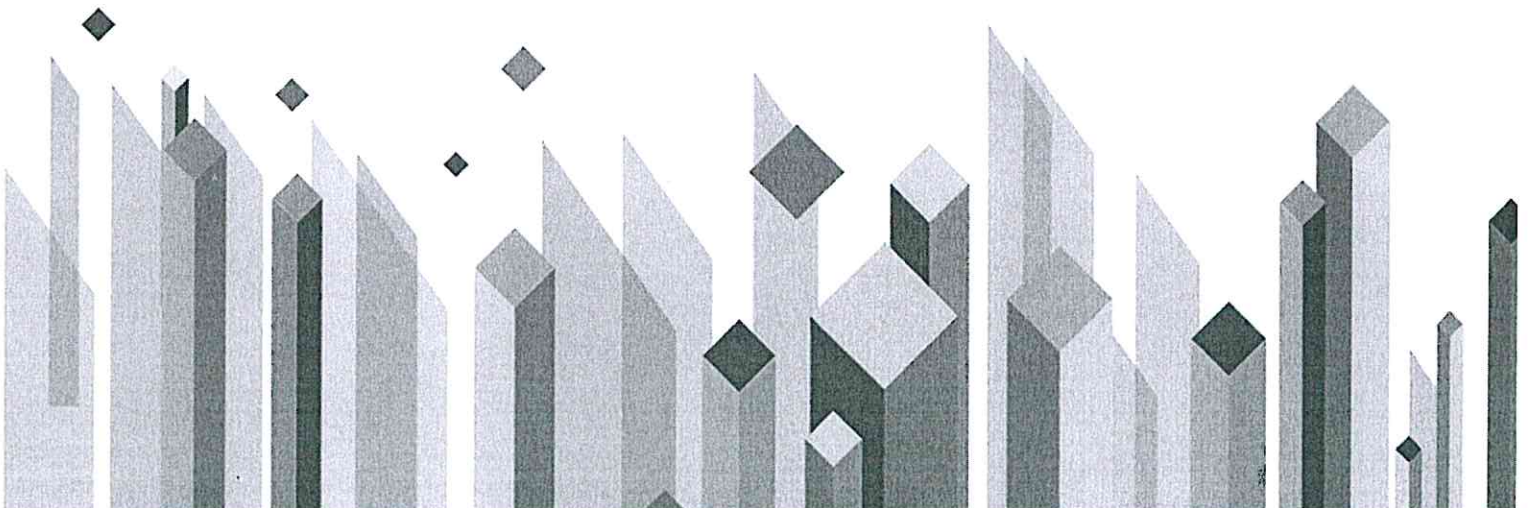




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS





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 **22'970,162.52** (Son: veinte y dos millones novecientos setenta mil ciento sesenta y dos pesos 52/100 m.n.) En cuentas bancarias de disposición inmediata con saldo de 12'785,583.57 Y 10'184,578.95 son de aplicación restringida para fines específicos.

El saldo de estas cuentas bancarias de disposición inmediata al 31 de diciembre 2021 se integra como sigue 6 cuentas en moneda nacional y 1 en dólares.

BANCOS/TESORERÍA	22,970,162.52
5584265386600094 TARJETA EJECUTIVA	28,187.78
BANCOMER FEIEF 0165532418	79,989.99
BANAMEX TRANSF. 4332-115443	2,021,246.21
BANAMEX PROVEED. 4332-115451	6,242,606.00
BANAMEX NOMINA 4332-115494	4,040,093.58
BANCOMER DÓLARES 0109246835	18,203.62
BANCOMER DÓLARES COMPLEMENTARIA 010924683	355,256.39
TOTAL BANCOS LIBRE DISPOSICION	12,785,583.57

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 31 de diciembre del 2021 están pendientes de aplicarse.

BANAMEX 7003-3578626 FONDO RET SEG PUB	429,854.12
BANAMEX ECOMM 7010/6474298	25,134.52
BANCOMER 0109557458 PAGOS REFERENCIADOS	31,245.76
BANAMEX 7012-4850744 FONDO P/APOYO ECONÓM	253,065.69
BANAMEX 7012-7693127 RESERVA PAGO AGUINALDC	7,024,700.71
BANAMEX 7013-8754632 PART FEDERALES	150.68
BANAMEX 7015-6069181 FORTAMUNDF 2021	7,616.45
BANAMEX 7015-5934636 FISMDF 2021	210,864.93
BANAMEX 7015/6983282 FPC 2021	41,082.86
BANAMEX 7015/6129184	2,160,863.23
TOTAL BANCOS FINES ESPECIFICOS	10,184,578.95



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 31 de diciembre 2021 asciende a la cantidad de 3'352,821.98 (Son: tres millones trescientos cincuenta y dos mil ochocientos veintiún pesos 98/100 m.n.)

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,352,821.98
CHEQUES DEVUELTOS	397,000.00
VARIOS	1,600,000.00
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	966,082.19
SEGURO DE VIDA DE EMPLEADOS	381,585.49
ISR A CARGO CÁLCULO ANUAL	7,154.30
BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	1,000.00
TOTAL DE DEUDORES DIVERSOS A C.P	3,352,821.98

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 31 de diciembre 2021 tenemos los siguientes anticipos:

DIRECCIÓN GENERAL DE INDUSTRIA MILITAR	4,510,676.46
ENERGETICOS EN RED ELECTRONICA SA DE CV	9,900.00
TOTAL DE ANTICIPO A PROVEEDORES	4,520,576.46

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 31 de diciembre 2021 no tiene saldo la cuenta.



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	663.94
FIDEICOMISO BANJERCITO	71,953.90
TOTAL DE OTROS DERECHOS POR RECIBIR A C.P.	72,617.84

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 generan los procesos.

Del 1ro enero al 31 de diciembre 2021 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 31 de diciembre 2021 se manifiestan como sigue:

Bienes Inmuebles:

Terrenos	92'240,190.40
Edificios no Habitacionales	71'497,623.57

Otros Bienes Inmuebles	<u>248'639,785.67</u>
Total	<u>412'377,599.64</u>

Depreciación Acumulada de bienes inmuebles 103'781,567.18

Bienes muebles:

Mobiliario y Equipo de Administración	12'509,322.91
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2'900,856.89
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	937,095.53
Equipo de Transporte	107'052,937.04
Equipo de Defensa y Seguridad	7,134,843.18
Colecciones, Obras de Arte y objetos valiosos	5,850.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	<u>37'134,208.55</u>
	<u>167'675,114.10</u>

Depreciación Acumulada de bienes muebles 98'569,637.60

Activos Intangibles:

Software	10'233,367.55
Licencias	<u>951,161.45</u>
	<u>11'184,529.00</u>

Amortización Acumulada de Activos Intangibles 5'007,765.35

Total no circulante 383'878,272.59



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 31 de diciembre 2021.

Nóminas por pagar	6'645,633.52
Empleados de nómina	1,034.33
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6'646,667.85

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	
IMPRESORA Y PAPELERIA SUPERIOR S.A. DE	5,324.40
MARIO PEREZ ROMERO	27,000.00
TELEFONOS DEL NOROESTE S.A. DE C.V.	1,115.95
FETASA DEL RIO COLORADO S.A. DE C.V.	27,975.20
MARISOL CAMACHO MARTINEZ	2,616.49
SURTIDORA PAZHER S.A. DE C.V.	101,813.94
VALERIANO DOMINGUEZ CRISTOBAL/ V. LASCAM	12,484.00
MADERAS Y MATERIALES DE SAN LUIS SA DE CV	243,130.91
JAIME ORTEGA MEJIA	33,580.84
JORGE ALBERTO QUINTERO MARMOL ESPINOZA	17,109.45
OPERADORA RIO COLORADO S DE RL DE CV	253,561.44
DISTRIBUIDORA ELECTRICA DIAZ ARMENTA SA DE CV	41,689.04
RADIO Y TELEVISION PROFESIONAL S.A. DE C	22,680.00
HIDROGAS DE AGUA PRIETA S.A. DE C.V.	92,103.20
JOSE LUIS RIVERA VILLANUEVA/REF. DEL SOL	10,732.19
LUBRICANTES Y GASOLINAS S.A. DE C.V.	377,149.42
RAQUEL CAMACHO MENDOZA/COCINA NARANJA	3,456.00
FRUTERIA WELTON S.A. DE C.V.	27,079.80
LUZ MORENO FIGUEROA	120,945.67
PINTURAS Y ACABADOS GAIN/NORA CONCEPCION	12,801.62
MARTIN VILLEGAS OLIVAR FRUTERIA NUEVO SAN LUIS	15,598.40
COFI GRUPO PAPELERO S.C.DE R.L. DE C.V.	44,722.72
RODOLFO LOPEZ RAMIREZ COMMART COMPUTAC	3,654.94
ARNOLDO VIZCARRA ARELLANO / JANITOR JETT	17,221.01
ROSA AMPARO MIRANDA LOPEZ	12,636.00
ELIAS GUTIERREZ MUÑOZ	8,256.00
MARIA SUSANA PACHECO MARTINEZ	20,214.61
COLORADOS RIVER PAINTS SA DE CV	72,492.40
MANUEL MEDINA ALVARADO	567,000.00



YVETTE MENDOZA FIGUEROA	13,240.60
VICTOR FELIX VENTURA	3,400.00
SONIA ESPERANZA GUZMAN VARELA	32,441.04
ELOISA KARINA ARREDONDO JIMENEZ	2,185.60
ANGEL GIBRAN PEREZ MANZO	5,400.00
LETICIA PAZ URIAS	50,524.49
CATARINO CESAR HERNANDEZ MAGAÑA	24,874.66
NORDISTRIBUCIONES VETERINARIAS SA DE CV	10,994.00
ESTRADA LOPEZ Y ASOCIADOS SC	16,200.00
MADERERIA Y FERRETERIA RIO COLORADO SA C	16,791.57
RICARDO LUGO LOYA	600.00
AMELIA HERNANDEZ RODRIGUEZ	4,500.00
CARMEN SUSANA PALAFOX CHAIDEZ	26,676.00
GLORIA QUINTANAR ROMAN / STRAA	9,158.80
ALEJANDRA COVARRUBIAS TALAMANTE	39,398.31
FIDEL ALFONSO VALTIERRA ARMENTA	17,984.14
MARIANA MORENO NAVARRO	10,892.00
RADIOMOVIL DIPSA SA DE CV	21,373.75
RICARDO DURAN VASQUEZ	24,884.16
DIDIER CANO HERNANDEZ	4,500.00
ALICIA PANTOJA LOPEZ	13,343.97
JESUS JAIME PADILLA BARAJAS	34,020.00
CLAUDIO ISMAEL MARTINEZ DIAZ	2,627.66
MARIA ALTAGRACIA BAEZ LOPEZ	20,433.60
CIAS. PERIODISTICAS DEL SOL DEL PACIFICO SA DE CV	18,000.00
BEST LAMBER SA DE CV	34,159.31
SERGIO YESCAS VALLE	6,480.00
GRUPO SATA SA DE CV	24,000.00
MARIA DE JESUS BARRERA CARRANZA	84,733.75
CORPORATIVO VYK SC DE RL DE CV	59,155.46
SINDICATO DE TRABAJADORES	41,600.00
CESAR EDUARDO VILLA REYES	180,389.24
BASCULAS Y SISTEMAS INDUSTRIALES DE MEXICO S.A. DE C.V.	10,208.00
CAMIONES DEL NOROESTE SA DE CV	51,687.22
DANIEL SANCHEZ MUÑOZ	2,900.00
TOMAS CARRION OCAMPO	14,704.87
TRACTOMAQUINARIAS DE LA FRONTERA SA DE CV	717.57
HECTOR ALEJANDRO NAVIA FLORES	15,012.00
GUILLERMO TORRES RODRIGUEZ	12,420.00
MONTERREY ASISTENCIA SA DE CV	113,733.30
INSUMOS MEDICOS DE MEXICALI S DE RL DE CV	8,109.76
CRISTINA SALAZAR ROMERO	113,199.14
EMPRESAS MATCO SA DE CV	37,211.58
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	752,699.91
HERIBERTO ORDUÑO SIQUEIROS	6,480.00



BRENDA RAMIRO TERAN	24,000.00
MARTHA MERCEDES ARAIZA MARTINEZ	11,000.00
ALMA DELIA ACEVES ALEJO	80,740.43
FRANCISCO JAVIER GONZALEZ LOPEZ	17,118.00
PROVEEDORA DE LABORATORIOS DEL NOROESTE S.A. DE C.V.	182,586.44
PROVEEDORA GALSA S.A. DE C.V.	64,152.00
FERNANDO HERNANDEZ HERNANDEZ	634.00
FLOR MANUELA SANCHEZ MENDOZA	8,932.00
LETICIA ARREDONDO CRUZ	30,795.77
ELIZABETH RAMIREZ BARAJAS	6,755.00
ALMA CLARIZA HIGUERA LOPEZ	18,000.00
COMBUSTIBLES DEL RIO COLORADO SA DE CV	987,570.00
CHRISTIAN GUADALUPE LOPEZ CABRALES	472.50
ATZIRI ZIRAHUEN SOLIS CASTRO	20,880.00
JOSE LUIS PEREZ DE LA TORRE	54,329.40
ALMA VERONICA REYES VILLEGAS	537.64
HECTOR GABRIEL ALDRETE GERMAN	5,000.00
GABRIELA BRAVO MOTA	11,232.00
MARCO ANTONIO RUIZ PEREGRINA	5,500.00
MARIO FELIX GONZALEZ	212,422.89
ADRIANA BARRAZA GONZALEZ	154,500.00
HECTOR EMANUEL CHAVIRA BONILLA	1,644.82
HUMBERTO MEDINA ZEPEDA	9,164.00
LEONID ISRAEL BARRAZA MEGUI	30,044.00
VICTOR ARMANDO GUZMAN TORRES	34,560.00
ANGELICA LARA BRAMBILA	54,067.60
SOL DEL COLORADO SA DE CV	344,364.06
MARIA ALEJANDRA VANEGAS NUÑEZ	18,664.40
JUAN PAULO AZUELA LUCERO	650.00
LISBETH DE LOS ANGELES RUIZ JACINTO	50,085.22
COMERCIALIZADORA SANITARIA SA DE CV	901.05
COMPULAND LA SOLUCION S.A. DE C.V.	7,473.60
DIANA CAROLINA RASCON PEREZ	2,626.56
EFRAIN ORTIZ JIMENEZ	50,306.40
JESUS RICARDO TAFOYA MUNGUIA	1,701.00
MANUEL AARON BUSTAMANTE LOPEZ	102,060.00
SERVIPLUS PAQUETERIA Y MENSAJERIA SA DE CV	6,178.62
NYDIA MARITZA VALENZUELA MARQUEZ	6,032.00
OXIGENO Y HERRAMIENTAS DE CALIDAD SA DE CV	12,598.03
DANIEL JESUS MENDOZA CHABOLLA	2,620.00
MELISSA ANDREE ENRIQUEZ MENA	9,072.00
ALMA FAVIOLA VALENZUELA ESCAMILLA	1,620.00
ELVIRA AIDE PATIÑO NEVAREZ	7,000.00
SERGIO EDUARDO GOMEZ MARTINEZ	5,670.00
SILVIA ALVARADO	75,605.96
JORGE MENDEZ MORENO	9,048.00
ROBERTO ZARAGOZA GUTIERREZ	41,760.00



JUAN GABRIEL GUTIERREZ BUTANDA	8,500.00
ALEJANDRA ANAHI VILLALVAZO RODRIGUEZ	195,523.11
FRANCISCO JAVIER NUÑEZ GUTIERREZ	7,700.00
ROBERTO PEREZ CARRASCO	12,312.00
LUCINA TORRES BELTRAN	40,600.00
TOTAL DE PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.	7,237,501.60

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 31 de diciembre 2021 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 31 de diciembre 2021 se refleja:

I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	4,866,927.08
I.S.R. SERVICIOS PROFESIONALES	27,061.97
HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	67,958.09
PENSION ALIMENTICIA Y DE DIVORCIO	88,255.33
CREDITO FONACOT	19,717.94
APORTACION AL FONDO DE PENSIONES	1,454,455.91
SEGUROS DE VIDA	166,154.32
RASTRO MUNICIPAL	2,279.03
RETENCION ISR ARRENDAMIENTOS	2,301.89
RED BENEFIT APORTACION EMPLEADOS	680,142.55
TRANSF. MONEDERO ELECTRÓNICO	21,298.92
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	238,755.72
TOTAL DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	7,635,308.75

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 31 de diciembre 2021.

REINTEGROS TESORERIA DE LA FEDERACIÓN / ESTATAL	20,808.63
DEPOSITOS EN GARANTIA	133,047.25
CHEQUES EMITIDOS NO COBRADOS	183,507.25
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	130,396.33
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIF	188,202.00
SECRETARIA DE HACIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	2,172,464.00
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.	2,828,425.46



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. Al 31 de diciembre del 2021 no existe saldo.

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	35'531,437.50
Porción a corto plazo de la deuda a largo plazo	8'190,000.00
Deuda Pública a Largo Plazo.	<u>68'431,837.50</u>
Total	112'153,275.00

Pago de Servicio de la Deuda Pública y Amortizaciones del Capital al 31 diciembre 2021.

Amortización de la Deuda Pública enero a junio **7'439,512.50**

Amortización de Intereses a largo plazo enero a junio **7'599,425.30**

Amortización de comisiones de la deuda a junio **121,123.95**

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 31 DE DICIEMBRE 2021
MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA

Concepto	Saldo Actual	Saldo Anterior
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	164,099,471.31	143,380,528.33
Impuestos	69,270,281.28	67,351,860.85
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	69,239,952.37	56,166,668.13
Productos de Tipo Corriente	1,764,637.97	2,424,750.05
Aprovechamientos de Tipo Corriente	23,824,599.69	17,437,249.30
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Su	530,216,729.23	576,817,813.68
Participaciones y Aportaciones	530,216,729.23	576,817,813.68
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	102,343.95	1,027,729.27
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterio	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	102,343.95	1,027,729.27
Total de Ingresos y Otros Ingresos y Beneficios	694,418,544.49	721,226,071.28
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	0.00	0.00
Gastos de Funcionamiento	474,438,586.26	466,438,457.62
Servicios Personales	288,225,163.19	279,983,486.07
Materiales y Suministros	95,190,934.36	94,735,325.64
Servicios Generales	91,022,488.71	91,719,645.91
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	128,051,624.01	133,590,169.28
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	40,963,520.06	43,270,310.45
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	569,527.27	1,807,190.62
Ayudas Sociales	8,254,795.42	19,630,612.02
Pensiones y Jubilaciones	78,263,781.26	68,882,056.19
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	7,720,549.25	8,401,283.06
Intereses de la Deuda Pública	7,599,425.30	8,287,449.62
Comisiones de la Deuda Pública	121,123.95	113,833.44
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	50,955,339.12	32,921,838.09
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Am	50,955,339.12	32,921,838.09
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deter	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	65,546,876.25	91,263,627.84
Inversión Pública No Capitalizable	65,546,876.25	91,263,627.84
Total de Gastos y Otras Pérdidas	726,712,974.89	732,615,375.89
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-32,294,430.40	-11,389,304.61



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 31 de diciembre 2021 por las aportaciones asignadas a favor del Municipio de San Luís Río Colorado, Sonora con un monto de \$ 313´849,958.33



VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA

AL 31 DE DICIEMBRE 2021

Concepto	Hacienda Pública/Hacienda Pública/Hacienda Pública/so o Insuficiencia				Total
	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio/	Insuficiencia de la Hacienda Pública / Patrimonio	
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020	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 2020	0.00	176,320,679.55	-11,389,304.61	0.00	164,931,374.94
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-11,389,304.61	0.00	-11,389,304.61
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	218,999,108.09	0.00	0.00	218,999,108.09
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	-44,229,771.36	0.00	0.00	-44,229,771.36
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública,	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	176,320,679.55	-11,389,304.61	0.00	355,306,412.51
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2	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	0.00	-20,517,074.91	-20,939,379.27	0.00	-41,456,454.18
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-32,294,430.40	0.00	-32,294,430.40
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-20,517,074.91	11,389,304.61	0.00	-9,127,770.30
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	-34,253.48	0.00	-34,253.48
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Ha	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 2021	190,375,037.57	155,803,604.64	-32,328,683.88	0.00	313,849,958.33

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 31 de diciembre 2021.

BANCOS / TESORERIA	22'970,162.52
EFFECTIVO EN CAJA	0.00
DEPOSITO DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	24,700.00
TOTAL EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	22'994,862.52

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	694,418,544.49	721,226,071.28
Impuestos	69,270,281.28	67,351,860.85
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	69,239,952.37	56,166,668.13
Productos de Tipo Corriente	1,764,637.97	2,424,750.05
Aprovechamientos de Tipo Corriente	23,824,599.69	17,437,249.30
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	530,216,729.23	576,817,813.68
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	102,343.95	1,027,729.27
Aplicación	675,757,635.77	699,693,537.80
Servicios Personales	288,225,163.19	279,983,486.07
Materiales y Suministros	95,190,934.36	94,735,325.64
Servicios Generales	91,022,488.71	91,719,645.91
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	40,963,520.06	43,270,310.45
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	569,527.27	1,807,190.62
Ayudas Sociales	8,254,795.42	19,630,612.02
Pensiones y Jubilaciones	78,263,781.26	68,882,056.19
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	73,267,425.50	99,664,910.90
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación	18,660,908.72	21,532,533.48
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	0.00	0.00
Origen	8,758,138.35	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	268,570.32	0.00
Bienes Muebles	3,119,020.05	0.00
Otros Orígenes de Inversión	5,370,547.98	0.00
Aplicación	9,561,927.83	46,300,597.57
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	4,039,692.17
Bienes Muebles	9,561,927.83	29,514,652.08
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	12,746,253.32
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-803,789.48	-46,300,597.57
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Origen	751,223.46	11,807,070.51
Endeudamiento Neto	750,487.50	704,812.50
Interno	750,487.50	704,812.50
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	735.96	11,102,258.01
Aplicación	24,088,497.92	23,807,738.10
Servicios de la Deuda	8,190,000.00	7,439,512.50
Interno	8,190,000.00	7,439,512.50
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	15,898,497.92	16,368,225.60
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-23,337,274.46	-12,000,667.59
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-5,480,155.22	-36,768,731.68
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	28,475,017.74	65,243,749.42
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	22,994,862.52	28,475,017.74



**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 31 DE DICIEMBRE 2021**

Cuenta	Origen	Aplicación
1. Ingresos Presupuestarios		694,316,200.54
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		102,343.95
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	102,343.95	
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>694,418,544.49</u>



CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA
AL 31 DE DICIEMBRE 2021

Cuenta	Origen	Aplicación
1. Total de egresos (presupuestarios)		694,423,701.07
2. Menos egresos presupuestarios no contables		84,474,347.57
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y equipo de administración	332,966.72	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,070,416.26	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	648,000.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	577,375.35	
Equipo de comunicación y telecomunicacion	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes de dominio publico	60,375,715.93	
Obra pública en bienes propios	14,030,360.81	
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	7,439,512.50	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Mas gastos contables no presupuestales		116,502,215.37
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	50,955,339.12	
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	65,546,876.25	
4. Total de Gasto Contable		726,451,568.87



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 31 de diciembre 2021.

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

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	403,129,546.72
Demandas Judicial en Proceso de Resolución	
Provisión de juicios laborales	19,014,207.55
Provisión de juicios agrarios	30,583,000.00
Provisión de juicios Administrativos	353,532,339.17
Bienes Bajo Contrato en Comodato	254.00
OTRAS CUENTAS DE ORDEN	1,044,669,088.97
Deudores del Impuesto predial	313,285,257.18
Fideicomiso de Pensiones y jubilaciones	110,375,494.20
Donación Equipo de Computo	2,000.00
Obligaciones laborales calculo actuarial	623,727,808.00
Ley de Ingresos Estimada	652,170,950.02
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	33,310,989.93
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-29,596,131.15
Presupuesto de Egresos Comprometido	20,369,416.39
Presupuesto de Egresos Devengado	89,305.66
Presupuesto de Egresos Ejercido	18,271,017.71
Presupuesto de Egresos Pagado	676,063,377.70
Presupuesto de Egresos Pre comprometido	284,953.31
Ley de Ingresos por Ejecutar	-8,834,260.59
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	694,316,200.54
Presupuesto de Egresos Aprobado	652,170,949.69
Presupuesto de Egresos Modificado	33,310,989.93



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 compatible 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 diciembre 2021, 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. Héctor Manuel Sandoval Gámez.

Secretario de Finanzas:

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 31 de diciembre 2021 los bienes muebles se registraron a su costo histórico, reconociéndose como inversión conforme se ejerce. Se reconoce su depreciación y amortización acumulada por **98'569,637.60**

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 31 DE DICIEMBRE 2021

Concepto	Saldo Inicial	Cargos de Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	470,452,140.29	3,048,986,930.44	3,104,618,635.30	414,820,435.43	-55,631,704.86
ACTIVO CIRCULANTE	41,509,981.34	2,950,933,604.64	2,961,501,423.14	30,942,162.84	-10,567,818.50
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	28,475,017.74	1,978,000,375.36	1,983,480,530.58	22,994,862.52	-5,480,155.22
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	4,626,498.76	902,042,479.68	903,316,156.46	3,352,821.98	-1,273,676.78
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	8,408,464.84	41,308,904.48	45,122,890.98	4,594,478.34	-3,813,986.50
INVENTARIOS	0.00	66,850.00	66,850.00	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	29,514,995.12	29,514,995.12	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	428,942,158.95	98,053,325.80	143,117,212.16	383,878,272.59	-45,063,886.36
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	412,646,169.94	83,265,276.21	83,533,846.53	412,377,599.62	-268,570.32
BIENES MUEBLES	170,794,134.15	6,290,163.72	9,409,183.77	167,675,114.10	-3,119,020.05
ACTIVOS INTANGIBLES	11,467,413.70	0.00	282,884.70	11,184,529.00	-282,884.70
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-165,965,558.84	8,497,885.87	49,891,297.16	-207,358,970.13	-41,393,411.29
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO C	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 31 de diciembre 2021 se tiene un saldo de 110'375,494.18



10.- Reporte de Recaudación.

La recaudación de ingresos se integra como sigue:

Del 1ero. de Enero al 31 de diciembre del 2021

CUENTA	INGRESOS		ACUMULADO	
	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	CAPTADO	DIFERENCIA
10000	Impuestos	67,590,120.00	69,270,281.28	1,680,161.28
40000	Derechos	68,550,535.00	69,239,952.37	689,417.37
50000	Productos	2,470,480.00	1,764,637.97	- 705,842.03
60000	Aprovechamientos	18,080,360.00	23,824,599.69	5,744,239.69
80000	Participaciones y Aportaciones	528,790,444.95	530,216,729.23	1,426,284.28
90000	Transferencias	-	-	-
'0000	Ingresos por Financiamiento	-	-	-
TOTALES		685,481,939.95	694,316,200.54	8,834,260.59

11.- Calificaciones Otorgadas.

Con fecha 06 de octubre del 2021 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). La Perspectiva crediticia es estable.

La calificación se sustenta en la combinación de un perfil de riesgo "Más Débil", una sostenibilidad de la deuda evaluada 'a' y un análisis frente a entidades pares. No se identifican otros factores que afecten la calificación. Fitch tiene la expectativa de que el Municipio mantendrá razones de repago sólidas en un horizonte de cinco años y que sus coberturas serán mayores que 2.0 veces (x) el servicio de deuda.

RATING ACTIONS

ENTITY/DEBT	RATING	PRIOR
San Luis Río Colorado SON, Municipio de	ENac LP	A+(mex) Rating Outlook Stable
		Afirmada
		A+ (mex) Rating Outlook Stable



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.

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA

Al 31 de diciembre 2021

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo inicial del Período	Saldo final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			7,439,512.50	8,190,000.00
Instituciones de Crédito			7,439,512.50	8,190,000.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal Corto Plazo			7,439,512.50	8,190,000.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			76,621,837.50	68,431,837.50
Instituciones de Crédito			76,621,837.50	68,431,837.50
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal Largo Plazo			76,621,837.50	68,431,837.50
Otros Pasivos			31,084,377.80	24,348,639.62
Total Deuda y Otros Pasivos			115,145,727.80	100,970,477.12



1. La reducción del saldo de su deuda pública bruta total con motivo de cada una de las amortizaciones a que se refiere este artículo, con relación al registrado al 31 de diciembre del ejercicio fiscal anterior.

Concepto	Importe
Deuda Pública Bruta Total al 31 de diciembre de 2020	84,061,350.00
(-)Amortización 1 (única)	7,439,512.50
Deuda Pública Bruta Total descontando la amortización única	76,621,837.50

2. Un 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 del 2021

Concepto	Al 31 de dic. de 2020	Al 30 de sept 2021
Producto interno bruto estatal	579,933,000,000.00	579,933,000,000.00
Saldo de la deuda pública	84,061,350.00	76,621,837.50
Porcentaje	0.01%	0.01%

3. Un comparativo de la relación deuda pública bruta total a ingresos propios del estado o municipio, según corresponda, entre el 31 de diciembre de 2020 y al 30 de sept de 2021.

Concepto	Al 31 de dic. de 2020	Al 30 de setp 2021
Ingresos Propios	143,380,528.32	164,099,471.31
Saldo de la Deuda Pública	84,061,350.00	76,621,837.50
Porcentaje	58.63%	46.69%

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 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.

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.- Información por Segmentos

No se describe información por segmentos debido a que las paramunicipales que componen la administración municipal la presentan cada una por su cuenta.

15.- Eventos Posteriores al Cierre.

Aun el ejercicio está en curso.

16.- 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

17.- 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 31 de diciembre 2021

ISAF-ddc8dda0-078a-0b42-9de1-d91cef618fae

1/28/2022 12:02:42 PM




San Luis Río Colorado, Sonora


C.P. Santos González Yescas
Presidente Municipal



SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA


C.P. Sergio Tapia Salcedo
Tesorero Municipal.