



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 101'639,934.51 (Son: Ciento un millón seiscientos treinta y nueve mil novecientos treinta y cuatro pesos 51/100 m.n.) En cuentas bancarias de disposición inmediata con saldo de 9'789,830.23 Y 91'850,104.28 son de aplicación restringida para fines específicos.

El saldo de estas cuentas bancarias de disposición inmediata al 30 de septiembre del 2020 se integra como sigue 6 cuentas en moneda nacional y 1 en dólares.

BANCOS/TESORERÍA

5584265386600094 TARJETA EJECUTIVA	283,149.87
BANCOMER FEIEF 0165532418	683,718.53
BANAMEX TRANSF. 4332-115443	132,839.33
BANAMEX PROVEED. 4332-115451	1,252,355.12
BANAMEX NOMINA 4332-115494	4,695,979.14
BANAMEX 7003-3578626 FONDO RET SEG PUB	477,955.98
BANCOMER DÓLARES 0109246835	101,245.64
BANCOMER DÓLARES COMPLEMENTARIA 0109	2,162,586.62
TOTAL DE RECURSO LIBRE DISPOSICIÓN	9,789,830.23

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, Cultura y Fortalecimiento Municipal, que al 30 de septiembre del 2020 están pendientes de aplicarse.

BANMEX ECOMM 7010/6474298	4,045,443.46
BANCOMER 0109557458 PAGOS REFERENCIADC	130,281.07
BANAMEX CECOP 7011-6979851	549,365.73
BANAMEX 7012-4850744 FONDO P/APOYO ECON	252,018.97
BANAMEX 7012-7693127 RESERVA PAGO AGUIN/	17,547,746.01
BANAMEX 7013-8754632 PART FED 2020	19,991.08
BANAMEX 7013-8754624 FIS MDF 2020	30,515,468.15
BANAMEX 7014-2819331 FORTAMUNDF 2020	10,440,385.40
BANAMEX 7014-8692511 FORTASEG FEDERAL 20	367,777.71
BANAMEX 7014-8692538 FORTASEG COPARTICIP	141,875.83
BANAMEX 7015-1750468 CONADE 2020	1,286,437.11
BANAMEX 7015-1750476 FPC 2020	26,553,313.76
TOTAL DE RECURSO PARA FINES ESPECIFICOS	91,850,104.28



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 septiembre del 2020 asciende a la cantidad de 2´417,908.74 (Son: Dos millones cuatrocientos diez y siete mil novecientos ocho pesos 74/100 m.n.)

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
CHEQUES DEVUELTOS	397,000.00
VARIOS	53.27
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	495,621.31
SEGURO DE VIDA DE EMPLEADOS	1,064,138.41
ISR A CARGO CÁLCULO ANUAL	7,154.30
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	10,134.79
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	439,806.66
BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	4,000.00
TOTAL DE DEUDORES DIVERSOS	2,417,908.74

3.-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 septiembre del 2020 tenemos los siguientes anticipos:

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	
DIRECCIÓN GENERAL DE INDUSTRIA MILITAR	8,245,697.51
OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	5,419.00
BODEGA DE CLIMAS Y AISLANTES S.A. DE C.V.	200.00
TOTAL DE ANTICIPÓ A PROVEEDORES	8,251,316.51

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 al 30 de septiembre del 2020 no tiene saldo la cuenta.

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO P	2,944,218.37
FLORES Y SIFUENTES INGENIEROS SA DE CV	1,645,459.15
CONSTRUCTORA CADENA SA DE CV	443,875.13
CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA ROMMED SIGLO XXI SA DE CV	337,645.16
MARIO FELIX GONZALEZ	481,350.37
JOSE RICARDO ALVAREZ ROMERO	35,888.56
ANTICIPO A CONTRATISTAS DE OBRA A C.P.	2,944,218.37



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	4,127.45
FIDEICOMISO BANJERCITO	69,740.84
TOTAL DE OTROS DERECHOS POR RECIBIR A C.P.	73,868.29

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 generan los procesos.

Del 1ro enero al 30 de septiembre del 2020 las compras efectuadas se entregaron a su destino final.

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	
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.- 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 septiembre del 2020 se manifiestan como sigue:

Bienes Inmuebles:

Terrenos	101'367,960.70
Edificios no Habitacionales	60'294,823.59
Construcciones en Proceso B D.P.	17'297,610.36
Construcciones en proceso bienes propios	102'904,871.97
Otros Bienes Inmuebles	<u>142'466,365.15</u>
Total	<u>424'331,631.77</u>

Depreciación Acumulada de bienes inmuebles 70'113,310.61

Bienes muebles:

Mobiliario y Equipo de Administración	13'108,412.98
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1'980,184.82
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	937,095.53
Equipo de Transporte	113'566,022.91
Equipo de Defensa y Seguridad	3,603,578.43
Colecciones, Obras de Arte y objetos valiosos	5,850.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	<u>37'139,186.70</u>
	<u>170'340,331.37</u>

Depreciación Acumulada de bienes muebles 94'589,695.58

Activos Intangibles:

Software	10'233,367.54
Licencias	1'017,632.74

11'251,000.28

Amortización Acumulada de Activos Intangibles
Total no circulante

4'083,243.56
437'136,713.67



PASIVO

Pasivo Circulante:

8.- 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 septiembre del 2020.

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Nominas por pagar **17'597,892.01**

9.- Proveedores a Corto Plazo.

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	113,176.30
PROVEEDORES	113,176.30
LUZ MORENO FIGUEROA	16,286.94
GERARDO GUERRA LOPEZ	39,182.40
MADERERIA Y FERRETERIA RIO COLORADO SA C	7,184.39
DSA SA DE CV	29,000.00
CRISTINA SALAZAR ROMERO	3,219.51
FRICOMAX SA DE CV	16,800.00
ALMA VERONICA REYES VILLEGAS	1,502.98
TOTAL DE PROVEEDORES A CORTO PLAZO	113,176.22

10.- Contratistas por Obra pública a Corto Plazo.

Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses.

Al 30 de septiembre del 2020 no existe saldo en esta cuenta.



11.- 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 septiembre del 2020 se refleja:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	
I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	2,151,886.75
I.S.R. SERVICIOS PROFESIONALES	21,533.90
HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	12,876.86
GASTOS (HONORARIOS) DE EJECUCION	4,134.93
APORTACION FUNCIONARIOS POR PANDEMIA	141,033.29
PENSION ALIMENTICIA Y DE DIVORCIO	7,799.99
SINDICATO UNICO DE TRABAJO DEL MPIO	0.04
APORTACION PARA ISSSTESON	726,670.05
CREDITO FONACOT	147,299.26
METLIFE MEXICO S.A. DE C.V.	0.00
APORTACION AL FONDO DE PENSIONES	860,761.37
SEGUROS DE VIDA	1,649.28
RASTRO MUNICIPAL	1,499.00
RETENCION ISR ARRENDAMIENTOS	2,226.42
APORTACIONES PARA PATROCINIOS	8,100.00
RED BENEFIT APORTACION EMPLEADOS	429,472.93
RETENCIÓN MENSUAL	360,367.41
PENAS CONVENCIONALES OBRAS PÚBLICAS	1,026.66
TRANSF. MONEDERO ELECTRÓNICO	1,216,663.63
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	70,091.57
TOTAL DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	6,165,093.34

12.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Consecuencia de diversas obligaciones legales de la Administración Pública, Los saldos que a continuación se detallan son al 30 de septiembre del 2020.

ISAF-2363b41e-d328-a34d-0c39-fbb3d97e8cdc

10/22/2020 2:13:48 PM

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
OFICINA DE ENLACE SRE TRAMITE PASAPORTES	1,006,078.07
DEPOSITOS EN GARANTIA	17,427.57
CHEQUES EMITIDOS NO COBRADOS	155,569.95
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	452,913.01
INMOBILIARIA RIO COLORADO (CRÉDITO PREDIOS)	1,750.00
SECRETARIA DE HACIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE S	0.00
PRIMARIA VICENTE GUERRERO (BENEFICIARIO CECOP)	102,488.17
GRUPO INMOBILIARIO HUATABAMPO SA DE CV	344,404.44
TRAMITES PENDIENTES ANTE CABILDO	43,827.18
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.	2,124,458.39



13. Documentos por pagar a corto plazo

Representa el monto de los adeudos documentados que deberá pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

CONVENIO DE TRANSACCIÓN JUDICIAL	991,148.82
----------------------------------	------------

14.-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	26'358,412.50
Porción a corto plazo de la deuda a largo plazo	1'733,512.50
Deuda Pública a Largo Plazo.	<u>84'061,350.00</u>
Total	112'153,275.00

Pago de Servicio de la Deuda Pública y Amortizaciones del Capital al 30 sept. 2020.

<i>Amortización de la Deuda Pública enero a septiembre</i>	<i>5'001,187.50</i>
<i>Amortización de Intereses a largo plazo enero a septiembre</i>	<i>6'264,230.30</i>
<i>Amortización de comisiones de la deuda a septiembre</i>	<i>84,017.58</i>

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 AL 30 de septiembre del 2020

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA

Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	108,431,751.09	127,494,790.86
Impuestos	52,547,029.30	61,011,944.17
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	41,591,100.13	45,885,512.75
Productos de Tipo Corriente	1,957,586.38	2,885,824.20
Aprovechamientos de Tipo Corriente	12,336,035.28	17,711,509.74
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ej		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay	432,745,877.05	411,782,694.11
Participaciones y Aportaciones	432,745,877.05	411,782,694.11
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	1,027,729.27	231,409.02
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficio Varios	1,027,729.27	231,409.02
Total de Ingresos y Otros Beneficios	542,205,357.41	539,508,893.99
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	471,927,856.47	426,900,431.18
Gastos de Funcionamiento	332,052,400.85	319,860,970.13
Servicios Personales	201,743,347.56	190,846,971.24
Materiales y Suministros	65,608,818.08	58,119,438.97
Servicios Generales	64,700,235.21	70,894,559.92
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	93,392,531.92	80,824,565.55
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	29,171,924.75	28,619,833.76
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	1,752,131.17	208,950.91
Ayudas Sociales	13,355,306.83	7,312,154.57
Pensiones y Jubilaciones	49,113,169.17	44,683,626.31
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	6,348,247.89	6,776,282.49
Intereses de la Deuda Pública	6,264,230.31	6,686,741.43
Comisiones de la Deuda Pública	84,017.58	89,541.06
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	23,095,156.51	19,438,613.01
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	23,095,156.51	19,438,613.01
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	17,039,519.30	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	17,039,519.30	0.00
Total de Gastos y Otras Perdidas	471,927,856.47	426,900,431.18
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	70,277,500.94	112,608,462.81



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

ISAF-2363b41e-d328-a34d-0c39-fbb3d97e8cdc

10/22/2020 2:13:48 PM

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 septiembre del 2020 por las aportaciones asignadas a favor del Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora con un monto de \$ 437'458,503.47



VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA

Al 30 de septiembre del 2020

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado/ 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 2019	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 2019	0.00	150,816,082.35	37,864,400.34	0.00	188,680,482.69
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	37,864,400.34	0.00	37,864,400.34
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	193,538,338.07	0.00	0.00	193,538,338.07
Revalúos	0.00	1,551,342.82	0.00	0.00	1,551,342.82
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-44,273,598.54	0.00	0.00	-44,273,598.54
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	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 2019	190,375,037.57	150,816,082.35	37,864,400.34	0.00	379,055,520.26
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	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	0.00	37,864,400.34	32,413,100.60	0.00	70,277,500.94
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	70,277,500.94	0.00	70,277,500.94
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	37,864,400.34	-37,864,400.34	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	-11,874,517.73	0.00	0.00	-11,874,517.73
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización	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 2020	190,375,037.57	176,805,964.96	70,277,500.94	0.00	437,458,503.47



IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ISAF-2363b41e-d328-a34d-0c39-fbb3d97e8cdc

10/22/2020 2:13:48 PM

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 septiembre del 2020.

BANCOS / TESORERIA	101'639,934.51
EFFECTIVO EN CAJA	70,500.00
DEPOSITO DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	24,700.00
TOTAL EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	101'735,134.51

Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	542,205,357.41	726,442,695.77
Impuestos	52,547,029.30	72,947,048.60
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	41,591,100.13	59,970,091.28
Productos de Tipo Corriente	1,957,586.38	4,012,151.40
Aprovechamientos de Tipo Corriente	12,336,035.28	28,697,704.05
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	432,745,877.05	557,213,047.15
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0.00	3,306,201.25
Otros Orígenes de Operación	1,027,729.27	296,452.04
Aplicación	448,832,699.96	660,137,880.93
Servicios Personales	201,743,347.56	258,553,913.43
Materiales y Suministros	65,608,818.08	88,644,098.52
Servicios Generales	64,700,235.21	112,081,548.12
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	29,171,924.75	38,885,852.42
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	1,752,131.17	414,458.07
Ayudas Sociales	13,355,306.83	10,716,610.14
Pensiones y Jubilaciones	49,113,169.17	60,660,601.51
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	23,387,767.19	90,180,798.72
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación	93,372,657.45	66,304,814.84
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,133.96	941,761.65
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	2,133.96	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	941,761.65
Aplicación	45,320,140.25	45,205,878.22
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	15,725,153.98	8,918,910.20
Bienes Muebles	16,413,476.81	35,871,191.34
Otras Aplicaciones de Inversión	13,181,509.46	415,776.68
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-45,318,006.29	-44,264,116.57
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	8,288,019.58	6,871,725.75
Endeudamiento Neto	0.00	594,450.00
Interno	0.00	594,450.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	8,288,019.58	6,277,275.75
Aplicación	19,849,151.69	20,638,574.38
Servicios de la Deuda	5,001,187.50	6,734,700.00
Interno	5,001,187.50	6,734,700.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	14,847,964.19	13,903,874.38
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-11,561,132.11	-13,766,848.63
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	36,493,519.05	8,273,849.64
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	65,243,749.42	56,969,899.78
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	101,735,134.51	65,243,749.42



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. Publicado en el diario oficial de la federación el 6 octubre 2014.

**CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA
Al 30 de septiembre del 2020**

Cuenta	Origen	Aplicación
1. Ingresos Presupuestarios		541,177,840.81
2. Más ingresos contables no presupuestarios		1'027,516.60
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por		
pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	1'027,516.60	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables o	0.00	
4. Ingresos Contables		<u>542,205,357.41</u>



CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA
Al 30 de Septiembre del 2020

Cuenta	Origen	Aplicación
1. Total de egresos (presupuestarios)		489,308,248.87
2. Menos egresos presupuestarios no contables		57,515,068.21
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y equipo de administración	515,622.58	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	40,716.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	13,884,772.54	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,786,643.62	
Equipo de comunicación y telecomunicación	0.00	
Bienes inmuebles	6,080,988.14	
Activos intangibles	63,800.00	
Obra pública en bienes de dominio publico	24,884,567.01	
Obra pública en bienes propios	4,938,868.04	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	5,001,187.50	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	317,902.78	
3. Mas gastos contables no presupuestales		40,134,675.81
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	23,095,156.51	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	17,039,519.30	
4. Total de Gasto Contable		471,927,856.47



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. Saldos al 30 septiembre 2020.

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	23,121,188.53
Obligaciones laborales calculo Actuarial	623,727,808.00
Provisión de juicios agrarios	30,583,000.00
Provisión de juicios Administrativos	270,028,356.49
	<u>947,460,353.02</u>
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	234.00
	<u>947,460,703.02</u>

Deudores de Impuesto Predial	318,531,292.04
Fideicomiso de pensiones y Jubilaciones	79,530,656.30
Equipo de Computo Donado	2,000.00
	<u>398,063,948.34</u>

Cuentas de orden Presupuestales

Ley de Ingresos Estimada	512,872,026.64
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	35'029,459 .94
Presupuesto de Egresos por Ejercer	3'014,771.58
Presupuesto de Egresos Comprometido	103'389,235.32
Presupuesto de Egresos Devengado	17'530,917.74
Presupuesto de Egresos Ejercido	421,992.69
Presupuesto de Egresos Pagado	471'355,338.44
Presupuesto de Egresos Pre comprometido	228,686.39



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 30 de septiembre del 2020, los cuales integran la administración son los siguientes:

Presidente Municipal:

C.P. Santos González Yescas.

Síndico Municipal

Lic. Verónica Patricia Acosta Bracamontes.

Secretario Municipal:

C.P. José Antonio Arreola Ortega

Tesorero Municipal:

C.P. Sergio Tapia Salcedo.



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.

Al 30 de septiembre 2020 los bienes muebles se registraron a su costo histórico, reconociéndose como inversión conforme se ejerce. Se reconoce su depreciación y amortización acumulada por **168'786,249.75**

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

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020

Concepto	Saldo Inicial	Cargos de Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	493,842,112.51	3,124,791,596.77	3,066,075,227.94	552,558,481.34	58,716,368.83
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO CIRCULANTE	65,812,673.10	3,072,187,221.21	3,022,578,126.64	115,421,767.67	49,609,094.57
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	65,243,749.42	1,871,301,656.77	1,834,810,271.68	101,735,134.51	36,491,385.09
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	503,566.36	1,140,942,756.45	1,139,028,414.07	2,417,908.74	1,914,342.38
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	65,357.32	33,966,108.18	22,762,741.08	11,268,724.42	11,203,367.10
INVENTARIOS	0.00	25,116.00	25,116.00	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	25,951,583.81	25,951,583.81	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	428,029,439.41	52,604,375.56	43,497,101.30	437,136,713.67	9,107,274.26
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	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	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	408,606,477.79	34,617,193.04	18,892,039.06	424,331,631.77	15,725,153.98
BIENES MUEBLES	153,926,854.56	16,482,929.26	69,452.45	170,340,331.37	16,413,476.81
ACTIVOS INTANGIBLES	11,187,200.30	1,504,253.26	1,440,453.28	11,251,000.28	63,799.98
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-145,691,093.24	0.00	23,095,156.51	-168,786,249.75	-23,095,156.51
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	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	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	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 30 de septiembre del 2020 se tiene un saldo de 79'530,656.30



10.- Reporte de Recaudación.

La recaudación de ingresos se integra como sigue:

Del 1ero. de Enero al 30 Septiembre del 2020

CUENTA	INGRESOS		ACUMULADO		DIFERENCIA
	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	CAPTADO		
10000	Impuestos	59,307,518.00	52,547,241.97	-	6,760,276.03
40000	Derechos	43,096,450.00	41,591,100.13	-	1,505,349.87
50000	Productos	2,422,490.00	1,957,586.38	-	464,903.62
60000	Aprovechamientos	10,635,390.00	12,336,035.28		1,700,645.28
80000	Participaciones y Aportaciones	432,439,638.58	432,745,877.05		306,238.47
90000	Transferencias	-	-		-
00000	Ingresos por Financiamiento	-	-		-
	TOTALES	547,901,486.58	541,177,840.81	-	6,723,645.77

11.- Calificaciones Otorgadas.

Con fecha 05 de febrero del 2020 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. A+(mex) desde A(mex)Perspectiva crediticia es estable.

Fitch clasifica los siguientes factores del perfil de San Luis Río Colorado como 'Medio': solidez de los ingresos, solidez de los pasivos y la liquidez y la flexibilidad de los pasivos y la liquidez. Por otra parte, la adaptabilidad de los ingresos, sostenibilidad de los gastos y adaptabilidad de los gastos son clasificados como "Más débil".

Moody's de México, El 22 de abril 2020, Actualización reflejando la afirmación en Ba1/A1-mx, perspectiva estable.

El perfil del municipio de San Luis Río Colorado (Ba1/A1, estable) refleja sólidos balances operativos, un bajo nivel de endeudamiento, una adecuada liquidez y balances financieros volátiles. Estimamos que la deuda directa e indirecta neta pro mide 13.5% de los ingresos operativos en 2019-2020, que los resultados financieros sean equilibrados y que el efectivo a pasivo circulante se mantendrá sólido promediando 2.1x. En 2020-21, el deterioro esperado en la economía mexicana derivado de la caída en los precios del petróleo y la pandemia del COVID-19 debilita la perspectiva de crecimiento de los ingresos, ocasionando presiones crediticias negativas.



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.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONTO CONTRATADO (PESOS)	INSTITUCIÓN ACREEDORA	SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2019	AMORTIZACIONES PAGADAS	SALDO FINAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020
DEUDA PÚBLICA					
Corto Plazo					
Deuda Interna					
Instituciones de Crédito			6,734,700.00	5,001,187.50	1,733,512.5
Títulos y Valores					
Arrendamientos Financieros					
Deuda Externa					
Organismos Financieros Int					
Deuda Bilateral					
Títulos y Valores					
Arrendamientos Financieros					
Subtotal Corto Plazo			6,734,700.00	5,001,187.50	1,733,512.50
Largo Plazo					
Deuda Interna					
Instituciones de Crédito	112,500,000.00	COFIDAN	84,061,350.00	-	84,061,350.00
Títulos y Valores					
Arrendamientos Financieros					
Deuda Externa					
Organismos Financieros Int					
Deuda Bilateral					
Títulos y Valores					
Arrendamientos Financieros					
Subtotal Largo Plazo			84,061,350.00	-	84,061,350.00
Otros Pasivos					
Proveedores por pagar a corto plazo	226,176,473.85		1,766,060.47	227,829,358.02	113,176.30
Otras Cuentas por Pagar a C P					
Servicios Personales por pagar C.P	156,685,930.24		6,555,181.86	145,643,220.09	17,597,892.01
Ret. y Contrib x Pagar	85,246,619.06		7,626,099.29	86,707,625.01	6,165,093.34
Otras Cuentas por Pagar a C P	25,135,758.27		1,765,924.88	24,776,558.72	2,125,124.43
Otros Doc. X Pagar CP			6,277,275.75	2,973,446.46	3,303,829.29
Total Otros Pasivos			23,990,542.25	487,930,208.30	29,305,115.37
Total Deuda y Otros Pasivos	493,244,781.42		114,786,592.25	492,931,395.80	115,099,977.87



Comparativo de la relación deuda pública bruta total a producto interno bruto del estado entre el 31 de diciembre 2020 y el 30 de sept 2020

Concepto	Al 31 de dic 2020	Al 30 de sept 2020
Producto interno bruto estatal	749,425,000.00	749,425,000.00
Saldo de la deuda pública	90,796,050.00	84,061,350.00
Porcentaje	12.12%	11.22%

Comparativo de la relación deuda pública bruta total a ingresos propios del estado o municipio, según corresponda, entre el 31 de dic. del y el 30 de sept 2020

Concepto	Al 31 de dic 2020	Al 30 de sept 2020
Ingresos Propios	165,626,995.43	108,431,963.76
Saldo de la Deuda Pública	89,184,825.00	84,061,350.00
Porcentaje	53.85%	77.52%

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

ISAF-2363b41e-d328-a34d-0c39-fbb3d97e8cdc

10/22/2020 2:13:48 PM

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 llevarán 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 registrará 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.

Consolidación financiera.

ISAF-2363b41e-d328-a34d-0c39-fbb3d97e8cdc

10/22/2020 2:13:48 PM

Desde el ejercicio de 2014, el Municipio emigró al 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 ejercicio se pagó 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 septiembre del 2020


C.P. Santos González Vescas
Presidente Municipal


C.P. Sergio Tapia Salcedo
Tesorero Municipal.

San Luis Río Colorado, Sonora.