

Municipio de Tamazunchale, 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

Se encuentra un saldo en Caja por que no fue depurado proveniente de la administración anterior por \$315,188.80 a nombre Esteban Rodríguez Nicasio, saldo de admón. anteriores por \$30,625.00, un saldo de \$ 351,450.08 de RODOLFO MARTINEZ CRUZ; dando un monto en caja de \$ 697,263.88.

El saldo en bancos se al 31 de mayo del 2018, es de \$40,225,704.91 y se encuentra integrado de la siguiente manera:

BANCOS	\$40,225,704.91
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$328,037.28

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$56,881,211.88
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$13,591,720.52
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$42,897,531.56
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	\$42,897,531.56
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$78,325.55
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$313,634.25
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$25,329,802.58
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$803.30
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$25,139,053.28
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$189,946.00
ALMACENES	\$1,162,632.35
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$341,430.68

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Para este apartado de almacén de materiales y suministros de consumo que importa la cantidad de \$ 1,162,632.35

Inversiones Financieras

Se encuentra registrado el importe total del préstamo por la cantidad de \$ 30,742,772.28 el cual se contrató con la institución BANSI SA en las administraciones anteriores.

Bienes Inmuebles y obras en proceso.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$122,417,502.94
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$16,262,746.35

Estimaciones y deterioros

No existen registros de estimaciones y deterioros

Otros activos

No existen registros de otros activos

Bienes Muebles

BIENES MUEBLES	\$18,774,915.15
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,936,543.55

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$99,535.70
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$13,690,281.04
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$1,810,482.50
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,238,072.36
ACTIVOS INTANGIBLES	\$1,501,166.68

Pasivo

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$7,030,024.30
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$16,951,322.79
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$9,855,532.99
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$784,024.98
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$35,504,090.30
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$55,870,476.34
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$1,826,243.88
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$19,274,847.11
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$21,046,459.41
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$30,008,871.32

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

INGRESOS DE GESTIÓN	\$2,835,791.59
IMPUESTOS	\$142,327.50
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$142,327.50
DERECHOS	\$419,146.35
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE *	\$164,846.04
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$2,109,471.70
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$28,551,118.71
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$28,551,118.71
PARTICIPACIONES	\$8,797,631.51
APORTACIONES	\$18,503,955.00
CONVENIOS	\$1,249,532.20

Gastos y Otras Pérdidas:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$15,628,986.68
SERVICIOS PERSONALES	\$10,005,529.53
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,882,072.01
SERVICIOS GENERALES	\$2,741,385.14
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$1,936,685.95
AYUDAS SOCIALES	\$1,936,685.95
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00
CONVENIOS	\$0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$278,610.94

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE TAMAZUNCHALE
SAN LUIS POTOSÍ
Estado de Variaciones en la
Hacienda Pública

Hacienda Pública/ Patrimonio
Generado

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017	\$56,645,510.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$56,645,510.10
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$56,645,510.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$56,645,510.10
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2017	\$0.00	\$59,866,059.45	\$272,657,005.38	\$0.00	\$332,523,064.83
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$272,657,005.38	\$0.00	\$272,657,005.38
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$59,866,059.45	\$0.00	\$0.00	\$59,866,059.45
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2017					
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017	\$56,645,510.10	\$59,866,059.45	\$272,657,005.38	\$0.00	\$389,168,574.93
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	\$0.00	\$272,651,310.72	-\$180,861,659.71	\$0.00	\$91,789,651.01
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$180,861,659.71	\$0.00	-\$180,861,659.71
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$272,651,310.72	\$0.00	\$0.00	\$272,651,310.72
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018					
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	\$56,645,510.10	\$332,517,370.17	\$91,795,345.67	\$0.00	\$480,958,225.94

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	41,332,073.07
--------------------------	---------------

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:

Los activos muebles e inmuebles se integran de la siguiente manera:

V) Co
CONTABLES

SUPUESTARIOS Y LOS GASTOS

MUNICIPIO DE TAMAZUNCHALE		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		222,303,284
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		222,303,284

MUNICIPIO DE TAMAZUNCHALE		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		201,438,839
2. Menos egresos presupuestarios no contables		89,966,116
Mobiliario y equipo de administración	15,279	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	1,498,000	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	14,964	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	

Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	45,642,356
Otros Egresos Presupuestales No Contables	42,795,517

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	111,472,723
---	--------------------

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$200,816,829.60
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$222,303,284.42
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$187,112,032.79
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$285,429,950.57
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$197,805,395.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$197,592,475.19

Contables:

Juicios

Demandas judicial en proceso de resolución \$17, 726,246.86

Resolución de demandas en proceso judicial \$17, 726,246.86

Presupuestarias:

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento 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 estados financieros para la mayor comprensión de los mismos 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.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente en enero de 1883
- b) Principales cambios en su estructura: El Municipio ha cambiado en cuanto a su estructura organizacional debido al crecimiento de la población, actualmente está constituido por un Presidente Municipal, Doce Regidores y 2 Síndicos.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social: Resolver los problemas sociales y económicos enfocados al Plan Municipal de Desarrollo
- b) Principal actividad: Atención a la Ciudadanía en cuanto a servicios y apoyos tanto de recursos federales y estatales.
- c) Ejercicio fiscal: 01 de Enero de 1985
- d) Régimen jurídico:
 - Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
 - Constitución Política del Estado de San Luis Potosí
 - Ley General de Contabilidad Gubernamental
 - Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí
 - Código Penal del Estado de San Luis Potosí
 - Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí
- e) Consideraciones fiscales del ente:

Declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles
Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta

Entero de retención de ISR por servicios profesionales.

Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.

Conjuntamente con la retención por salarios o asimilados a salarios

Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

Declaración Informativa mensual de Proveedores

Declaración Informativa mensual de operaciones con terceros de IVA

Declaración Informativa de IVA con la anual de ISR Conjuntamente con la declaración anual del ejercicio.

Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios posterior al periodo que corresponda.

Pago definitivo mensual de IVA.

- f) Estructura organizacional básica: Esta encabezado por Tesorera Municipal, un Contador General, Auxiliares Contables, Auxiliares Administrativos, Secretaría, Auxiliar.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

Se tiene contratado un préstamo con BANSI SA, pagadero hasta el 2026.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

Se aplica la normatividad emitida por el CONAC cumpliendo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, conjuntamente con el CACESLP.

Se llevan a cabo los registros en tiempo real buscando para ello, presentar información financiera confiable para poder tomar decisiones.

Aplicando los postulados básicos siguientes:

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa

- 6) Registro E Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación De La Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

Estando al margen con los decretos publicados para poder aplicarlos de acuerdo a lo que estipulen.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) No se tiene un método de valuación para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio.
- b) Actualmente no se han realizado operaciones en el extranjero.
- c) No se tienen inversión en acciones en Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Aun no se tiene un sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- h) No se han hecho cambios fuera de lo que marca la normatividad vigente.
- j) No se ha realizado la depuración de cuentas se está trabajando para poder dar cumplimiento y poder presentar estado financieros confiables para poder tomar decisiones.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiarlo

Actualmente no se tienen moneda de tipo de cambio en extranjero

8. Reporte Analítico del Activo

No existen depreciaciones ni amortizaciones de los activos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

Se encuentra un Fideicomiso con BANSI, S.A. POR REFINANCIAMIENTO con este Ayuntamiento Municipal, pagadero hasta el 2026, mismo que es descontado cada mes, capital más intereses de la Participación que tiene gravada de Ramo 28.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La deuda que se tiene por refinanciamiento con BANSI, S.A. es por un importe al cierre del mes de mayo 2018 es por \$ 31,047,146.26.

11. Calificaciones otorgadas

El H. Ayuntamiento de Tamazunchale, S.L.P. tiene dos Calificadoras por el refinanciamiento del crédito otorgado por BANSI, S.A.

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

Se tiene implementado un Manual de Contabilidad principalmente para poder llevar la contabilidad de manera eficiente y también para poder comprobar los gastos de manera clara bajo los lineamientos que nos marcan las respectivas leyes.

De igual forma se lleva la fiscalización por parte de la Contraloría interna y los arqueos de caja que la tesorería implementa para un control de los recursos.

Lo que se pretende cumplir con los lineamientos emitidos por el CONAC a corto plazo.

13. Información por Segmentos

Cada área del H. Ayuntamiento realiza sus actividades apegados al Plan Municipal de Desarrollo cumpliendo cada una con los objetivos del mismo.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No existe evento alguno

15. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable se envía firmada y se declara: "Bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no aplica para la información contable consolidada



PROF. BALDEMAR ORTA LÓPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL
CONSTITUCIONAL



L.A. PAULINA ACOSTA VIDALES
REGIDORA DE HACIENDA

C.P. FRANCISCA ARELY TREJO LOPEZ
TESORERA MUNICIPAL