



MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA

I) Notas a los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora 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 son 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.

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1.- 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.

Actualmente el H. Ayuntamiento está integrado por 19 dependencia municipales y 4 paramunicipales OOMAPAS, DIF, OPRODE E INMOBILIARIA RIO COLORADO.

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.- 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 del 2022, 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.

4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

El XXIX 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.

5.-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%.



6.- 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.

7.- 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 del 2022

Concepto	Saldo Inicial	Cargos de Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	419,068,023.14	3,869,723,930.19	3,882,029,849.74	406,762,103.59	-12,305,919.55
ACTIVO CIRCULANTE	30,938,162.84	3,751,150,660.30	3,732,519,297.04	49,569,526.10	18,631,363.26
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	22,990,862.52	2,369,692,275.26	2,353,759,670.79	38,923,466.99	15,932,604.47
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	3,352,821.98	1,281,361,672.84	1,282,549,730.41	2,164,764.41	-1,188,057.57
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	4,594,478.34	61,815,973.91	57,929,157.55	8,481,294.70	3,886,816.36
INVENTARIOS	0.00	48,830.00	48,830.00	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	38,231,908.29	38,231,908.29	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
ACTIVO NO CIRCULANTE	388,129,860.30	118,573,269.89	149,510,552.70	357,192,577.49	-30,937,282.81
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 EN PROCESO	412,377,599.62	101,504,865.68	96,278,327.32	417,604,137.98	5,226,538.36
BIENES MUEBLES	167,675,114.10	8,124,397.74	7,893,726.75	167,905,785.09	230,670.99
ACTIVOS INTANGIBLES	11,184,529.00	1,230,162.60	214,020.00	12,200,671.60	1,016,142.60
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-203,107,382.42	4,129,983.27	45,124,478.63	-244,101,877.78	-40,994,495.36
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	3,583,860.60	0.00	3,583,860.60	3,583,860.60



8.- 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 del 2022 se tiene un saldo de 142'069,331.71

9.- Reporte de Recaudación.

La recaudación de ingresos se integra como sigue:

Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2022

CUENTA	INGRESOS		ACUMULADO	
	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	CAPTADO	DIFERENCIA
10000	Impuestos	65,105,240.00	69,491,450.89	4,386,210.89
40000	Derechos	67,887,640.00	80,723,498.79	12,835,858.79
50000	Productos	2,338,480.00	2,329,865.26	8,614.74
60000	Aprovechamientos	17,552,360.00	26,966,773.60	9,414,413.60
80000	Participaciones y Aportaciones	549,227,243.99	632,741,624.30	83,514,380.31
90000	Transferencias	-	-	-
'0000	Ingresos por Financiamiento	-	-	-
TOTALES		702,110,963.99	812,253,212.84	110,142,248.85

10.- Información sobre la Deuda y el Reporte 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 del 2022

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			8,190,000.00	9,016,537.50
Instituciones de Crédito			8,190,000.00	9,016,537.50
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 Corto Plazo			8,190,000.00	9,016,537.50
Largo Plazo				
Deuda Interna			68,431,837.50	59,415,300.00
Instituciones de Crédito			68,431,837.50	59,415,300.00
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 Largo Plazo			68,431,837.50	59,415,300.00
Otros Pasivos			24,346,639.62	26,763,411.02
Total Deuda y Otros Pasivos			100,968,477.12	95,195,248.52

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 2021	76,621,837.50
(-)Amortización 1 (única)	8,190,000.00
Deuda Pública Bruta Total descontando la amortización única	68,431,837.50

2. Un comparativo de la relación deuda pública bruta total a producto interno bruto del estado entre el 31 de diciembre 2021 y al 30 de septiembre de 2022

Concepto	Al 31 de dic. de 2021	Al 30 de diciembre de 2022
Producto interno bruto estatal	784,273,000,000.00	784,273,000,000.00
Saldo de la deuda pública	76,621,837.50	68,431,837.50
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 2021 y al 30 de septiembre de 2022.

Concepto	Al 31 de dic. de 2021	Al 30 de diciembre de 2022
Ingresos Propios	143,380,528.32	179,511,530.54
Saldo de la Deuda Pública	76,621,837.50	68,431,837.50
Porcentaje	53.44%	38.12%



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.- 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.

13.- 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.

14.- Eventos Posteriores al Cierre.

No hay registros posteriores al cierre.

15.- 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

16.- 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 del 2022



b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

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.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

1. Se presenta de manera agrupada el tipo de gasto y monto correspondiente en el estado de actividades que a continuación se adjunta.



ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Concepto	Saldo Actual	Saldo Anterior
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	179,511,588.54	164,099,471.31
Impuestos	69,491,450.89	69,270,281.28
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	80,723,498.79	69,239,952.37
Productos de Tipo Corriente	2,329,865.26	1,764,637.97
Aprovechamientos de Tipo Corriente	26,966,773.60	23,824,599.69
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos No Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0.00	0.00
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	632,741,624.30	530,216,729.23
Participaciones y Aportaciones	632,741,624.30	530,216,729.23
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	155,333.46	102,343.95
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	155,333.46	102,343.95
Total de Ingresos y Otros Ingresos y Beneficios	812,408,546.30	694,418,544.49
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	517,785,943.69	474,438,586.26
Servicios Personales	294,686,333.38	288,225,163.19
Materiales y Suministros	116,310,396.72	95,190,934.36
Servicios Generales	106,789,213.59	91,022,488.71
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	144,533,094.10	128,053,624.01
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	52,234,710.18	40,963,520.06
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	1,037,544.97	569,527.27
Ayudas Sociales	8,963,083.91	8,256,795.42
Pensiones y Jubilaciones	82,297,755.04	78,263,781.26
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	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	6,996,291.76	7,720,549.25
Intereses de la Deuda Pública	6,866,833.59	7,599,425.30
Comisiones de la Deuda Pública	129,458.17	121,123.95
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	45,426,646.61	46,703,751.43
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	45,426,646.61	46,703,751.43
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	92,119,402.32	65,546,876.25
Inversión Pública No Capitalizable	92,119,402.32	65,546,876.25
Total de Gastos y Otras Pérdidas	806,861,378.48	722,463,387.20
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,547,167.82	-28,044,842.71



II.- 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 **39'014,306.99** (Son: Treinta y nueve millones catorce mil trescientos seis pesos 99/100 m.n.) En cuentas bancarias de disposición inmediata con saldo de 10'196,592.29 Y 28'817,714.70 son de aplicación restringida para fines específicos.

El saldo de estas cuentas bancarias de disposición inmediata al 31 de diciembre del 2022 se integra como sigue 4 cuentas en moneda nacional y 1 en dólares.

BANCOS/TESORERÍA	
BANCOMER FEIEF 0165532418	672,770.92
BANAMEX TRANSF. 4332-115443	1,426,481.18
BANAMEX PROVEED. 4332-115451	4,681,737.63
BANAMEX NOMINA 4332-115494	3,113,874.30
BANCOMER DÓLARES 0109246835	15,583.93
BANCOMER DÓLARES COMPLEMENTARIA 0109246835	286,144.33
TOTAL EN BANCOS LIBRE DISPOSICION	10,196,592.29

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 2022 están pendientes de aplicarse.

BANAMEX 7003-3578626 FONDO RET SEG PUB	431,817.28
BANAMEX ECOMM 7010/6474298	334,876.77
BANCOMER 0109557458 PAGOS REFERENCIADOS	119,546.25
BANAMEX 7012-4850744 FONDO P/APOYO ECONÓMICO A DEU	254,309.37
BANAMEX 7012-7693127 RESERVA PAGO AGUINALDOS	8,000,228.85
BANAMEX 7013-8754632 PART FEDERALES	1,990.51
BANAMEX 7015/6129184 CECOP	182.49
BANAMEX 7016/541618 FORTAMUNDF 2022	6,947.86
BANAMEX 7016/293789 FIS MDF 2022	179,157.75
BANAMEX 7016/2211356 REC ESTATALES 2022	1,936.20
BANAMEX 7016/2508030 REPUVE	10,791,101.21
BANAMEX 7016/3353863 FPC 2022	5,978,128.06
BANAMEX 7016/3290764 CECOP	2,717,492.10
TOTAL BANCOS FINES ESPECÍFICOS	28,817,714.70



DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS

2.- Se informa el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar. Los pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, solo se tiene una operación identificada con la Dirección General de Industria militar, ya que la transacción correspondiente se sujeta a las condiciones de adquisición de armamento a través del Gobierno del Estado de Sonora. Donde el proveedor SEDENA envía cotización del armamento la cual se tiene que pagar para que a su tiempo envíen la mercancía. El saldo está en esta cuenta, porque a la fecha no se ha recibido todo el armamento.

DIRECCIÓN GENERAL DE INDUSTRIA MILITAR	4,130,390.98
--	--------------

3.- Información sobre derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, o menor a 365.

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 del 2022 asciende a la cantidad de 2'164,764.41 (Son: dos millones ciento sesenta y cuatro mil setecientos sesenta y cuatro pesos 41/100 m.n.)

CHEQUES DEVUELTOS	397,000.00
DEPOSITO POR GARANTIA A REQUERIMIENTO DE	154,799.10
VARIOS	1,600,000.00
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	12,965.31
TOTAL DE DEUDORES DIVERSOS A C.P.	2,164,764.41

-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 2022 tenemos los siguientes anticipos:



JEARIM IGNACIO CASTILLO PALAFOX	270.00
JORGE MENDEZ MORENO	2,148.14
TYRELL & MARTELL SERVICIOS SA DE CV	17,400.00
XOCHITL ELENA ZENTENO CORTEZ	165,462.50
DIRECCIÓN GENERAL DE INDUSTRIA MILITAR	4,130,390.98
ENERGETICOS EN RED ELECTRONICA SA DE CV	10,300.00
TOTAL DE ANTICIPO A PROVEEDORES A C.P.	4,325,971.62

El registro de Dirección General de Industria Militar se menciona también en los pendientes que se encuentra hasta cinco ejercicios anteriores.

- 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 del 2022 no tiene saldo la cuenta.

MANUEL MEDINA ALVARADO	1,169,789.88
ARRENDADORA DEL COLORADO DEL NORTE SA DE CV	1,811,409.22
CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA ROMMED SIGLO XXI S	672,860.71
ROSA ELENA BALLESTEROS VEGA	421,697.67
TOTAL DE ANTICIPO A CONTRATISTAS DE O.P. A C.P.	4,075,757.48

- 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	161.25
FIDEICOMISO BANJERCITO	79,404.35
TOTAL DE OTROS DERECHOS POR RECIBIR A C.P.	79,565.60

INVENTARIOS

4.- El ayuntamiento no cuenta con bienes disponibles para su transformación



ALMACENES

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

El método de valuación de almacén es el PEPS Primeras entradas-Primeras salidas. 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 del 2022 las compras efectuadas se entregaron a su destino final.

Todo lo que se adquirió se entregó a los solicitantes.

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

INVERSIONES FINANCIERAS

6.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos. Se 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 del 2022 se tiene un saldo de 142'069,331.71

7.- El ayuntamiento de San Luis Río Colorado, Sonora no cuenta con Participaciones y Aportaciones al capital, no se tienen inversiones a Largo Plazo y Títulos Y Valores a Largo Plazo.



BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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

Se aplica el método de línea recta para la depreciación, ya que se distribuye el valor depreciable a lo largo de la vida útil de forma igual y uniforme.

Los bienes propiedad del Ayuntamiento, así como su correspondiente depreciación por el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022 se manifiestan como sigue:

Bienes inmuebles:

Terrenos	95,084,640.40
Edificios no Habitacionales	73,879,711.93
Construcción en proceso en bienes de D.P.	.00
Otros Bienes Inmuebles	248,639,785.65
Total	417,604,137.98

Depreciación Acumulada de bienes inmuebles

125,547,997.91

Bienes muebles:

Mobiliario y Equipo de Administración	14,420,788.85
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo	2,928,574.97
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	928,731.93
Equipo de Transporte	107,187,835.72
Equipo de Defensa y Seguridad	7,093,487.66
Colecciones, obras de Arte y objetos valiosos	5,850.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	35,340,515.96
Total	167,905,785.65

Depreciación Acumulada de bienes muebles

112,819,660.55

Activos intangibles:

Software	11,277,367.55
Licencias	923,304.05
Total	12,200,671.60

Amortización Acumulada de Activos Intangibles

5,734,219.32

Bienes en comodato

3,583,860.60

Total de Activo no circulante

357,192,577.49

**Bienes inmuebles:**

Terrenos	95,084,640.40
Edificios no Habitacionales	71,497,623.57
Construccion en proceso en bienes de D.P.	5,832,558.58
Otros Bienes Inmuebles	248,639,785.65
Total	421,054,608.20

Depreciación Acumulada de bienes inmuebles

112,538,877.41

Bienes muebles:

Mobiliario y Equipo de Administración	12,428,306.73
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo	2,871,886.05
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	937,095.53
Equipo de Transporte	105,018,440.99
Equipo de Defensa y Seguridad	6,713,202.18
Colecciones, obras de Arte y objetos valiosos	5,850.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	34,482,455.66
Total	162,457,237.14

Depreciación Acumulada de bienes muebles

104,552,367.45

Activos intangibles:

Software	10,233,367.55
Licencias	859,504.05
Total	11,092,871.60

Amortización Acumulada de Activos intangibles

5,365,253.16

Bienes en comodato

3,583,860.60

Total de Activo no circulante**375,732,079.52**



PASIVO

Pasivo Circulante:

1.- 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 del 2022.

Nóminas por pagar	7'336,983.43
-------------------	--------------

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	7'336,983.43
---	---------------------

2.- Proveedores a Corto Plazo.

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

PROVEEDORES	
TELEFONOS DEL NOROESTE S.A. DE C.V.	1,512.00
OPERADORA RIO COLORADO S DE RL DE CV	1,028,078.22
HIDROGAS DE AGUA PRIETA S.A. DE C.V.	1,913.54
FRUTERIA WELTON S.A. DE C.V.	1,199.93
AMELIA HERNANDEZ RODRIGUEZ	1,650.00
CARMEN SUSANA PALAFOX CHAIDEZ	23,835.60
MARIA MIROSLAVA BADILLA SOTELO	115,540.00
JESUS JAIME PADILLA BARAJAS	647.89
FIDEICOMISO DE PENSIONES Y JUBILACIONES	1,336,688.18
SINDICATO DE TRABAJADORES	41,600.00
CRISTINA SALAZAR ROMERO	3,739.72
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	727,238.82
DAGAL SA DE CV	113,528.45
ALFONSO ALEJANDRO CONDE BERMUDEZ	3,564.00
JEARIM IGNACIO CASTILLO PALAFOX	12,960.00
MIGUEL ANGEL PEREZ LOPEZ	1,740.00
ISABELLA LARA CASILLAS	22,633.25
SALDO EN PROVEEDORES	3,438,069.60



3.- 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 del 2022 no existe saldo en esta cuenta.

4.- 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 del 2022 se refleja:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,202,920.88
I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	5,687,455.42
I.S.R. SERVICIOS PROFESIONALES	12,155.68
HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	79,505.63
GASTOS (HONORARIOS) DE EJECUCION	14,522.43
I.S.R. RESICO	26,354.55
PENSION ALIMENTICIA Y DE DIVORCIO	51,442.72
SINDICATO UNICO DE TRABAJ DEL MPIO	18,262.06
APORTACION AL FONDO DE PENSIONES	1,218,037.00
SEGUROS DE VIDA	27,243.08
RETENCION ISR ARRENDAMIENTOS	4,553.80
RED BENEFIT APORTACION EMPLEADOS	746,596.72
PROTECCION CIVIL	59,315.00
TRANSF. MONEDERO ELECTRÓNICO	1,529.52
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	255,947.27
TOTAL DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES X PAG	8,202,920.88

5.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Consecuencia de diversas obligaciones legales de la Administración Publica, Los saldos que a continuación se detallan son al 31 de diciembre del 2022.

REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	5,162.93
DIFERENCIA EN COMPROBACION DE GASTOS/VIATICOS	8,353.99
REINTEGROS TESORERIA DE LA FEDERACIÓN / ESTATAL	7,192,095.41
DEPOSITOS EN GARANTIA	185,382.92
CHEQUES EMITIDOS NO COBRADOS	388,731.02
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	310,834.33
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A C.P.	8,090,560.60



6. 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 2022 no existe saldo.

7.-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	43´721,737.50
Porción a corto plazo de la deuda a largo plazo	9´016.537.50
Deuda Pública a Largo Plazo.	<u>59´415,300.00</u>
Total	112´153,275.00

Pago de Servicio de la Deuda Pública y Amortizaciones del Capital al 31 diciembre 2022.

<i>Amortización de la Deuda Pública enero a diciembre</i>	<i>8´190,000.00</i>
<i>Amortización de Intereses a largo plazo enero a diciembre</i>	<i>6´866,833.59</i>
<i>Amortización de comisiones de la deuda a diciembre</i>	<i>129,458.17</i>

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.



HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Se integra al 31 de diciembre del 2022 por las aportaciones asignadas a favor del Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora con un monto de \$ 311'376,295.07

VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA

Al 31 de diciembre del 2022

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado d Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio/	Exceso o Insuficiencia en Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2021	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 2021	0.00	155,769,351.16	-28,044,842.71	0.00	127,724,508.45
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-28,044,842.71	0.00	-28,044,842.71
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	198,482,033.18	0.00	0.00	198,482,033.18
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	-44,264,024.84	0.00	0.00	-44,264,024.84
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 2021	190,375,037.57	155,769,351.16	-28,044,842.71	0.00	318,099,546.02
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto	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	-28,044,842.71	21,321,591.76	0.00	-6,723,250.95
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	5,547,167.82	0.00	5,547,167.82
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-28,044,842.71	28,044,842.71	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	-12,270,418.77	0.00	-12,270,418.77
Cambios en el 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 2022	190,375,037.57	127,724,508.45	-6,723,250.95	0.00	311,376,295.07

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 del 2022.

BANCOS / TESORERIA

39'014,306.99

EFFECTIVO EN CAJA

.00

DEPOSITO DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA
TOTAL EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES

24,700.00
39'039,006.99

Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	812,253,154.84	694,316,200.54
Impuestos	69,491,392.89	69,270,281.28
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	80,723,498.79	69,239,952.37
Productos	2,329,865.26	1,764,637.97
Aprovechamientos	26,966,773.60	23,824,599.69
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	632,741,624.30	530,216,729.23
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		0.00
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	734,820,586.30	644,282,075.21
Servicios Personales	289,237,626.42	283,267,223.26
Materiales y Suministros	115,052,228.16	90,427,905.04
Servicios Generales	112,831,639.59	85,153,789.01
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	52,143,503.08	40,834,170.58
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	1,037,544.97	511,972.39
Ayudas Sociales	8,939,784.57	8,121,409.45
Pensiones y Jubilaciones	79,378,643.46	75,589,889.55
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	76,199,616.05	60,375,715.93
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación	77,432,568.54	50,034,125.33
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	34,022,007.00	16,621,240.74
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	24,151,245.88	14,030,360.81
Bienes Muebles	9,870,761.12	2,590,879.93
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-34,022,007.00	-16,621,240.74
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	27,477,957.06	15,160,061.75
Servicios de la Deuda	15,186,291.76	15,160,061.75
Interno	15,186,291.76	15,160,061.75
Externo		0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	12,291,665.30	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-27,477,957.06	-15,160,061.75
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes	15,932,604.48	18,252,822.84
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	22,990,862.52	28,475,017.74
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	38,923,466.99	22,990,862.52



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 DEL 2022

Cuenta	Origen	Aplicación
1. Ingresos Presupuestarios		812,253,212.84
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		155,333.46
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	155,333.46	
3. Menos ingresos presupuestarios no		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables		<u>812,408,546.30</u>



CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Cuenta	Origen	Aplicación
1. Total de egresos (presupuestarios)		797,743,097.31
2. Menos egresos presupuestarios no contables		118,425,656.39
Materias Primas y Materiales de Producción y Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y equipo de administración	590,938.69	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	3,967,036.64	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,252,206.53	
Equipo de comunicación y telecomunicación	0.00	
Bienes inmuebles	2,844,450.00	
Activos intangibles	1,230,162.60	
Obra pública en bienes de dominio público	76,199,616.05	
Obra pública en bienes propios	24,151,245.88	
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	8,190,000.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Mas gastos contables no presupuestales		137,546,048.93
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	45,426,646.61	
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	92,119,402.32	
4. Total de Gasto Contable		816,863,489.85



C.- 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 del 2022.

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

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	404,780,035.13
Demandas Judicial en Proceso de Resolución	
Provisión de juicios laborales	20,290,668.02
Provisión de juicios agrarios	30,583,000.00
Provisión de juicios Administrativos	353,906,367.11
Bienes Bajo Contrato en Comodato	255.00
OTRAS CUENTAS DE ORDEN	1,174,748,930.84
Deudores del Impuesto predial	408,949,791.13
Fideicomiso de Pensiones y jubilaciones	142,069,331.71
Donacion Equipo de Computo	2,000.00
Obligaciones laborales calculo actuarial	623,727,808.00
Ley de Ingresos Estimada	702,110,963.99
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	99,990,381.80
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-21,811,160.64
Presupuesto de Egresos Comprometido	23,835,782.20
Presupuesto de Egresos Devengado	107,960.68
Presupuesto de Egresos Ejercido	13,721,791.57
Presupuesto de Egresos Pagado	783,913,345.06
Presupuesto de Egresos Precomprometido	2,333,626.87
Ley de Ingresos por Ejecutar	-10,151,867.05
Ley de Ingresos Devengada	812,253,212.84
Ley de Ingresos Recaudada	812,253,212.84
Presupuesto de Egresos Aprobado	702,110,963.94
Presupuesto de Egresos Modificado	99,990,381.80



C.P. Santos González Yescas
Presidente Municipal



C.P. Sergio Tapia Salcedo
Tesorero Municipal.