

MUNICIPIO DE VILLA JUAREZ, S.L.P.

**1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables

Concepto	Importe
VALORES	\$ -
EMISION DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (\$ -
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ -
	\$ -
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 45,019,185.12
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 11,191,219.69
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 27,478,760.52
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 61,306,725.95
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 61,306,725.95

Eduardo Galván

Juan Javier Aguilar


Brenda Judith Torres Báez


PRESUPUESTO DE EGRESOS

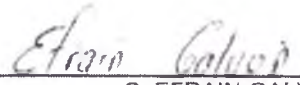
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$	45,019,185.12
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$	10,740,973.66
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$	27,478,760.52
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$	61,756,971.98
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$	61,756,971.98
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$	61,756,971.98
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$	61,608,645.50

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




C. MARIA TEODORA REYES INFANTE
PRESIDENTA MUNICIPAL


MA DE JESUS LOPEZ CASTRO
TESORERA MUNICIPAL


C. EFRAIN GALVAN LOPEZ
REGIDOR DE HACIENDA






Brenda Judith
Torres Báez


Efrain Galvan Lopez

Juan Javier Aguilar



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
MUNICIPIO DE VILLA JUAREZ, S.L.P.

1. Introducción:

El control de gestión de los servicios públicos municipales en Villa Juárez, SLP, se ha desarrollado bajo esquemas normativos que regulan y limitan su funcionamiento y cobertura

Otro factor que ha adquirido importancia ha sido el auge de la tecnología que presiona de sobre manera su utilización, y la administración pública municipal no es la excepción. El problema es que su implementación y uso dependen de un análisis a fondo del contexto, entre ellos población, educación y estrategias que permitan evaluar el desempeño, para tener un mejor control de gestión de los servicios

2. Panorama Económico y Financiero:

Se informa que las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el municipio estuvo operando en el ejercicio 2019

En materia de ingresos propios se obtuvo en 2019 un monto de \$4'266,170.18 el cual en relación a 2018 fue de \$5'312,518.00 tuvo un decremento mismos que fueron insuficientes para cumplir con servicios y necesidades requeridas por la población.

Por lo que esta administración ha implementado metodologías de análisis, revisión del sistema estructural del Municipio en cuanto a su funcionamiento

3. Autorización e Historia:

- a) La Fecha de creación del Municipio se llevo a cabo el 01 de Enero de 1985 de manera oficial ante el Registro Federal de Contribuyentes del SAT
- b) Uno de los principales cambios en su estructura durante el ejercicio 2019 fue la creación de la Unidad planeación.

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre

- a) Objeto social
Prestación de servicios públicos a la población

Javier Aguilera

Juan Colón

Ena.r

Brenda Judith
Orres Baez

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
MUNICIPIO DE VILLA JUAREZ, S.L.P.

b) Principales actividades.

1. Agua potable, Alcantarillado, Saneamiento y Aguas residuales
2. Alumbrado público
3. Limpia y disposición de desechos
4. Mercados y centrales de abasto
5. Panteones
6. Rastro
7. Calles, parques, jardines, áreas verdes y recreativas
8. Seguridad pública y tránsito
9. Embellecimiento y conservación de los poblados, centros urbanos y obras de interés social
10. Asistencia social en el ámbito de su competencia.
11. De empleo

c) Régimen Jurídico que le es aplicable. (Forma como está dado de alta el municipio ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público).

El régimen en el que el Municipio se encuentra inscrito ante el Registro Federal de Contribuyentes es "Persona Moral no Contribuyente"

d) Consideraciones fiscales del municipio.

Las obligaciones fiscales que se tienen registradas son:

- 1 - ISR Salarios
- 2 - Retención de ISR por Honorarios
- 3 - Retención de ISR por Arrendamiento

e) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

No aplica información

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables

Actualmente en esta Administración nos encontramos en proceso de la generación y adecuación de un manual de Contabilidad propio del Organismo adicional al emitido por el CONAC

Juan Javier Aguilera
Efraim Cobian

Brenda Judith
Torres Baez

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
MUNICIPIO DE VILLA JUAREZ, S.L.P.

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros es costo histórico
- c) Postulados básicos

SUSTANCIA ECONOMICA se han reconocido todas las transacciones que afectan económicamente por lo que sus estados financieros revelan su situación financiera al 31 de Diciembre de 2019

ENTE PUBLICO el Municipio fue dado de alta ante el Servicio de Administración Tributario el 01 de Enero de 1985

REVELACION SUFICIENTE a los estados financieros se acompañan las notas de Desglose como parte de la contabilidad financiera y notas de Memoria como apoyo a los presupuestos de Ingresos y Egresos del Ejercicio

REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA se observa inserta en la contabilidad mes a mes en paralelo la aplicación de las cuentas de Orden relativas al Presupuesto de Ingresos y Presupuesto de Egresos en sus diferentes momentos, así mismo se identifican las clasificaciones Administrativa, Funcional, Programática, Objeto del Gasto y Tipo de gasto

CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA se informa que no contamos con Organismos Descentralizados para consolidar con el Municipio

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre

- a) Actualización: se informa que el Municipio no utiliza algún método para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio ya que los registros contables se tienen a costo histórico. Así mismo no existe reconocimiento inflacionario
- b) Los inventarios del Almacén de plomería se encuentran controlados bajo un sistema de entradas y salidas que se afecta con las ordenes de trabajo autorizadas y el valor que se aplica es el costo de adquisición PEPS
- c) Beneficios a empleados: Este Municipio proporciona seguridad social por medio de médicos particulares y por lo tanto el sistema de pensiones es por acuerdo de Cabildo
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

Orenda Judith
Torres Báez

Juan Javier Aguilar
Francisco Galian

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
MUNICIPIO DE VILLA JUAREZ, S.L.P.

No aplica ya que normalmente los inventarios que se compran son en relaciona al consumo del mes

Brenda Judith
Torres Báez

e) Beneficios a empleados:

El presupuesto de Egresos dentro del rubro de Servicios personales contempla un presupuestos de

f) Provisiones

La presente administración se encuentra en un proceso de análisis para registro de provisiones por Laudos laborales contraídos en administraciones anteriores a manera de determinar su importe en la actualidad

g) Reservas:

No se tienen creadas reservas

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos

A la fecha no se tienen contemplado ajustes contables por parte del Municipio, ya que en caso de ser así la Auditoria Superior del Estado los propondrá en su momento

Leon Javier Aguilas
Choir

i) Reclasificaciones:

No existe reclasificaciones de saldos

j) Depuración y cancelación de saldos

No existen depuraciones de Saldos

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

Se informará sobre

a) Activos en moneda extranjera.

No aplica

b) Pasivos en moneda extranjera

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
MUNICIPIO DE VILLA JUAREZ, S.L.P.

No aplica

c) Posición en moneda extranjera

No aplica

d) Tipo de cambio

No aplica

e) Equivalente en moneda nacional

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

En el caso de Activos fijos estos son registrados a valor de adquisición y a la fecha no se tienen registradas las depreciaciones de los mismos hasta que no se lleve a cabo la depuración correspondiente

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

Como se menciona en el punto anterior se llevara el cálculo y registro de depreciaciones con los porcentajes establecidos por la CONAC después de la depuración correspondiente de los activos

c) importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo

No aplica

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras

No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por el municipio

No aplica

Juan Javier Aguilar

Collier

Brenda Judith Torres Baéz
Ehain

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
MUNICIPIO DE VILLA JUAREZ, S.L.P.

- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc..

No aplica

- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables

No aplica

- h) Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva

En relación a la administración del Activo el departamento de Contraloría ejerce acciones de utilización de activos a efectos de llevar a cabo nuevas adquisiciones y cambio de activos en departamentos según las necesidades

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores

No aplica

- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

No contamos con organismos descentralizados

- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria

No aplica

- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

No aplica

- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda

No contamos con organismos descentralizados

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Don Javier Aguilar

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

*Brenda Judith
Toiles Báez*

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
MUNICIPIO DE VILLA JUAREZ, S.L.P.

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No aplica

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No aplica

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación, de forma separada los ingresos locales de los federales:

<u>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</u>	
INGRESOS DE GESTIÓN	5,057,587.18
IMPUESTOS	1,622.00
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,622.00
DERECHOS	2,809,789.60
APROVECHAMIENTOS	2,246,175.58
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	56,249,138.77
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	56,249,138.77
PARTICIPACIONES	20,680,931.71
APORTACIONES	35,568,207.06
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	24,255.19
INGRESOS FINANCIEROS	24,255.19
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	24,255.19
Total de ingresos y Otros Beneficios	\$ 61,330,981.14

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Se pretende un incremento en la recaudación de un 8% para el Ejercicio 2020

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Se informa lo siguiente

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

San Javier Aguilar

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

*Brenda Judith
Tolles Baez*

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
MUNICIPIO DE VILLA JUAREZ, S.L.P.

a) No se tiene Deuda Pública.

12. Calificaciones otorgadas:

No se han contratado crédito

13. Proceso de Mejora:

a) Principales Políticas de control interno.

Se realizo la actualización del manual Organizacional el cual incluirá los nuevos departamentos a partir 2019 y así poder mejorar la atención al ciudadano, modificando así la estructura del Municipio

14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realiza el municipio, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

Al cierre de 2019 quedaron pendientes de pagos a realizar en 2019 por concepto de contratistas de Contratistas de Obra

16. Partes Relacionadas:

No existen partes Relacionadas

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable deberá estar firmada en cada pagina de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: **"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

Bienda Judith Torres Batéz

Don Javier Aguilera

Rafael Calles

Florin Calles