCY850101RM8, su domicilio fiscal es el Palacio Municipal de Cuncunul, Yucatán.

Las notas son aclaraciones o explicaciones de hechos o situaciones, cuantificables o no, que forman parte integrante de todos y cada uno de los estados financieros, los cuales deben leerse conjuntamente con ellas para su correcta interpretación. Las notas incluyen descripciones narrativas o análisis detallados de los importes mostrados en los estados financieros

**OBJETIVO:**

Las notas a los estados financieros tienen como objetivo dar mayor certeza para la correcta y más clara interpretación de los estados financieros.

**POLÍTICAS CONTABLES:**

Las principales políticas contables utilizadas

- A) Los estados financieros son preparados de conformidad con los principios de Contabilidad generalmente aceptada;
- B) El registro y presentación de las operaciones se han llevado en forma Consistente y por consiguiente refleja con veracidad la situación financiera al 31 Marzo de 2013.
- C) La presentación del estado de resultados debiera hacerse mediante el flujo de Recursos; es decir, mostrar los fondos recibidos en administración, los que se Vayan asignando y los gastos de operación, teniendo como resultado el Movimiento en el patrimonio.

1. Este trimestre las cta que se utilizaron son  
Participaciones cta. 4054762315  
Fortalecimiento cta. 4054762406, 4056009160  
Infraestructura cta. 4054762414, 4056009178

Estado Analítico del Activo  
MUNICIPIO DE CUCUNUL, YUCATAN  
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2013  
(en miles de pesos)

Saldo del Activo Neto	Saldo Inicial	Aumentos	Aumentos por Traspaso de otras partidas	Disminuciones	Disminuciones por traspaso a otras partidas	Estimaciones por Incoblabias	Deterioro en el ejercicio	Depreciación del Ejercicio	Amortización del Ejercicio	Actualizaciones netas por reexpresión o revaluación	Incremento por plusvalía de revaluación en el ejercicio	Saldo Final
<b>CIRCULANTE</b>												
Efectivo y Equivalentes	56.07	2,914.61		2,207.18								763.50
Derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo	243.73	206.12		104.02								345.83
Derechos a recibir bienes o Servicios	39.88	20.24										60.12
Bienes disponibles para su transformación o consumo												
Otros activos circulantes												
<b>NO CIRCULANTE</b>												
Inversiones financieras a largo plazo												
Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo												
Bienes inmuebles												
Bienes muebles	475.94	85.50		78.24								483.20
Activos intangibles												
Activos diferidos												
Otros activos no circulantes												
<b>TOYALES</b>	<b>815.12</b>			<b>2,389.44</b>								<b>1,652.16</b>

000005

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS  
MUNICIPIO DE CUNCUNUL, YUCATAN  
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2013  
( en miles de pesos)

Fuente del Ingreso		Ley de Ingresos Estimada	Modificado	Devengado	Recaudado	Avance de recaudación Recaudación/Estimación
I	IMPUESTOS	23.00		2.76	2.76	12%
II	CONTRIBUCIONES DE MEJORA					
III	DERECHOS	45.70		0.13	0.13	0%
IV	CONTRIBUCIONES NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACCIONES ANTERIORES, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES					
V	PRODUCTOS	7.00				0%
VI	APROVECHAMIENTOS	47.00				0%
VIII	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	10,710.93		2,860.21	2,860.21	27%
IX	TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS					
X	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO					
<b>ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE CONTRIBUCION</b>						
<b>TRIBUTARIOS</b>		<b>Estimación Anual</b>	<b>Modificado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado</b>	<b>Avance de recaudación</b>
Impuestos sobre los ingresos Impuestos sobre el patrimonio Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones Impuestos al comercio exterior Impuestos Sobre Nombras y Asimilables Impuestos Ecologicos Accesorios Otros Impuestos		23.00		2.91	2.91	13%
<b>SUBTOTALS TRIBUTARIOS</b>						
<b>NO TRIBUTARIOS</b>						
I	DERECHOS	45.70		0.13	0.13	0%
II	PRODUCTOS	7.00				0%
III	APROVECHAMIENTOS	47.00				0%
IV	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS					
<b>SUBTOTALS NO TRIBUTARIOS</b>						
<b>TOTALES</b>						

000004



ESTADOS DE ACTIVIDADES  
MUNICIPIO DE CUNCUNUL, YUCATAN  
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2013

000002

	2012	2013
<b>INGRESOS</b>		
<b>Ingresos de la Cuenta:</b>		
<b>Impuestos</b>	2.91	2.76
Impuestos sobre los ingresos	2.91	2.76
Impuestos sobre el patrimonio		
Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones		
Impuestos al comercio exterior		
Impuestos sobre nóminas y asimilables		
Impuestos ecológicos		
Accesorios		
Otros impuestos		
<b>Contribuciones de Mejoras</b>	2.96	0.13
Derechos	2.96	0.13
Productos de tipo corralero		
<b>Apropiamientos de tipo corriente</b>		
<b>Ingresos por ventas de bienes y servicios producidos en establecimientos del Gobierno</b>		
<b>Otros contribuciones causadas en ejercicios anteriores</b>		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	2,604.08	2,850.96
Participaciones	2,071.35	2,007.92
Aportaciones	532.68	853.04
Convenios		
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otros auxilios</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Convenios		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
<b>Otros ingresos</b>		
<b>Ingresos Financieros</b>		
Productos Financieros Corrientes		
Utilidades por Participación Patrimonial		
Intereses Ganados de Valores, créditos, Bonos y Otros		
Otros Ingresos Financieros		
<b>Beneficios por Variación de Inventarios</b>		
<b>Distribución de estimaciones, Provisiones y reservas por Exceso</b>		
<b>Otros ingresos</b>		
<b>Total de ingresos</b>	2,609.90	2,863.85
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de funcionamiento</b>	1,795.74	1,846.92
Servicios Personales	647.70	756.82
Materiales y Suministros	476.82	372.09
Servicios Generales	465.97	615.89
BIENES INMUEBLES	9.94	7.27
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros Auxilios</b>	195.31	144.85
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
Transferencias al Exterior		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	851.94	272.66
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Deuda pública de ejercicio anteriores	152.75	
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Extracciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortaciones, Provisiones y Reservas		
Bancos		
Variación de Inventarios		
Pérdidas por Constitución de Estimaciones, Deterioros, Provisiones y Reservas		
Otros Gastos		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	2,350.41	2,119.58
<b>Ahorro/Desarrollo Antes de Rubros Extraordinarios</b>	359.49	744.27
Resultado Integral de Financiamiento (RIF)		
Otras Pérdidas		
Ingresos Extraordinarios	150.00	
Incorporación de activo	10.60	7.27
<b>Ahorro/Desarrollo Neto del Ejercicio</b>	520.09	751.84

Reporte Analítico de deuda Pública  
 Cuncunul, Yucatan  
 al 31 de Marzo de 2013  
 ( en miles de pesos)

BANOBRAS									
Denominación de las Deudas	Moneda de contratación	País acreedor	Saldo al 01 de Enero de 2013	Movimientos					Saldo al 31 de Marzo 2013
				Operaciones de endeudamiento del período					
				Amortización Bruta	Colocación Bruta	Ejecución key de Ingresos	Depuración o Conciliación	Total de movimientos	
<b>DEUDA PUBLICA</b>									
CORTO PLAZO									
DEUDA PUBLICA INTERIOR									
Instituciones de credito									
SUBTOTAL A LARGO PLAZO	Pesos Mexicanos	México	0						
ENDEUDAMIENTO TOTAL									

00104