



MUNICIPIO DE AQUISMON SLP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

De conformidad a los artículos 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros del Municipio de Aquismon S.L.P. correspondientes al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	-\$ 5,397,411.82	\$ 12,074,759.94
Suma	-\$ 5,397,411.82	\$ 12,074,759.94

Efectivo

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de MUNICIPIO DE AQUISMON SLP, su importe se integra por:

Efectivo	Importe
CAJA INGRESOS DIARIOS	-\$ 49,980.00
CAJA SALDO AL 2018	\$ 3,255,228.07
FONDO FIJO	\$.00
Suma	\$ 3,205,248.07

Bancos/Tesorería

Representa el saldo disponible propiedad de MUNICIPIO DE AQUISMON SLP, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCOS RAMO 28	\$ 1,809,765.63
BANCOS RAMO 33	-\$ 11,867,585.82
CONVENIOS RECURSOS EXTRAORDINARIOS	\$ 1,455,160.30
Suma	-\$ 8,602,659.89

Inversiones Temporales

No se genera información

Fondos con Afectación Específica

No se genera información



MUNICIPIO DE AQUISMON SLP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

Corresponde integrar en este rubro los saldos que representan cuentas por cobrar y deudores diversos por cobrar a corto plazo, deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo, préstamos otorgados a corto plazo, otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo. A continuación se presenta la integración de este rubro

Concepto	2019	2018
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 94,055,007.14	\$ 93,388,327.89
Suma	\$ 94,055,007.14	\$ 93,388,327.89

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2019%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 70,350.62	0%
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 116,135.98	0%
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ 29,464.60	0%
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$ 93,059,491.49	99%
ROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLA	\$ 779,564.45	1%
Suma	\$ 94,055,007.14	\$ 1.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

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, no incluidos en las cuentas anteriores,

• **Derechos a recibir Bienes o Servicios a Recibir**

Corresponde integrar en este rubro los saldos que representan cuentas por cobrar y deudores diversos por cobrar a corto plazo, deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo, préstamos otorgados a corto plazo, otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo. A continuación se presenta la integración de este rubro

Concepto	2019	2018
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 14,623,489.51	\$ 14,623,489.51
Suma	\$ 14,623,489.51	\$ 14,623,489.51

Las Cuentas de Anticipos a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2019%
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTAC	\$ 206,909.98	1%
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$ 14,416,579.53	99%
Suma	\$ 14,623,489.51	\$ 1.00

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Concepto	2019	2018
INVENTARIOS	\$ 195,362.85	\$ 195,362.85
Suma	\$ 195,362.85	\$ 195,362.85

• **Inversiones Financieras**

No se genera informacion



MUNICIPIO DE AQUISMON SLP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se conforma por los bienes tangibles e intangibles necesarios para llevar a cabo las actividades de gobierno y las obras en proceso que se realizan en los diferentes inmuebles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 10,393,397.62	\$ 10,393,397.62
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 87,497,791.79	\$ 87,497,791.79
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 100,000.00	\$ 100,000.00
tal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 97,991,189.41	\$ 97,991,189.41

Los bienes del Municipio, se encuentran valuados al costo histórico y en su caso, a valor de avalúo, conforme a lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental 9.- Valuación. Para fines de control y registro los bienes tienen como valor mínimo en libros el de una unidad monetaria. El valor en libros como se indica es para fines de control y registro y no necesariamente refleja el valor para fines de aseguramiento y, en su caso, de enajenación.

En anexo de los Estados Financieros al 31 FECHA() se incluyen las relaciones de bienes que componen el patrimonio del Municipio presentadas por las dependencias, en dichas relaciones, las dependencias proporcionan, en su caso, los bienes cuyo devengo se encuentra en proceso y por tanto aún no se tiene el registro contable respectivo, en apego a los momentos contables del egreso.

En el ejercicio 2014 venció el plazo para que se realizara el levantamiento físico del inventario de los bienes a que se refiere el artículo 23 de la Ley de Contabilidad, el resultado de la conciliación de acuerdo con lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, derivó en que se consideraran bienes que no formaban parte del registro contable.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 5,416,415.49	\$ 5,058,985.82
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 382,321.06	\$ 334,719.24
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 6,267,836.42	\$ 6,125,177.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,370,071.56	\$ 1,242,240.57
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 13,436,644.53	\$ 12,761,122.63
SOFTWARE	\$ 1,140,564.89	\$ 1,140,564.89
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,140,564.89	\$ 1,140,564.89
Suma	\$ 14,577,209.42	\$ 13,901,687.52

Activo Diferido

No se genera informacion

- Estimaciones y Deterioros**

Con fundamento en las Reglas Específicas del Registro y Valuación del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Municipio determinó que sus bienes tiene una vida útil indefinida, por lo cual no se deprecian ni se deterioran y no se amortizan.

- Otros Activos**

No se genera informacion



MUNICIPIO DE AQUISMON SLP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 26,874,354.19	\$ 12,372,611.35
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 127,679,243.43	\$ 145,888,201.08
BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$ 29,000.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 154,582,597.62	\$ 158,260,812.43

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,131,725.50
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,179,878.24
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 12,524.60
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 16,568,329.29
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 23,892,457.63

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Prima Vacacional, cuyo importe se paga en 2 periodos; Aguinaldo cuyo importe se paga en el mes de diciembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes inmediato posterior.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de MUNICIPIO DE AQUISMON SLP, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de MUNICIPIO DE AQUISMON SLP, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2019
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	127,679,243.43
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 27,725,509.39
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 3,600,097.07
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	29,000.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 159,033,849.89



MUNICIPIO DE AQUISMON SLP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos de gestión son resultado de la política de recaudación del Municipio, se integran principalmente por los Impuestos, Derechos y Aprovechamientos, dichos ingresos se conforman de la siguiente manera:

INGRESOS DE GESTION	Importe
IMPUESTOS	\$ 882,780.00
DERECHOS	\$ 1,738,451.34
PRODUCTOS	\$ 1,771,264.37
APROVECHAMIENTOS	\$ 1,001,092.31
Suma	\$ 5,393,588.02

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	Importe
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION	\$ 315,683,483.49
Suma	\$ 315,683,483.49

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	IMPORTE
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 115,491.16
Suma	\$ 115,491.16

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 321,192,562.67
---	--------------------------

Gastos y Otras Pérdidas:

Los Gastos y otras pérdidas son decrementos de los activos o incrementos de los pasivos durante un periodo contable, con la intención de generar ingresos y con un impacto desfavorable en la utilidad o pérdida neta o, en su caso, en el cambio neto en el patrimonio contable y, consecuentemente, en su capital ganado o patrimonio contable, respectivamente

A continuación se desglosan los principales rubros de Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 130,398,385.87
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 26,669,442.12
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 157,067,827.99

Desglose de aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 65,314,373.95	42%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 29,907,394.04	19%
SERVICIOS GENERALES	\$ 35,176,617.88	22%
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 10,008,905.00	6%
AYUDAS SOCIALES	\$ 16,350,537.12	10%



MUNICIPIO DE AQUISMON SLP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Este Estado muestra el monto de la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2019	2018
Municipio	61,957,851.16	73,914,004.69
Suma	61,957,851.16	73,914,004.69

Por la importancia que el Municipio tiene en la integración de la información financiera del Municipio de Aquismon S.L.P., se presenta el formato en los Estados Financieros del periodo

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-11,956,153.53	73,914,004.69
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-11,956,153.53	156,224,010.67
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	82,310,005.98
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	61,957,851.16	73,914,004.69

La afectación a Resultados de Ejercicios Anteriores obedece a las regularizaciones/rectificaciones de movimientos que sucedieron en años anteriores.

A su vez, la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, de conformidad con el acuerdo del Consejo Nacional de Armonización Contable publicado en el Diario Oficial de la Federación el 22 de diciembre de 2014 establece el reconocimiento de los registros extemporáneos, destacando entre estos los resultados del proceso de depuración llevado a cabo.



MUNICIPIO DE AQUISMON SLP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

Concepto	2019	2018
EFFECTIVO	\$ 3,205,248.07	\$ 3,255,228.07
BANCOS/TESORERÍA	-\$ 8,602,659.89	\$ 8,819,531.87
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-\$ 5,397,411.82	\$ 12,074,759.94

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

Concepto	2019	%
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	706,033.46	1.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
TOTAL	706,033.46	1.00

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros	- 11,956,153.53	
Movimientos de partidas (o rubros) que no		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	666,679.25	
Incremento en bienes y servicios	-	
Incremento en Activo fijo	706,033.46	
Decremento en Pasivos por pagar CP	- 14,501,742.84	
Decremento en Pasivos por pagar LP	18,179,957.65	
Incremento neto en Efectivo y Equivalentes	- 17,472,171.76	

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.



MUNICIPIO DE AQUISMON SLP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

C. OSCAR SUAREZ MENDOZA
PRESIDENTE MUNICIPAL

LAE. ARACELY RECENDIZ OLGUIN
TESORERA MUNICIPAL

C. MARIA GUADALUPE MARTINEZ RUBIO
REGIDOR DE HACIENDA