

H. AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE S.L.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	\$ 232.19
Bancos	64,646,806.7
Depósitos en Garantía	1 224,406.5
Total	\$ 64,871,445.47

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

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 septiembre disminuyó en 220,301.89 mismos que son derivados de los pagos que se tenían pendientes de cuentas por cobrar a favor del Ayuntamiento.

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 septiembre con un saldo de \$254,022,616.78 y lo cerramos al 30 de septiembre de 2018 con un total de \$260,734,699.49 integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Bienes Inmuebles, Infraestructura en proceso	\$ 192,932,933.26
Bienes Muebles	62,627,589.8
Activos Intangibles	1 5,174,176.4
Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2 \$ 260,734,699.49

Estimaciones y Deterioros

7. En el mes de marzo 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 \$21,945,775.83 del cual se hace referencia que viene integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Servicios personales por pagar	\$ 240,403.37
Prov. Por pagar a corto plazo	8,344,790.26
Contratistas por obra	867,355.03
Participaciones y aportaciones	-25,447.82
Transferencias otorgadas	214,140.00
Retenciones y Contribuciones	10,295,915.08
Otras cuentas por pagar	2,008,619.9
	1
Total Pasivo a Corto Plazo	\$21,945,775.8
	3

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 septiembre fueron por un monto de \$10,931,001.78 siendo un 90.18% del total de los Ingresos del mes, el otro 9.81% 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 0.01% 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 153.83% del gasto total, siendo los Servicios Personales los que integran el 88.08% de este total. Como se puede observar en éste mes se tuvo una pérdida por \$8,455,147.13 debido a que se incrementaron los gastos por los pagos de finiquitos laborales y además por cierre de administración no se recibieron todas las participaciones y aportaciones correspondientes al mes de septiembre.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. En el estado de Variación en la Hacienda Pública se refleja una disminución en el mes de septiembre para el Ayuntamiento por un monto de \$8,455,147.13

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:

	Agosto 2018	Septiembre 2018
Total de Efectivo y Equivalentes	86,175,824	74,186,687

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.

M.V.Z. JOSÉ RAMÓN TORRES GARCÍA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. HORACIO BALDERAS AVALOS
TESORERO MUNICIPAL

LIC. ULISSES LEDEZMA SALAZAR
SINDICO MUNICIPAL

C.P. ALEJANDRA DEL CARMEN TORRES RESENDIZ
REGIDORA DE HACIENDA

