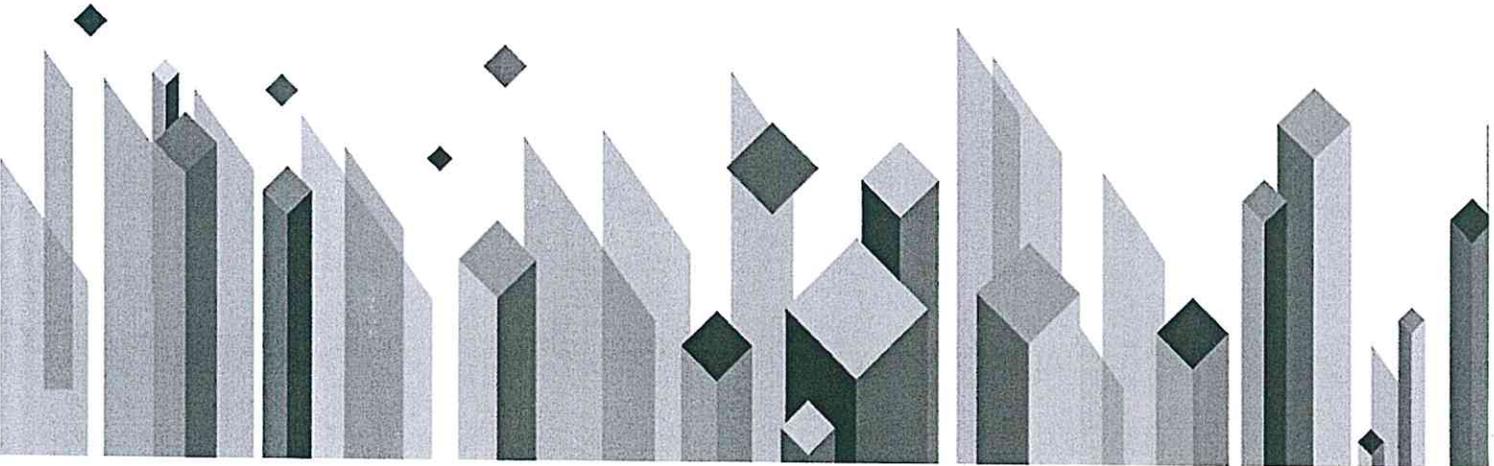


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS





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 **80'051,511.91** (Son: Ochenta millones cincuenta y un mil quinientos once pesos 91/100 m.n.) En cuentas bancarias de disposición inmediata con saldo de 38'012,224.96 Y 63'159,127.47 son de aplicación restringida para fines específicos.

El saldo de estas cuentas bancarias de disposición inmediata al 30 de septiembre 2022 se integra como sigue 4 cuentas en moneda nacional y 1 en dólares.

BANCOMER FEIEF 0165532418	687,140.42
BANAMEX TRANSF. 4332-115443	1,446,893.10
BANAMEX PROVEED. 4332-115451	1,441,075.48
BANAMEX NOMINA 4332-115494	1,188,348.78
BANCOMER DÓLARES 0109246835	76,256.57
BANCOMER DÓLARES COMPLEMENTARIA 0109246835	1,463,569.47
TOTAL BANCOS LIBRE DISPOSICIÓN	6,303,283.82

Las cuentas bancarias para Fondos, Programas y Fines Específicos, Se integra por los recursos que el Municipio ha recibido del Gobierno Federal y Estatal para ser destinados principalmente a Obras de Infraestructura, Seguridad Pública, Cultura y Fortalecimiento Municipal, que al 30 de septiembre del 2022 están pendientes de aplicarse.

BANAMEX 7003-3578626 FONDO RET SEG PUB	431,115.79
BANAMEX ECOMM 7010/6474298	46,866.25
BANCOMER 0109557458 PAGOS REFERENCIADOS	116,621.57
BANAMEX 7012-4850744 FONDO P/APOYO ECONÓMICO A DEUDOS O VIUDAS	253,861.72
BANAMEX 7012-7693127 RESERVA PAGO AGUINALDOS	20,163,820.28
BANAMEX 7013-8754632 PART FEDERALES	43,119.10
BANAMEX 7015/6129184 CECOP	422,520.33
BANAMEX 7016/541618 FORTAMUNDF 2022	15,454,487.16
BANAMEX 7016/293789 FISDMF 2022	26,334,346.70
BANAMEX 7016/2211356 REC ESTATALES 2022	1,798,688.32
BANAMEX 7016/2508030	4,078,365.55
BANAMEX 7016/3353863	4,604,415.32
TOTAL BANCOS FINES ESPECIFICOS	73,748,228.09



2.- Diversos por cobrar a corto plazo.

Representa el monto de los derechos de cobro a Favor del Municipio a corto plazo por Deudores Diversos, así como cualquier adeudo de naturaleza análoga, el importe de este concepto al 30 de septiembre 2022 asciende a la cantidad de 3'213,289.81 (Son: tres millones doscientos trece mil doscientos ochenta y nueve pesos 81/100 m.n.)

CHEQUES DEVUELTOS	403,146.00
DEPOSITO POR GARANTIA A REQUERIMIENTO DE JUICIO	154,799.10
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	321,216.55
SEGURO DE VIDA EMPLEADOS	1,508,984.14
BANCO DE DESARROLLO DE AMERICA DEL NORTE	825,144.02
TOTAL DEUDORES DIVERSOS	3,213,289.81

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

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses lo cual al 30 de septiembre de 2022 tenemos los siguientes anticipos:

JEARIM IGNACIO CASTILLO PALAFOX	270.00
ELITE BY CARGA SA DE CV	620,275.20
JORGE MENDEZ MORENO	2,148.14
DIRECCIÓN GENERAL DE INDUSTRIA MILITAR	4,510,676.46
ENERGETICOS EN RED ELECTRONICA SA DE CV	15,459.77
MARIA MIROSLAVA BADILLA SOTELO	57,272.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	7,874,918.00
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES	13,081,019.57

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

Son los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor a 12 meses, al 30 de septiembre 2022 los saldos de esta cuenta son los siguientes:

MANUEL MEDINA ALVARADO	1,592,143.38
FLORES Y SIFUENTES INGENIEROS SA DE CV	3,863,926.14
CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA ROMMED SIGLO XXI SA DE CV	111,829.80
URIEL GARCIA ARMENTA	145,966.27
REHABILITACION CARRETERA DEL VALLE SA DE CV	16,233.23
TOTAL DE ANTICIPO A CONTRATISTAS	5,730,098.82

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	605.53
--------------------	--------



FIDEICOMISO BANJERCITO

76,976.16

TOTAL DE OTROS DERECHOS POR RECIBIR A C.P.

77,581.69

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

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

Del 1ro enero al 30 de septiembre 2022 las compras efectuadas se entregaron a su destino final.

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

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

Los bienes propiedad del Ayuntamiento, así como su correspondiente depreciación por el período del 01 de enero al 30 de septiembre 2022 se manifiestan como sigue:

Bienes inmuebles:

Terrenos	95,084,640.40
Edificios no Habitacionales	71,497,623.57
Construcción en proceso en bienes de D.P.	14,054,564.46
Construcción en proceso en bienes de B.P	2,764,196.06
Otros Bienes Inmuebles	248,639,785.65
Total	432,040,810.14

Depreciación Acumulada de bienes inmuebles

119,043,437.66

Bienes muebles:

Mobiliario y Equipo de Administración	12,707,974.11
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo	2,871,886.05
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	937,095.53
Equipo de Transporte	106,698,441.09
Equipo de Defensa y Seguridad	6,713,202.18
Colecciones, obras de Arte y objetos valiosos	5,850.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	34,920,817.26
Total	164,855,266.22

Depreciación Acumulada de bienes muebles

109,127,792.16



Activos intangibles:

Software	11,277,367.55	
Licencias	923,304.05	
Total	12,200,671.60	
Amortización Acumulada de Activos Intangibles		5,549,736.24
Bienes en comodato	3,583,860.60	

Total de Activo no circulante

378,959,642.50



PASIVO

Pasivo Circulante:

8.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Servicios Personales por Pagar a corto plazo al 30 de junio 2022.

Nóminas por pagar	19'018,712.60
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	19'018,712.60

9.- Proveedores a Corto Plazo.

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

SURTIDORA PAZHER S.A. DE C.V.	9,482.54
FRUTERIA WELTON S.A. DE C.V.	2,199.93
LUZ MORENO FIGUEROA	1,507.78
COFI GRUPO PAPELERO S.C.DE R.L. DE C.V.	4,411.80
MARIA SUSANA PACHECO MARTINEZ	22,426.64
FERMIN PADILLA BARAJAS	230,320.00
FRANCISCO OCHOA MONTAÑO	684.51
HECTOR ALEJANDRO DE LEON TORRES	30,132.00
JESUS JAIME PADILLA BARAJAS	648.00
FIDEICOMISO DE PENSIONES Y JUBILACIONES	848,069.24
SINDICATO DE TRABAJADORES	41,600.00
CRISTINA SALAZAR ROMERO	29,660.00
PALAFX NUÑEZ ROSA ISELA	185,416.84
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	881,910.14
FRANCIS NABIL FRAGOSO RIVAS	1,369.64
MARTHA MERCEDES ARAIZA MARTINEZ	5,000.00
PROVEEDORA DE LABORATORIOS DEL NOROESTE S.A. DE C.V.	13,645.80
GUILLERMO BERMUDEZ MANZANAREZ	20,200.00
CESAR DANIEL VILLA ACEVES	142,315.46
ALFONSO ALEJANDRO CONDE BERMUDEZ	3,564.00
JUVENAL MONROY JIMENEZ	124,810.00
FRANCISCO THOMAS RENDON MARTIN	16,708.00
NYDIA MARITZA VALENZUELA MARQUEZ	1,944.00
TEMPA AZURY S.A. DE C.V.	7,800.00
EMPRESA MC INTERNACIONAL S DE RL DE CV	1,390,000.00
CONSULTORES DE INGENIERA UG21 SA DE CV	718,277.88
TOTAL PROVEEDORES	4,734,104.20

10.- Contratistas por Obra pública a Corto Plazo.

Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses, al 30 de septiembre 2022, el saldo en esta cuenta es el siguiente:

ISAF-72850114-78bf-1cf4-6cb6-28c48526b9e4

10/21/2022 9:58:46 AM



URIEL GARCIA ARMENTA

685.49

TOTAL PROVEEDORES OBRAS PUBLICAS

685.49

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

Son pasivos generados por la retención de montos de efectivo y cobros por cuenta de terceros que se deben reconocer en el momento de efectuar la transacción o en el que se genera la obligación al 30 de septiembre de 2022 se refleja:

I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	2,138,042.60
I.S.R. SERVICIOS PROFESIONALES	6,975.59
HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	36,975.62
GASTOS (HONORARIOS) DE EJECUCION	13,714.04
I.S.R. RESICO	17,187.80
APORTACION PARA ISSSTESON	519,528.58
APORTACION AL FONDO DE PENSIONES	773,093.86
RASTRO MUNICIPAL	2,261.18
RETENCION ISR ARRENDAMIENTOS	4,553.80
RED BENEFIT APORTACION EMPLEADOS	451,239.51
TRANSF. MONEDERO ELECTRÓNICO	9,836.12
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	66,539.99
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,039,948.69

12.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Consecuencia de diversas obligaciones legales de la Administración Publica, Los saldos que a continuación se detallan son al 30 de septiembre de 2022.

REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	3,255.00
DEPOSITOS EN GARANTIA	176,005.63
CHEQUES EMITIDOS NO COBRADOS	499,577.92
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	186,063.46
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.	864,902.01

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 30 septiembre del 2022 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

Número	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	41'613,750.00
Porción a corto plazo de la deuda a largo plazo	2'107,687.50
Deuda Pública a Largo Plazo.	<u>68'431,837.50</u>
Total	112'153,275.00

<i>Pago de Servicio de la Deuda Pública y Amortizaciones del Capital al 30 septiembre 2022.</i>	
<i>Amortización de la Deuda Pública enero a septiembre</i>	<i>6'082,312.50</i>
<i>Amortización de Intereses a largo plazo enero a septiembre</i>	<i>5'208,736.88</i>
<i>Amortización de comisiones de la deuda a septiembre</i>	<i>95,029.11</i>



**ESTADO DE ACTIVIDADES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA**

CONCEPTO	SALDO ACTUAL	SALDO ANTERIOR
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	142,080,987.64	131,317,818.67
Impuestos	57,794,166.24	58,066,817.32
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	60,715,795.49	52,454,167.13
Productos de Tipo Corriente	1,662,631.80	1,243,443.26
Aprovechamientos de Tipo Corriente	21,908,394.11	19,553,390.96
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,	0.00	0.00
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	437,581,954.75	396,805,424.01
Participaciones y Aportaciones	437,581,954.75	396,805,424.01
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	155,333.46	66,382.73
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	155,333.46	66,382.73
Total de Ingresos y Otros Ingresos y Beneficios	579,818,275.85	528,189,625.41
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	0.00	0.00
Gastos de Funcionamiento	368,552,752.38	347,428,070.03
Servicios Personales	213,905,033.50	213,539,840.69
Materiales y Suministros	79,716,418.96	70,315,192.65
Servicios Generales	74,931,299.92	63,573,036.69
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	104,709,747.22	94,979,061.46
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	38,015,957.34	30,963,749.17
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	971,786.63	302,283.13
Ayudas Sociales	6,629,135.58	6,671,096.93
Pensiones y Jubilaciones	59,092,867.67	57,041,932.23
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	5,303,765.99	5,839,449.05
Intereses de la Deuda Pública	5,208,736.88	5,750,001.47



Comisiones de la Deuda Pública	95,029.11	89,447.58
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	34,215,226.71	39,715,199.43
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	34,215,226.71	39,715,199.43
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública No Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	512,781,492.30	487,961,779.97
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	67,036,783.55	40,227,845.44



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.



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

Antecedentes

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

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

14.- HACIENDA PULICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Se integra al 30 de septiembre 2022 por las aportaciones asignadas a favor del Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora con un monto de \$ 382'030,489.80



**VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO
MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA
Al 30 de septiembre de 2022**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 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/Patrimonio Neto 2021	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 2022	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 2022	0.00	-28,044,842.71	91,975,786.49	0.00	63,930,943.78
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	67,036,783.55	0.00	67,036,783.55

ISAF-72850114-78bf-1cf4-6cb6-28c48526b9e4

10/21/2022 9:58:46 AM



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	-3,105,839.77	0.00	-3,105,839.77
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2022	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	63,930,943.78	0.00	382,030,489.80

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo se componen del saldo en bancos y fondos fijos. El efectivo y equivalentes incluidos en el estado de flujos de efectivo comprenden los siguientes importes del estado de situación financiera al 30 de septiembre 2022.

BANCOS / TESORERIA	80'051,511.91
EFFECTIVO EN CAJA	91,500.00
DEPOSITO DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	24,700.00
TOTAL EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	80'167,711.91

Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	579,662,942.39	694,418,544.54
Impuestos	57,794,166.24	69,270,281.28
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	60,715,795.49	69,239,952.37
Productos	1,662,631.80	1,764,637.97
Aprovechamientos	21,908,394.11	19,679,699.69
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados	0.00	0.00
en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	437,581,954.75	530,216,729.23
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	0.00	4,247,244.00
Aplicación	472,857,168.12	644,282,075.21
Servicios Personales	206,324,516.58	283,267,223.26
Materiales y Suministros	79,209,788.46	90,427,905.04
Servicios Generales	69,675,252.66	85,153,789.01



Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	37,809,554.34	40,834,170.58
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	971,786.63	511,972.39
Ayudas Sociales	6,614,836.18	8,121,409.45
Pensiones y Jubilaciones	52,615,959.15	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	19,635,474.12	60,375,715.93
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación	106,805,774.27	50,136,469.33
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	0.00	0.00
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	9,626,572.97	17,566,240.74
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,910,162.33	14,030,360.81
Bienes Muebles	6,716,410.64	2,590,879.93
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	945,000.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-9,626,572.97	-17,566,240.74
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	40,002,351.91	38,054,383.75
Servicios de la Deuda	11,386,078.49	15,160,061.75
Interno	11,386,078.49	15,160,061.75
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	28,616,273.42	22,894,322.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-40,002,351.91	-38,054,383.75
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	57,176,849.39	-5,484,155.16
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	80,167,711.91	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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

CUENTA	ORIGEN	APLICACIÓN
1. Ingresos Presupuestarios		579,662,942.39
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		155,333.46
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminucion del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminucion 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		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		579,818,275.85

CONCILIACIÓN ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022

CUENTA	ORIGEN	APLICACIÓN
1. Total de egresos (presupuestarios)		515,342,932.21
2. Menos egresos presupuestarios no contables		36,776,696.62
Materias primas y Materiales de Producción	0.00	
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y equipo de administración	409,213.38	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	409,213.38	
Vehículos y equipo de transporte	2,884,036.62	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	757,028.40	
Equipo de comunicación y telecomunicación	0.00	
Bienes inmuebles	2,844,450.00	
Activos intangible	1,230,162.60	
Obra pública en bienes de dominio publico	19,635,474.12	
Obra pública en bienes propios	2,910,162.33	
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 publica	6,082,312.50	



Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros egresos presupuestales no contables	23,003.69

3. Más gastos contable son presupuestales		34,215,226.71
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	34,215,226.71	
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 presupuestarios	0.00	
4. Total de gasto Contable		512,781,492.30

B.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del Ayuntamiento, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro. Saldos al 30 de septiembre 2022; Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	404,429,483.89
Demandas Judicial en Proceso de Resolución	
Provisión de juicios laborales	19,877,778.79
Provisión de juicios agrarios	30,583,000.00
Provisión de juicios Administrativos	353,968,705.10
Bienes Bajo Contrato en Comodato	252.00
OTRAS CUENTAS DE ORDEN	1,093,051,609.48
Deudores del Impuesto predial	336,322,555.83
Fideicomiso de Pensiones y jubilaciones	132,999,245.65
Donación Equipo de Computo	2,000.00
Obligaciones laborales calculo actuarial	623,727,808.00
Ley de Ingresos Estimada	538,486,807.14
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-4'930,724.39
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-24,315,311.43
Presupuesto de Egresos Comprometido	35'151,270.73
Presupuesto de Egresos Devengado	20'592,291.98
Presupuesto de Egresos Ejercido	5'842,797.79
Presupuesto de Egresos Pagado	488,792,332.44
Presupuesto de Egresos Pre comprometido	451,678.31
Ley de Ingresos por Ejecutar	-46,106,859.64



Ley de Ingresos Devengada
Ley de Ingresos Recaudada
Presupuesto de Egresos Aprobado
Presupuesto de Egresos Modificado

0.00
579,662,942.39
531,445,784.21
-4'930,724.39

C.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción.

Los Estados Financieros de XXVII H. Ayuntamiento de San Luis Río Colorado, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2.- Panorama Económico y Financiero.

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

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

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

3.- Autorización e Historia.

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

De conformidad con lo establecido en la Ley de Gobierno y Administración Municipal del Estado de Sonora, el Municipio está integrado por un Presidente Municipal, un síndico y 21



regidores, éstos últimos determinados conforme a la citada ley, y tiene como objetivo principal gobernar y administrar el municipio de San Luis Río Colorado, Sonora.

4.- Organización y Objeto Social.

La citada Ley establece como funciones obligatorias del Municipio:

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

Son atribuciones del Ayuntamiento:

- I. En el ámbito Legislativo y Reglamentario los principales son:
 - a) Iniciar leyes y decretos ante el Congreso del Estado.
 - b) Expedir Reglamentos, circulares y demás disposiciones administrativas de observancia general.
 - c) Regular la expedición de licencias, permisos o autorizaciones para la apertura y operación de establecimientos mercantiles.
- II. En el ámbito político las principales atribuciones son:
 - a) Elaborar, aprobar y publicar el Plan Municipal de Desarrollo
 - b) Constituir órganos de planeación
 - c) Promover las actividades productivas del Municipio
 - d) Coordinarse en el Ejecutivo Estatal y Federal para diversos fines entre los que destacan:
 - Cuidar los recursos naturales y turísticos de su circunscripción
 - Crear y administrar establecimientos de salubridad, asistencia pública y terapia social
 - Coordinarse conforme a la ley para asumir el ejercicio de funciones, la ejecución y operación de obras y la prestación de servicios públicos del Gobierno Federal y Estatal cuando su desarrollo económico y social lo hagan necesario.

II. En el ámbito Administrativo las principales atribuciones son:



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

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

Principales Servidores Públicos:

Los principales servidores públicos responsables del manejo y administración de la Cuenta Pública por el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre 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.

5.- 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

ISAF-72850114-78bf-1cf4-6cb6-28c48526b9e4

10/21/2022 9:58:46 AM



como lo establecido en la Normas Contables y Lineamientos según lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.

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

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



Propiedad y Equipo.

Al 30 de septiembre 2022 los bienes muebles se registraron a su costo histórico, reconociéndose como inversión conforme se ejerce. Se reconoce su depreciación y amortización acumulada por 13'945,777.65

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.



Propiedad y Equipo.

Al 30 de septiembre 2022 los bienes muebles se registraron a su costo histórico, reconociéndose como inversión conforme se ejerce. Se reconoce su depreciación y amortización acumulada por 13'945,777.65

6.-Políticas de Contabilidad Significativas.

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

Las cifras que se incluyen en los estados financieros que se acompañan han sido determinadas sobre la base de costo histórico; es decir, las cifras no han sufrido actualización alguna, tal como lo establece la normatividad contable contenida en la NIF B-10 "Efectos de la inflación en la Información Financiera". Adicionalmente desde el ejercicio 2007, dicha actualización dejó de tener efectos, debido a que no se ha tenido una inflación acumulada mayor al 26%.

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

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

8.- Reporte Analítico del Activo.

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



ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

AL 30 de septiembre del 2022

Concepto	Saldo Inicial	Cargos de Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	419,068,023.14	2,772,587,980.99	2,710,426,659.83	481,229,344.30	62,161,321.16
ACTIVO CIRCULANTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	30,938,162.84	2,740,549,834.98	2,669,218,296.02	102,269,701.80	71,331,538.96
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	22,990,862.52	1,699,671,745.37	1,642,494,895.98	80,167,711.91	57,176,849.39
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,352,821.98	980,017,296.13	980,156,828.30	3,213,289.81	-139,532.17
INVENTARIOS	4,594,478.34	34,193,794.19	19,899,572.45	18,888,700.08	14,294,221.74
ALMACENES	0.00	16,680.00	16,680.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	26,650,319.29	26,650,319.29	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	388,129,860.30	32,038,146.01	41,208,363.81	378,959,642.50	-9,170,217.80
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	19,663,210.52	0.00	432,040,810.14	19,663,210.52
BIENES MUEBLES	167,675,114.10	4,243,370.69	7,063,218.57	164,855,266.22	-2,819,847.88
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	-	-	-	-	-
ACTIVOS DIFERIDOS	203,107,382.42	3,317,541.60	33,931,125.24	233,720,966.06	30,613,583.64
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

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 fideicomitido se registran en cuentas de orden del Municipio al 30 de septiembre 2022 se tiene un saldo de 132'999,245.65

10.- Reporte de Recaudación.

La recaudación de ingresos se integra como sigue:

Del 1o. de Enero al 30 de Septiembre de 2022

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
1000	Impuestos	65,105,240.00	57,794,166.24	-7,311,073.76
4000	Derechos	67,887,640.00	60,715,795.49	-7,171,844.51
5000	Productos	2,338,480.00	1,662,631.80	-675,848.20
6000	Aprovechamientos	19,488,915.36	21,908,394.11	4,356,034.11
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	542,359,964.24	437,581,954.75	111,645,289.24
9000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00
	Total \$	697,180,239.60	579,662,942.39	122,448,021.60

11.- Calificaciones Otorgadas.

Con fecha 04 de octubre del 2022 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 negativa.

Fitch Ratings ratificó en 'A+(mex)' la calificación del municipio de San Luis Río Colorado. Asimismo, modificó su Perspectiva crediticia a Negativa desde Estable.

La Perspectiva Negativa está vinculada al deterioro persistente en los balances operativos (BO) observados entre 2018-2021. La tendencia a la baja de este indicador se atribuye a la disparidad entre el incremento acumulado del ingreso operativo (IO) y del gasto operativo (GO), ya que este último creció a tasas mayores. Adicionalmente, el crecimiento del IO fue nulo en 2020 y se retrajo 1.4% en 2021. Asimismo, los márgenes operativos pasaron de 14.0% en 2018 a un mínimo de 2.1% en 2021.

Fitch considera que, de no observarse un repunte en su nivel de BO, la Perspectiva se materializaría en un ajuste de calificación a la baja en las siguientes revisiones.

La calificación se sustenta en la combinación de un perfil de riesgo 'Más Débil', una sostenibilidad de la deuda evaluada 'aa' y un análisis adecuado frente a entidades pares. La agencia no identificó factores adicionales con efecto sobre la calificación del Municipio. Fitch mantiene la expectativa de que la entidad generará razones de repago sólidas en un horizonte de cinco años, así como coberturas mínimas proyectadas cercanas a 1.5x en el escenario de calificación.

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 30 de septiembre del 2022**

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo inicial del Periodo	Saldo final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			8,190,000.00	2,107,687.50
Corto Plazo			8,190,000.00	2,107,687.50
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
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			0.00	0.00
Largo Plazo			0.00	0.00
Deuda Interna			68,431,837.50	68,431,837.50
Instituciones de Crédito			68,431,837.50	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			68,431,837.50	68,431,837.50
Otros Pasivos			24,346,639.62	28,659,329.50
Total Deuda y Otros Pasivos			100,968,477.12	99,198,854.50



13.- Proceso de Mejora

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA FORMATO DE INFORMACIÓN DE OBLIGACIONES PAGADAS O GARANTIZADAS CON FONDOS FEDERALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022									
Tipo de obligación	Plazo	Tasa	Fin, destino y objetivo	Acreedor, proveedor o contratista	Importe total			Importe y porcentaje del total que se paga y garantiza con el recurso de dichos fondos	
Crédito simple	15 años	9.29%	Inversión en infraestructura	COFIDAN	112,500,000.00	Fondo	Importe garantizado	Importa pagado	% respecto al total
						Fondo general	112,500,000.00	41,960,475.00	37.30%

1. La reducción del saldo de su deuda público 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 Brutal Total al 31 de diciembre de 2021	76,621,837.50
(-)Amortización 1 (única)	6,082,312.50
Deuda Pública Bruta Total desconectando la amortización única	70,539,525.00

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

CONCEPTO	AL 31 DE DIC. DE 2021	AL 30 DE SEP. DE 2022
Producto interno bruto estatal	784,273,000,000.00	784,273,000,000.00
Saldo de la deuda publica	76,621,837.50	70,539,525.00
porcentaje	0.01%	0.01%

3. Un comparativo de la relación deuda publica bruta total a ingresos propios del estado o municipio, según corresponda entre el 31 de diciembre de 2021 al 30 de septiembre de 2022.

CONCEPTO	AL 31 DE DIC. DE 2021	AL 30 DE SEP. DE 2022
Ingresos propios	143,380,528.32	142,080,987.64
Saldo de la deuda publica	76,621,837.50	70,539,525.00
porcentaje	53.44%	49.65%



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 30 de septiembre 2022




C.P. Santos González Yescas
Presidente Municipal




C.P. Sergio Tapia Salcedo
Tesorero Municipal