

H. AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE S.L.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El efectivo está constituido por el saldo en caja, bancos y depósitos en garantía del Municipio, los cuales se conforman de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Caja	\$ 136,860.25
Bancos	67,404,746.79
Depósitos en Garantía	224,406.57
Total	\$ 67,766,013.61

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. En los Derechos a recibir a favor del Municipio se incluyen las cuentas por cobrar, los deudores diversos, los ingresos por recuperar, préstamos otorgados y otros derechos a recibir, dentro de los cuales podemos observar que se vienen arrastrando muchos saldos de ejercicios anteriores, pero dentro del período de junio disminuyó debido a que se registró el pago de deudores diversos del Ayuntamiento, así como el pago de préstamos otorgados por el mismo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3. No existen bienes disponibles para su transformación o consumo en el ejercicio 2018.
4. En cuanto a la cuenta de Almacén se viene arrastrando un saldo de \$390,512 de ejercicios anteriores, mismo que está conformado por papelería y material eléctrico que se utiliza para cumplir con las diferentes necesidades del Municipio.

Inversiones Financieras

5. No existen inversiones financieras en el ejercicio 2018.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

6. Respecto a los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del Municipio iniciamos el mes de junio con un saldo de \$227,982,851.63 y lo cerramos al 30 de junio de 2018 con un total de \$237,547,811.74 integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Bienes Inmuebles, Infraestructura en proceso	\$ 172,562,894.93
Bienes Muebles	59,815,368.79
Activos Intangibles	5,169,548.02
Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 237,547,811.74

En este rubro cabe hacer mención que en éste mes solo hubo incremento en la Infraestructura en Proceso del Ramo 28 y una parte por Ramo 33 dando un total de \$8,360,360.11 y en bienes muebles adquisiciones por un monto de \$1,204,600 durante el mes de junio de 2018.

Estimaciones y Deterioros

7. En el mes de junio de 2018 no hubo estimaciones ni deterioros en los activos fijos.

Otros Activos

8. No se cuenta con otros activos al cierre del período.

Pasivo

1. En cuanto al pasivo a corto plazo está integrado por un saldo de \$17,960,530.89 del cual se hace referencia que viene integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Servicios personales por pagar	\$ 241,895.46
Prov. Por pagar a corto plazo	4,555,355.55
Contratistas por obra	867,355.03
Participaciones y aportaciones	-25,447.82
Transferencias otorgadas	89,160.00
Retenciones y Contribuciones	10,118,570.73
Otras cuentas por pagar	2,113,641.94
Total Pasivo a Corto Plazo	\$17,960,530.89

Se registraron pagos en cuanto a los proveedores y contratistas que se tienen pendientes del ejercicio anterior, así como también se realizaron pagos de retenciones y contribuciones pendientes de pago.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Casi siempre la mayor parte de los Ingresos del Municipio está conformada por las Participaciones y Aportaciones que recibimos del Gobierno del Estado, las cuales en el mes de junio fueron por un monto de \$37,350,586.56 siendo un 94.92% del total de los Ingresos del mes, el otro 5.05% está compuesto por los Ingresos de Gestión derivados del cobro a Impuestos propios del Municipio.
2. En cuanto a los Otros Ingresos y Beneficios representan solo el 0.03% del ingreso total del ejercicio y se refieren a los Intereses Financieros generados en el ejercicio en las cuentas bancarias del Municipio.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Los gastos más representativos del Ayuntamiento son los gastos de funcionamiento del mismo, en éste mes representaron 31.85% del gasto total, siendo los Servicios Personales los que integran el 18.09% de este total. Como se puede observar en éste mes se tuvo una utilidad por \$24,926,727.81 debido a que se incrementaron los ingresos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. En el estado de Variación en la Hacienda Pública se refleja un incremento en el mes de junio el Ayuntamiento por un monto de \$82,554,242 pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El saldo final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	Junio 2018	Mayo 2018
Total de Efectivo y Equivalentes	67,766,013	52,988,665

NOTAS DE MEMORIA

En las notas de memoria se comenta sobre las cuentas de orden y dentro de las cuentas de orden del Ayuntamiento cabe hacer mención que se cumple con las disposiciones del CONAC en donde el sistema de control presupuestario CLIP con el que se cumple con las normas del mismo ente, nos maneja automáticamente las cuentas de orden presupuestario en donde nos reflejan los momentos contables a los que están sujetos todos los ingresos y egresos propios de las actividades diarias de Municipio.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del H. Ayuntamiento de Rioverde S.L.P., proveen de información financiera a los principales usuarios del mismo, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo de estos Estados Financieros es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los mismos para la mayor comprensión de ellos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

En la preparación de los Estados Financieros se cumple con la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables al Ayuntamiento, así como con las disposiciones que también nos exige la Auditoría Superior del Estado.

De igual manera se tiene implementado el Sistema de Control Presupuestario CLIP con el cual damos cumplimiento a las normas del CONAC y así mismo nos permite llevar el control de los presupuestos de Ingresos y Egresos que se presentan ante el Congreso.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

**C. JOSE DE JESUS GAMA AVILA
PRESIDENTE MUNICIPAL**

**C.P. HORACIO BALDERAS AVALOS
TESORERO MUNICIPAL**

**LIC. ROGELIO ESPARZA MARTINEZ
SINDICO MUNICIPAL**

**C. ALFREDO LIMON ROBLES
REGIDOR DE HACIENDA**