

# H. AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE S.L.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO 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	\$ 121,606.25
Bancos	52,642,652.6
	1
Depósitos en Garantía	224,406.5
	7
Total	\$ 52,988,665.43

##### 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 mayo disminuyó debido a que se registró el pago de deudores diversos 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 mayo con un saldo de \$224,104,170.45 y lo cerramos al 31 de mayo de 2018 con un total de \$227,982,851.63 integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Bienes Inmuebles, Infraestructura en proceso	\$ 164,202,534.82
Bienes Muebles	58,610,768.7
	9
Activos Intangibles	5,169,548.02
<b>Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>\$ 227,982,851.63</b>

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 \$3,854,081.18 y en bienes muebles una adquisición por un monto de \$24,600.00 durante el mes de mayo de 2018.

##### Estimaciones y Deterioros

7. En el mes de mayo 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 \$18,539,027.84 del cual se hace referencia que viene integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Servicios personales por pagar	\$ 247,095.70
Prov. Por pagar a corto plazo	4,999,120.29
Contratistas por obra	867,355.03
Participaciones y aportaciones	-25,447.82
Transferencias otorgadas	97,460.00
Retenciones y Contribuciones	10,187,795.57
Otras cuentas por pagar	2,165,649.07
<b>Total Pasivo a Corto Plazo</b>	<b>\$18,539,027.84</b>

Se registraron pagos en cuanto a los proveedores y contratistas que se tienen pendientes del ejercicio anterior, ya se realizó la afectación de las adeudas que se quedaron en otras cuentas por pagar por lo cual ya los saldos de proveedores y contratistas se muestran de manera real.

## 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 mayo fueron por un monto de \$8,831,950.73 siendo un 81.59% del total de los Ingresos del mes, el otro 18.33% 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 0.08% 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 123.54% del gasto total, siendo los Servicios Personales los que integran el 69.51% de este total. Como se puede observar en éste mes se tuvo una pérdida por \$5,449,210.95 debido a que se incrementaron los gastos.

### 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 mayo el Ayuntamiento por un monto de \$57,627,514 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:

	<b>Mayo 2018</b>	<b>Abril 2018</b>
Total de Efectivo y Equivalentes	52,988,665	61,677,678

### 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**