



MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA

NOTAS DE DESGLOSE

INFORME CONTABLE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Activo Circulante:

1.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El saldo que se refleja en Efectivo y Equivalentes de efectivo en el rubro de Bancos asciende a un importe de 96'044,756.20 (Noventa y seis millones cuarenta y cuatro mil setecientos cincuenta y seis pesos 20/100 m.n.) en cuentas bancarias de disposición inmediata con saldo de 45'373,988.14 Y 50'670,768.06 son de aplicación restringida para fines específicos.

El saldo de estas cuentas bancarias de disposición inmediata al 30 de junio del 2018 se integra como sigue 7 cuentas en moneda nacional y 2 en dólares.

BANCOS/TESORERÍA	96,044,756.20
5584265386600094 TARJETA EJECUTIVA	129,728.75
BANCOMER FEIEF 0165532418	124,281.85
BANAMEX DOLARES 4332-9030734	6,751.54
BANAMEX DOLARES 4332 - 9030734	339.90
BANAMEX DLLS COMPLEMENTO 4332-9030734	6,411.64
BANAMEX TRANSF. 4332-115443	148,446.31
BANAMEX PROVEED. 4332-115451	3,948,219.84
BANAMEX NOMINA 4332-115494	3,899,663.07
BANAMEX RESERVA 7000-3376565	35,367,351.58
BANCOMER 0109557458 PAGOS REFERENCIADOS	61,589.58
BANCOMER DÓLARES 0109246835	1,687,955.62
BANCOMER DÓLARES 0109246835	84,978.61
BANCOMER DÓLARES COMPLEMENTARIA 0109246835	1,602,977.01
	<hr/>
	45,373,988.14

Las cuentas bancarias para Fondos, Programas y Fines Específicos, Se integra por los recursos que el Municipio ha recibido del Gobierno Federal y Estatal para ser destinados principalmente a Obras de Infraestructura, Seguridad Pública y Fortalecimiento Municipal, que al 30 de Junio del 2018 están pendientes de aplicarse a los fines específicos

BANAMEX 7003-3578626 FONDO RET SEG PUB	1,073,504.11
BANAMEX 7006-2869893 CRÉDITO COFIDAN	73,602.76
BANAMEX CECOP 7010/4546496	1,152,280.89
BANMEX ECOMM 7010/6474298	265,455.09
BANAMEX 7011-3027310 FPC 2017	4,179,795.10
BANAMEX 7011-3350847 RECURSOS STATALES	30,612.73
BANAMEX FIS MDF 2018 7011-3955463	13,405,124.37
BANAMEX FORTAMUNDF 2018 7011-3845021	12,498,567.26
BANAMEX PART FED 2018 7011-4524636	6,425,256.52
BANAMEX FORTASEG COPARTICIPACIÓN 7011/5789285	2,151,681.87
BANAMEX FORTASEG FEDERAL 2018 7011-5508375	7,534,552.72
BANAMEX 7011-6924593 REC EST 2018	1,714,761.68
BANAMEX 7011-4571448 F.C TIERRA SON 2018	25,000.00
BANAMEX 7011-6696205 PDR 2018	25,000.00
BANAMEX 7011-6979851	115,572.96
	<hr/>
	50,670,768.06



2.- Deudores diversos por cobrar a corto plazo.

Representa el monto de los derechos de cobro a Favor del Municipio a corto plazo por Deudores Diversos, así como cualquier adeudo de naturaleza análoga, el importe de este concepto al 30 de junio del 2018 asciende a la cantidad de 3'975,791.78 (Son: Tres millones novecientos setenta y cinco mil setecientos noventa y un pesos 78/100 m.n.)

PAGARES	145,704.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	1,139.00
SALDO NEGATIVO DE CUENTAS ACREEDORAS	8.84
SALDO A FAVOR S.A.T.	13,030.04
SECRETARIA DE HACIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	2,164,756.06
DIFERENCIA EN DEPOSITOS	17,685.54
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	78,751.05
SEGURO DE VIDA DE EMPLEADOS	1,554,717.25
TOTAL DE DEUDORES	<u>3,975,791.78</u>

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo.

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses lo cual al 30 de junio del 2018 tenemos los siguientes anticipos:

FAUSTO CASTRO ELIZALDE	104,400.00
MARTHA ELBA POMPA CORDOVA	270.00
DAGOBERTO ROMAN LOPEZ	1,392.00
TOTAL DE ANTICIPO A PROVEEDORES	<u>106,062.00</u>

4.- Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo.

Son los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor a 12 meses cuyo saldo al 30 de junio del 2018 es:

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	13,594,674.34
MANUEL MEDINA ALVARADO	403,424.52
FLORES Y SIFUENTES INGENIEROS SA DE CV	8,962,904.89
CONSTRUCTORA CADENA SA DE CV	1,154,876.35
ASFALTOS TÉCNICOS DE LA BAJA SA DE CV	1,731,204.13
MM ENGINEERS SC	232,290.00
DUNN ARQUITECTURA LIGERA SA DE CV	1,109,973.45
TOTAL DE ANTICIPO A CONTRATISTAS	<u>13,594,673.34</u>



5.- Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo.

Formado por los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

SUBSIDIO AL EMPLEO	2,871.91
FIDEICOMISO BANJERCITO	823,699.93
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	826,571.84

6.- Bienes Disponibles para su consumo: Almacén de Materiales y Suministros.

Este saldo representa aquellos materiales que fueron adquiridos a la fecha, pero no han sido entregados para su consumo, pendiente de llegar a su destino final para el cual fueron solicitados. El almacén del Municipio de San Luis es virtual, en lo que se general los procesos.

Del 1ro Enero al 30 de junio del 2018 las compras efectuadas se entregaron a su destino final quedando saldo en la cuenta de almacén.

Materiales de Administración, Emisión de Documentos y artículos Oficiales	0.00
Alimentos y Utensilios	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	0.00
Vestuario, Blancos, Prendas de protección y Artículos Deportivos	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00
Vestuario, Blancos, Prendas de protección y Artículos Deportivos	0.00
Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores para Consumo	0.00
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00

7.- Estimación de cuentas incobrables

Se tiene reconocido contablemente la Estimación para cuentas incobrables por el monto de pagare a nombre de:

PAGARE MARIA TERESA ESQUIVEL GUTIERREZ	145,704.00
TOTAL	



8.- Bienes Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso, Bienes muebles y Activos intangibles

Los bienes propiedad del Ayuntamiento, así como su correspondiente depreciación por el período del 01 de Enero al 30 de junio del 2018 se manifiestan como sigue:

Bienes Inmuebles:

Terrenos	127'132,295.33
Edificios no Habitacionales	48'878,302.83
Construcciones en Proceso B D.P.	56'828,136.46
Construcciones en proceso bienes propios	94'512,198.11
Otros Bienes Inmuebles	130'680,377.12
Total	<u>458'031,309.85</u>

Depreciación Acumulada de bienes inmuebles 37'231,493.43

Bienes muebles:

Mobiliario y Equipo de Oficina	9'755,419.22
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4'344,315.01
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	613,592.37
Equipo de Transporte	75'864,138.45
Equipo de Defensa y Seguridad	3,603,578.43
Colecciones, Obras de Arte y objetos valiosos	5,850.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	24'088,812.41
	<u>118'275,705.89</u>

Depreciación Acumulada de bienes muebles 69'049,813.17

Activos Intangibles:

Software	6,309,370.00
Licencias	928,336.04
	<u>7'237,706.04</u>

Amortización Acumulada de Activos Intangibles 3'632,973.63

Total no circulante 473'630,441.58



PASIVO

Pasivo Circulante:

9.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Servicios Personales por Pagar a corto plazo al 30 de junio del 2018.

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
EMPLEADOS DE NÓMINA	<u>808.00</u>

10.- Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo.

Son pasivos generados por la retención de montos de efectivo y cobros por cuenta de terceros que se deben reconocer en el momento de efectuar la transacción o en el que se genera la obligación al 30 de junio del 2018 se refleja:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,358,462.82
I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	2,024,804.81
I.S.R. SERVICIOS PROFESIONALES	8,505.90
HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	25,326.41
GASTOS (HONORARIOS) DE EJECUCION	65,439.42
CREDITO FONACOT	21,735.34
APORTACION AL FONDO DE PENSIONES	473,863.67
RASTRO MUNICIPAL	1,880.00
RETENCION ISR ARRENDAMIENTOS	1,113.21
APORTACIONES PARA PATROCINIOS	2,100.00
RED BENEFIT APORTACION EMPLEADOS	713,256.51
FONDO COMUN	5,298.18
PROTECCION CIVIL	4,323.46
INGRESOS POR HONORARIOS DE EJECUCION	403.99
PENAS CONVENCIONALES OBRAS PÚBLICAS	10,411.92
	<u>3,358,462.82</u>

11.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Consecuencia de diversas obligaciones legales de la Administración Publica, Los saldos que a continuación se detallan son al 30 de junio del 2018.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,743,594.09
DIFERENCIA EN TERRENOS	8,253,750.05
OFICINA DE ENLACE SRE TRAMITE PASAPORTES	621,827.57
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	228,283.67
IMPORTES POR PAGAR POR ACUERDOS DEL AYUNTAMIENTO	12,758.73
DEPOSITOS EN GARANTIA	523,277.46
CHEQUES EMITIDOS NO COBRADOS	347,792.24
DEVOLUCIONES DE RECAUDACION	47,058.53
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	577,995.30
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA	14,990.00
ESCUELA SECUNDARIA NUM. 30 / BENEFICIARIO CECOP	115,860.54
	<u>10,743,594.09</u>



12.-Porcion a corto plazo de la Deuda Pública interna.

El día 18 Septiembre del 2013 el municipio obtuvo un crédito con Corporación Financiera de América del Norte, S.A. de C.V. (COFIDAN), según el contrato SN6270 por un total de \$112'500,000 para financiar las obras de infraestructura para el mejoramiento de vialidades y servicios públicos de la ciudad de San Luis Río Colorado.

La amortización del crédito se pactó en un periodo de 15 años mediante la publicación en el Boletín Oficial del Estado de fecha 31 de diciembre de 2012. Son 156 amortizaciones mensuales los cuales comenzaron a ser exigibles a partir del mes de diciembre del año 2015, con una tasa de interés 9.29% anual. Aclarando que 24 mensualidades solo fue abono a intereses.

Amortizaciones Anuales del Crédito

Numero	Amortización	Importe
1	Enero / Diciembre 2016	\$ 4'573,462.50
2	Enero / Diciembre 2017	5'066,100.00
3	Enero / Diciembre 2018	5'577,412.50
4	Enero / Diciembre 2019	6'140,250.00
5	Enero / Diciembre 2020	6'734,700.00
6	Enero / Diciembre 2021	7'439,512.50
7	Enero / Diciembre 2022	8'190,000.00
8	Enero / Diciembre 2023	9'016,537.50
9	Enero / Diciembre 2024	9'910,350.00
10	Enero / Diciembre 2025	10'926,225.00
11	Enero / Diciembre 2026	12'028,837.50
12	Enero / Diciembre 2027	13'242,712.50
13	Enero / Diciembre 2028	13'307,175.00
Suma Total		\$112'153,275.00

Pagos que se han efectuado por deuda a L.P	12'400,537.50
Porción a corto plazo de la deuda a largo plazo	2'816,437.50
Deuda Pública a Largo Plazo.	<u>96'936,300.00</u>
Total	112'153,275.00

Pago de Servicio de la Deuda Pública y Amortizaciones del Capital de enero a junio 2018.

Amortización de la Deuda Pública enero a junio 2'760,975.00

Amortización de Intereses a largo plazo enero junio 4'735,119.21



II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1) Ingresos en Gestión.

Los ingresos que percibe el Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora se reconocen conforme son cobrados, es decir, con base a flujo de efectivo.

Dichos ingresos se integran por contribuciones y otros ingresos que establezcan las leyes fiscales, los convenios y demás disposiciones normativas aplicables, así como por los rendimientos de los bienes que le pertenecen.

Los ingresos se clasifican e integran como sigue:

Ingresos ordinarios: percibidos por concepto de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y participaciones en rendimientos de ingresos estatales y federales que se derivan de la aplicación de las leyes de coordinación respectivas.

Ingresos Derivados de Financiamiento: Corresponden a los que se obtienen por empréstitos, financiamientos, aportaciones federales o estatales.

Su finalidad es mostrar la relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas del ente durante un período determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio. Asimismo, su estructura presenta información correspondiente al período actual y al inmediato anterior con el objetivo de mostrar las variaciones en los saldos de las cuentas que integran la estructura del mismo y facilitar su análisis.

Coadyuva también en la evaluación del desempeño de la gestión del ente público y en consecuencia a tener más elementos para poder tomar decisiones económicas. La información que muestra este estado contable está estrechamente vinculada con los Ingresos y Gastos en el momento contable del devengado.



ESTADO DE ACTIVIDADES A JUNIO DEL 2018

Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	94,866,380.45	127,145,381.06
Impuestos	52,234,792.59	78,639,222.05
Derechos	30,768,256.26	30,685,292.21
Productos de Tipo Corriente	2,855,306.34	3,199,800.54
Aprovechamientos de Tipo Corriente	9,008,025.26	14,621,066.26
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	243,764,932.20	243,826,764.21
Participaciones y Aportaciones	243,764,932.20	243,826,764.21
Otros Ingresos y Beneficios	214,799.64	102,879.55
Otros Ingresos y Beneficio Varios	214,799.64	102,879.55
Total de Ingresos y Otros Beneficios	338,846,112.29	371,075,024.82
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	230,714,272.05	235,855,472.11
Gastos de Funcionamiento	174,216,592.90	177,026,383.12
Servicios Personales	105,959,634.98	97,633,707.70
Materiales y Suministros	33,603,416.22	32,497,833.26
Servicios Generales	34,653,541.70	46,894,842.16
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	41,168,619.73	50,268,109.56
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	17,009,811.50	24,404,058.21
Subsidios y Subvenciones	428,104.37	125,000.00
Ayudas Sociales	2,233,120.08	4,126,478.68
Pensiones y Jubilaciones	21,497,583.78	21,612,572.67
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	4,766,292.01	4,976,549.01
Intereses de la Deuda Pública	4,735,119.21	4,976,549.01
Comisiones de la Deuda Pública	31,172.80	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	10,562,767.41	3,584,430.42
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,562,767.41	3,584,430.42
Total de Gastos y Otras Perdidas	230,714,272.05	235,855,472.11
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	108,131,840.24	135,219,552.71



III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA.

Antecedentes

El patrimonio del Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora se constituye como sigue:

1. Por los ingresos que conforman su Hacienda Municipal.
2. Sus Bienes de Dominio Público y privado.
3. Los bienes públicos. - Comprenden principalmente los bienes de uso común, los inmuebles destinados a un servicio público, los monumentos históricos de propiedad municipal, los muebles municipales que por su naturaleza no son sustituibles, las servidumbres, las pinturas, murales, esculturas y obras artísticas incorporadas a los inmuebles del municipio, y los demás bienes que, por disposición de otros ordenamientos, formas o deban formar parte del dominio público municipal.
4. Los bienes de dominio privado. Los bienes abandonados, adjudicados al municipio por la autoridad judicial, los que resulten de la liquidación de derecho público municipal, los bienes inmuebles que adquieran o ingresen por vía de expropiación por causa de utilidad pública, los inmuebles o muebles que adquiera el municipio hasta en tanto no se destinen al bien común.
5. Los derechos y obligaciones creados legítimamente, y los demás conceptos que señalan las leyes.

14.- HACIENDA PULICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Se integra al 30 de junio 2018 por las aportaciones asignadas a favor del Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora con un monto de \$470'582,313.55



VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio/	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2017	190,375,037.57	0.00	0.00	0.00	190,375,037.57
Aportaciones	181,974,844.00	0.00	0.00	0.00	181,974,844.00
Donaciones de Capital	8,400,193.57	0.00	0.00	0.00	8,400,193.57
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2017	0.00	84,925,065.04	88,371,293.61	0.00	173,296,358.65
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	88,371,293.61	0.00	88,371,293.61
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	90,088,185.43	0.00	0.00	90,088,185.43
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	-5,163,120.39	0.00	0.00	-5,163,120.39
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	190,375,037.57	84,925,065.04	88,371,293.61	0.00	363,671,396.22
Cambios en la Hac Púb / 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
Var de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2018	0.00	88,371,293.61	18,539,626.63	0.00	106,910,920.24
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	108,131,840.24	0.00	108,131,840.24
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	88,371,293.61	-88,371,293.61	0.00	0.00
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	-1,220,920.00	0.00	-1,220,920.00
Cambios en el Exceso o Insuf en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	190,375,037.57	173,296,358.65	106,910,920.24	0.00	470,582,316.46



IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo se componen del saldo en bancos y fondos fijos. El efectivo y equivalentes incluidos en el estado de flujos de efectivo comprenden los siguientes importes del estado de situación financiera al 30 de junio del 2018.

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	338,846,112.29	371,075,024.82
Impuestos	52,234,792.59	78,639,222.05
Derechos	30,768,256.26	30,685,292.21
Productos de Tipo Corriente	2,855,306.34	3,199,800.54
Aprovechamientos de Tipo Corriente	9,008,025.26	14,621,066.26
Participaciones y Aportaciones	243,764,932.20	243,826,764.21
Otros Orígenes de Operación	214,799.64	102,879.55
Aplicación	220,151,504.64	232,271,041.69
Servicios Personales	105,959,634.98	97,633,707.70
Materiales y Suministros	33,603,416.22	32,497,833.26
Servicios Generales	34,653,541.70	46,894,842.16
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	17,009,811.50	24,404,058.21
Subsidios y Subvenciones	428,104.37	125,000.00
Ayudas Sociales	2,233,120.08	4,126,478.68
Pensiones y Jubilaciones	21,497,583.78	21,612,572.67
Otras Aplicaciones de Operación	4,766,292.01	4,976,549.01
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación	118,694,607.65	138,803,983.13
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	9,953,098.02
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	4,976,549.01
Bienes Muebles	0.00	4,976,549.01
Aplicación	87,562,973.55	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	84,618,790.25	0.00
Bienes Muebles	2,944,183.30	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-87,562,973.55	9,953,098.02
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	24,775,101.60	10,388,717.25
Servicios de la Deuda	2,760,975.00	0.00
Interno	2,760,975.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	22,014,126.60	10,388,717.25
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-24,775,101.60	-10,388,717.25
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6,356,532.50	138,368,363.90
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	89,747,223.67	98,932,106.04
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	96,103,756.20	135,242,125.09
EFFECTIVO	59,500.00	
BANCOS CON RECURSO DE LIBRE DISPOSICION	45'373,988.14	
BANCOS CON RECURSO ETIQUETADO ESPECIFICO	50'670,768.06	
TOTAL EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	96'103,756.20	



V.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI 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.

CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL 01 ENERO AL 31 JUNIO 2018

DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL		28,820,904.50
MENOS		
INGRESOS PRESUPUESTALES	96,328,702.03	
APORTACIONES GOBIERNO FEDERAL	243,764,932.00	340,093,634.03
MAS		
GASTOS PRESUPUESTALES	311,272,729.53	
MAS		
INGRESOS DEL ESTADO DE RESULTADOS	338,846,112.29	
MENOS		
GASTOS DEL ESTADO DE RESULTADOS	230,714,272.05	
RESULTADO CONTABLE		108,131,840.24



b.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del Ayuntamiento, 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 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:

DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION

Provisión de juicios laborales	21,448,555.31
Obligaciones laborales calculo Actuarial	251,390,674.21
Provisión de juicios agrarios	30,583,000.00
Provisión de juicios Administrativos	270,062,877.62

573,396,661.44

BINES BAJO CONTRATO EN COMORADO

46.00

573,396,707.44

Deudores de Impuesto Predial	278,803,623.52
Fideicomiso de pensiones y Jubilaciones	44,506,754.76
Equipo de Computo Donado	2,000.00

323,312,378.28

Cuentas de orden Presupuestales

Ley de Ingresos Estimada	310,529,569.52
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	9,277,213.48
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-59,671,659.92
Presupuesto de Egresos Comprometido	166,361,230.99
Presupuesto de Egresos Devengado	2,853,260.74
Presupuesto de Egresos Ejercido	220,917.07
Presupuesto de Egresos Pagado	308,198,551.72
Presupuesto de Egresos Precomprometido	475,865.95

C.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA



1.- Introducción.

Los Estados Financieros de XXVII H. Ayuntamiento de San Luis Río Colorado, 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.

El Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora, cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio mismo que se constituye con lo siguiente:

1. Los ingresos que conforman su Hacienda Pública
2. Sus bienes de dominio público y de dominio privado
3. Sus derechos y obligaciones creados legítimamente
4. Los demás conceptos que señalen las leyes

El Municipio administra libremente su hacienda, la cual se forma de los rendimientos de los bienes que le pertenezcan, así como las contribuciones y otros ingresos que establezcan las leyes fiscales. Mediante la Ley de Ingresos y el Presupuesto de ingresos, se establecen, anualmente los ingresos ordinarios que constituirán la Hacienda Pública Municipal, así como los montos estimados que se recaudarán en el ejercicio fiscal de que se trate; regirán del 1° de Enero al 31 de Diciembre de cada año, sin incluir contribuciones que no estén establecidas en la Ley de Ingresos Municipal, o sean decretadas por el congreso del Estado.



3.- Autorización e Historia.

El Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora fue constituido el 16 de 1939, conforme con lo establecido en la Ley 146 denominada "Ley que Erige en Municipio Libre a la Comisaría de San Luis Río Colorado", de fecha 14 de junio de 1939.

De conformidad con lo establecido en la Ley de Gobierno y Administración Municipal del Estado de Sonora, el Municipio está integrado por un Presidente Municipal, un síndico y 21 regidores, éstos últimos determinados conforme a la citada ley, y tiene como objetivo principal gobernar y administrar el municipio de San Luis Río Colorado, Sonora.

4.- Organización y Objeto Social.

La citada Ley establece como funciones obligatorias del Municipio:

- I. Planear y conducir sus actividades con sujeción a los objetivos y prioridades de su desarrollo integral, mismos que serán compatibles con los planes Estatal y Nacional de Desarrollo.
- II. Ejercer y prestar las funciones y servicio público de su competencia.
- III. Administrar los recursos económicos de que dispongan y los de sus respectivas administraciones públicas paramunicipales.
- IV. Participar en la prestación de servicios públicos de educación
- V. Impulsar el bienestar y seguridad de los habitantes del Municipio
- VI. Promover y fomentar la participación ciudadana
- VII. Vigilar que los habitantes del Municipio, en el ejercicio de sus derechos, respeten el interés público y el bienestar general de la población.

Son atribuciones del Ayuntamiento:

I. En el ámbito Legislativo y Reglamentario los principales son:

- a) Iniciar leyes y decretos ante el Congreso del Estado.
- b) Expedir Reglamentos, circulares y demás disposiciones administrativas de observancia general.
- c) Regular la expedición de licencias, permisos o autorizaciones para la apertura y operación de establecimientos mercantiles.

II. En el ámbito político las principales atribuciones son:

- a) Elaborar, aprobar y publicar el Plan Municipal de Desarrollo
- b) Constituir órganos de planeación
- c) Promover las actividades productivas del Municipio
- d) Coordinarse en el Ejecutivo Estatal y Federal para diversos fines entre los que destacan:
 - Cuidar los recursos naturales y turísticos de su circunscripción
 - Crear y administrar establecimientos de salubridad, asistencia pública y terapia social
 - Coordinarse conforme a la ley para asumir el ejercicio de funciones, la ejecución y operación de obras y la prestación de servicios públicos del Gobierno Federal y Estatal cuando su desarrollo económico y social lo hagan necesario.

III. En el ámbito Administrativo las principales atribuciones son:



- a) Ejercer las facultades que en materia de desarrollo urbano y ecología les confiere la Constitución General de los Estados Unidos Mexicanos, la del Estado y las leyes federales y locales.
- b) Prestar en su respectivo ámbito territorial y en los términos fijados en la citada ley y demás leyes relativas las siguientes funciones y servicios públicos:
 1. Servicio público de agua potable
 2. Drenaje y alcantarillado
 3. Tratamiento y disposición de las aguas residuales
 4. Alumbrado público
 5. Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos
 6. Mercados y centrales de abasto
 7. Panteones
 8. Rastros
 9. Calles, parques y jardines
 10. Seguridad pública
 11. Policía preventiva y tránsito municipal

El servicio de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales es prestado a través del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento; que fue creado como organismo descentralizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, según el Acuerdo número 129 del 28 de diciembre de 1993, expedido y aprobado por los integrantes del Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora.

Principales Servidores Públicos:

Los principales servidores públicos responsables del manejo y administración de la Cuenta Pública por el periodo del 01 de enero al 31 de junio del 2018, los cuales integran la administración son los siguientes:

Presidente Municipal:

Lic. José Enrique Reyna Lizárraga

Síndico Municipal

Lic. Laura Núñez Sepúlveda

Secretario Municipal:

Lic. Ángel Acacio Angulo López

Tesorero Municipal:

C.P. Adriana Berenice Lozano Sotelo.



5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

El XXVII Ayuntamiento del Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora está obligado a dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como lo establecido en la Normas Contables y Lineamientos según lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.

Así mismo en la preparación de la información financiera se observó la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Los estados financieros son presentados sobre valores históricos en términos de poder adquisitivo. La presentación de los importes se expresa en moneda nacional.

Propiedad y Equipo.

En el periodo del 01 de enero al de 31 de Diciembre del 2017 los bienes muebles se registraron a su costo histórico, reconociéndose como inversión conforme se ejerce. Se reconoce su depreciación y amortización acumulada por 69'681,905.15

6.-Políticas de Contabilidad Significativas.

Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera.

Las cifras que se incluyen en los estados financieros que se acompañan han sido determinadas sobre la base de costo histórico; es decir, las cifras no han sufrido actualización alguna, tal como lo establece la normatividad contable contenida en la NIF B-10 "Efectos de la inflación en la

Información Financiera". Adicionalmente desde el ejercicio 2007, dicha actualización dejó de tener efectos, debido a que no se ha tenido una inflación acumulada mayor al 26%.

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

Las operaciones en moneda extranjera únicamente se efectúan en el rubro de Efectivo y Equivalentes por cuentas bancarias en dólares, se registran al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación; al finalizar cada mes los saldos se transfieren al tipo de cambio en esa fecha y las variaciones en la conversión afectan los resultados de operación.

8.- Reporte Analítico del Activo.

El presente reporte muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el ente público para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del período.



ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

II TRIMESTRE

Concepto	Saldo Inicial	Cargos de Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	547,140,563.26	999,229,783.02	958,278,752.54	588,091,593.74	40,951,030.48
ACTIVO CIRCULANTE	133,916,195.86	902,282,495.45	921,737,539.15	114,461,152.16	-19,455,043.70
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	113,282,112.32	565,270,338.09	582,448,694.21	96,103,756.20	-17,178,356.12
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	5,152,781.95	308,479,854.01	309,656,844.18	3,975,791.78	-1,176,990.17
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	15,612,401.22	19,380,674.47	20,465,767.51	14,527,308.18	-1,085,093.04
INVENTARIOS	-	62,560.00	62,560.00	0.00	0.00
ALMACENES	14,604.37	9,089,068.88	9,103,673.25	0.00	-14,604.37
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	- 145,704.00	0.00	0.00	-145,704.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	-	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	413,224,367.40	96,947,287.57	36,541,213.39	473,630,441.58	60,406,074.18
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	-	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	-	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN CURSO	395,288,747.56	94,003,104.27	31,260,541.95	458,031,309.88	62,742,562.32
BIENES MUEBLES	115,331,522.59	2,944,183.30	0.00	118,275,705.89	2,944,183.30
ACTIVOS INTANGIBLES	7,237,706.04	0.00	0.00	7,237,706.04	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-104,633,608.79	0.00	5,280,671.44	-109,914,280.23	-5,280,671.44
ACTIVOS DIFERIDOS	-	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	0.00	0.00	0.00	0.00

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Cuenta con el Fideicomiso de Fondo de Pensiones y Jubilaciones de trabajadores del Ayuntamiento; con fecha 07 de Septiembre del 2012, se constituyó el Fideicomiso irrevocable de inversión y administración, mediante el cual la institución financiera Banamex en su carácter de Fiduciario recibe la cantidad de \$ 8'010,662, como aportación inicial para la creación de una reserva financiera para el pago de pensiones a 124 empleados del DIF Municipal y 548 empleados del Municipio de San Luis Río Colorado Sonora.

El importe de dicho fondo, los incrementos por futuras aportaciones, intereses y demás productos del patrimonio fideicomitado se registran en cuentas de orden del Municipio al 31 de junio del 2018 se tiene un saldo de 41'788,032.52

10.- Reporte de Recaudación.



Al de 30 de junio del 2018 la recaudación de ingresos se integra como sigue:

Cuenta	Descripción	Presupuestal	Captado
10000	Impuestos	47,760,431.00	52,234,793.08
40000	Derechos	29,704,222.00	30,768,256.26
50000	Productos	2,747,600.00	2,855,306.34
60000	Aprovechamientos	8,642,880.00	9,008,025.26
80000	Participaciones y Aportaciones	230,951,650.00	243,764,932.00
9000	TRANSFERENCIAS	-	-
90000	INGRESOS POR FINANCIAMIENTO	-	1,462,321.09
	TOTALES	319,806,783.00	340,093,634.03

11.- Calificaciones Otorgadas.

La calificación para el Municipio de San Luis Río Colorado correspondiente al primer semestre del ejercicio 2017 fue ratificada en A2.mx por Moody's Investors Service. De acuerdo a su comunicado, las principales fortalezas son; sólida base económica, resultados operativos positivos, perfil de deuda moderado. En el presente ejercicio a la fecha esta calificadora no se ha actualizado su información.

Con fecha 23 de mayo del 2017 se publicó en Finanzas Publicas Municipios/México por parte de Fitch Ratings México S.A. de C.V. el Municipio de San Luis Río Colorado sube a A-(mex) este ajuste se fundamenta en una mejora en la generación de ahorro interno (AI; flujo libre para servir deuda y realizar inversión), la cual compara de manera favorable contra la mediana del Grupo de Municipios calificados por Fitch Ratings (GMF) La calificación también considera que el Municipio mantuvo una posición de liquidez fuerte, la cual se refleja en un fortalecimiento en la disponibilidad de efectivo líquido como en el descenso de los niveles de pasivo circulante (PC).

12.- Estado analítico de la Deuda.



A continuación, se muestran las insolutas del Ayuntamiento, al inicio y fin de cada período, derivadas del endeudamiento interno y "Otros Pasivos" que de presentarse en forma agregada reflejan la suma de todo el endeudamiento restante del ente, es decir, el no originado en operaciones de crédito público.

La deuda pública está constituida por las obligaciones según contrato SN 670 a cargo de la Administración Pública Municipal.

CONCEPTO	USO DEL	Saldo del Mes Anterior	CREDITO		AMORTIZACION DE ADEUDO		Saldo al Periodo
			FECHA	IMP	FECHA	PAGADO	
22330/0000/0000/0 DOCUMENTOS POR PAGAR		96,936,300.00				0.00	96,936,300.00

PROVISION DE LA DEUDA A CORTO PLAZO

INSTITUCION DE CREDITO **COFIDAN**
MONEDA DE CONTRATACION **PESOS**

I TRIMESTRE DEL 2018						A 14
MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA						HOJA 2/2
INFORME SOBRE LA SITUACION DE LA DEUDA PUBLICA						SALDOS AL
CONCEPTO	USO DEL CREDITO	SALDO INICIAL	IMPORTE	PAGADO		31
						mar-18
21110.-SERVICIOS PERSONALES	TERCERA PARTE AGUINALDO	808.00	42,584,451.54	42,584,451.54		808.00
21120.- PROVEEDORES	CUBRIR DIVERSOS GASTOS Y ADQUISICIONES	4,075,303.07	55,312,816.81	55,972,885.41		3,415,234.47
21130.- CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO P	CONTRATISTAS DE OBRA PUBLICA	4,456,928.81	53,805,310.40	58,030,945.32		231,293.89
21170.- RET. Y CONTR. POR PAGAR A CORTO PLAZO	RETENCIONES	5,399,255.99	24,365,988.88	26,406,782.05		3,358,462.82
21190.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	CUBRIR DIVERSOS GASTOS Y ADQUISICIONES DEL H.AYTO.	2,171,656.68	9,636,552.56	1,064,615.15		10,743,594.09
21310.- PORCION A C.P. DEUDA PUBLICA	PORCION DE DEUDA A CP	4,253,625.00	0.00	1,437,187.50		2,816,437.50
21620.- FONDOS EN ADMON	MULTAS FEDERALES	17,710.75	5,672.36	16,233.72		7,149.39
SUMAN:		20,375,288.30	185,710,792.55	185,513,100.69		20,572,980.16
TOTAL GENERAL:		117,311,588.30	185,710,792.55	185,513,100.69		117,509,280.16

13.- Proceso de Mejora



LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

El día 31 de Diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la "Ley General de Contabilidad Gubernamental", la cual entro en vigor a partir del día 01 de Enero de 2009, dicha Ley es de orden público y tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera en los entes públicos con el fin de lograr su adecuada armonización.

La Ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal, los Ayuntamientos de los municipios, los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales estatales.

Todos los Entes Públicos que menciona la Ley deberán adoptar e implementar estos lineamientos con carácter obligatorio, a más tardar el 31 de diciembre de 2012 y reflejarlo en su presupuesto de egresos que se apruebe para el 2013. En el caso de los ayuntamientos de los municipios y los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; deberán adoptar e implementar estos lineamientos con carácter obligatorio a más tardar el 31 de diciembre de 2011.

Al igual que para las publicaciones anteriores de la Ley de Contabilidad Gubernamental, los Entes Públicos deben alinear su normatividad y leyes locales para su adopción y en el caso de las Entidades Federativas y Municipios que no den cumplimiento a lo que marca la misma, no podrán contratar o emitir deuda o inscribirla en el Registro Público de Obligaciones y Empréstitos.

Registro Contable de las Operaciones.

Los registros contables de los entes públicos se llevaran con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago y la del ingreso se registrara cuando exista jurídicamente el derecho a cobro.

Los entes públicos deberán mantener un registro histórico detallado de las operaciones realizadas como resultado de su gestión financiera, en los libros de diario, mayor e inventarios y balances.

Serán materia de registro de valuación las provisiones que se constituyan para hacer frente a los pasivos de cualquier naturaleza, con independencia de que estos sean clasificados como deuda pública en términos de la normatividad aplicable. Dichas provisiones deberán ser revisadas y ajustadas periódicamente para mantener su vigilancia.

Se detalla el tipo de Información financiera que deberán preparar los entes públicos, clasificándose en:

- I. Información Contable
- II. Información Presupuestaria
- III. La información complementaria para generar las cuentas nacionales y atender otros requerimientos provenientes de organismos internacionales de los que México es miembro.



Situación actual del Cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable

Actualmente se ha dado cumplimiento a una gran mayoría de los requerimientos de la normatividad vigente, queda pendiente avanzar en algunos temas como:

Adopción de la Metodología del Presupuesto basado en resultados.

Conciliación de bienes

Publicación de informes (transparencia)

Y para la presentación de la cuenta pública de 2015, la integración de información de la totalidad de los organismos paramunicipales.

En el ejercicio de 2014, el Municipio emigró a un nuevo sistema contable para cumplir con los requerimientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los distintos lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, la operación del sistema aun presenta áreas de oportunidad para quedar implementado en forma completa.

En el Presente trimestre se pagó anticipo por servicios, actualizaciones, nueva plataforma y mejoras al sistema de Contabilidad Gubernamental LUCCA para hacerle frente a las nuevas obligaciones y cumplimiento de las leyes que como Municipio tenemos responsabilidad.

14.- Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas sobre la información financiera en este período que se informa

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Financiera

Para dar certidumbre a los Estados Financieros, estos se presentan debidamente rubricados y con la declaratoria:

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Estados Financieros emitidos al 30 de junio del 2018

Ing. José Enrique Reina Lizárraga
Presidente Municipal

C.P. Adriana Berenice Lozano Sotelo.
Tesorero Municipal.