

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al mes de Diciembre ejercicio de 2015, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

Notas de Desglose:

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

En este apartado se integran los recursos monetarios que el Municipio maneja principalmente en la Tesorería Municipal, en cuentas bancarias en moneda nacional. A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

	(Pesos)	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$37,723,834.00
BANCOS/TESORERÍA		\$37,352,498.75
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN		\$49,668.65
GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		\$321,666.60

Se informa que al cierre de la Administración pasada 2012-2015, se tienen pendientes de registrar en la contabilidad los siguientes depósitos por concepto de Recaudación de Ingresos Propios:

fecha	Cta bancaria	depósitos	Total
28/09/2015	8502-5770-201	3,204.00	
	8502-5770-201	4,509.00	

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

	083-6325-399	20,006.25	
	083-6325-399	62,533.00	
	083-6325-399	70,204.72	
	083-6325-399	27,929.03	
	083-6325-410	604,841.34	793227.34
29/09/2015	8502-5770-201	2,805.00	
	083-6325-399	1,228.00	
	083-6325-399	9,731.90	
	083-6325-399	80,341.00	
	Por depositar	10,787.00	104,892.00
30/09/2015	8502-5770-201	2469.00	
	083-6325-399	5802.00	
	083-6325-399	53721.75	
	Por depositar	1,480,567.10	1,542,559.85

Cuentas bancarias:

8502-5770-201 Ingresos Propios
 083-6325-399 Ingresos Propios
 083-6325-410 Participaciones

Igualmente se tienen pendientes de registrar por Reingreso de Nomina y Aguinaldo los siguientes depósitos a la cuenta no. 083-6325-429

fecha	periodo	concepto	departamento	nombre	Deposito
28/09/2015	Semana 38	Reingreso sueldo	Asentamientos humanos	Francisco Pérez Martínez	754.00
28/09/2015	Semana 38	Reingreso sueldo	Asentamientos humanos	Benito Cesáreo Pérez	754.00
28/09/2015	Semana 39	Reingreso sueldo	Asentamientos humanos	Francisco Pérez Martínez	4,092.00
28/09/2015	Semana 39	Reingreso sueldo	Asentamientos humanos	Benito Cesáreo Pérez	4,092.00

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

Igualmente se tienen pendientes los siguientes registros contables a las diferentes cuentas bancarias por concepto de Comisiones e Intereses Bancarios:

Cuenta Banorte 089 800 0274 FISM 2014

30 Sept 2015 Intereses Bancarios \$ 942.81
30 Sept 2015 Comisiones Bancarias \$ 64.96

Cuenta Banorte 025 430 7962 FISM 2015

30 Sept 2015 Intereses Bancarios \$ 156.54
30 Sept 2015 Comisiones Bancarias \$ 113.68

Cuenta Banorte 028 253 3830 reintegro FISM 2014

30 Sept 2015 Intereses Bancarios \$ 51.19

Cuenta Banorte 09 800 0256 FAFM 2014

30 Sept 2015 Intereses Bancarios \$ 376.69
30 Sept 2015 Comisiones Bancarias \$ 113.68

si se encuentran contabilizados Cheques No. 1903 y 1902, pagados por el Banco el día 29 de Septiembre de 2015

Cuenta Banorte 025 430 7953 FAFM 2015

30 Sept 2015 Intereses Bancarios \$ 436.72
30 Sept 2015 Comisiones Bancarias \$ 584.64

Cuenta Banorte 022 092 5512 FONDO DE CULTURA 2014

30 Sept 2015 Intereses Bancarios \$ 118.10

Cuenta Banorte 024 355 8487 SEGE 2014

30 Sept 2015 Comisiones Bancarias \$ 16.24

Cuenta Banorte 024 355 8571 Conting. Económicas Inversión "A" 2014

30 Sept 2015 Comisiones Bancarias \$ 452.40

Cuenta Banorte 026 149 2482 Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal 2015

30 Sept 2015 Intereses Bancarios \$ 929.70
30 Sept 2015 Comisiones Bancarias \$ 32.48

Cuenta Banorte 026 149 2455 Fondo de Infraestructura Deportiva 2015

30 Sept 2015 Intereses Bancarios \$ 1,570.45
30 Sept 2015 Comisiones Bancarias \$ 32.48

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

Cuenta Banorte 026 149 2464 Fondo de Cultura 2015

30 Sept 2015 Intereses Bancarios \$ 2,098.38

Cuenta Banorte 026 149 2585 SUBSEMUN FEDERAL 2015

30 Sept 2015 Intereses Bancarios \$ 1,361.19

30 Sept 2015 Comisiones Bancarias \$ 10.32

si se encuentra contabilizada la transferencia a favor de Yenny Ivonne Olvera García \$974,999.81 aplicada el día 28 de Septiembre de 2015

Cuenta Banorte 026 149 2594 SUBSEMUN MUNICIPIO 2015

30 Sept 2015 Intereses Bancarios \$ 293.24

30 Sept 2015 Comisiones Bancarias \$ 64.96

Cuenta Banorte 026 149 2615 PROSSAPYS 2015

30 Sept 2015 Intereses Bancarios \$ 229.49

30 Sept 2015 Comisiones Bancarias \$ 16.24

Cuenta Banorte 028 253 3933 FISE 2015

30 Sept 2015 Intereses Bancarios \$ 311.65

30 Sept 2015 Comisiones Bancarias \$ 48.72

Cuenta Banorte 021 910 4124 Beneficiarios 2014

30 Sept 2015 Intereses Bancarios \$ 105.00

Cuenta Banorte 026 987 2866 Beneficiarios 2015

30 Sept 2015 Intereses Bancarios \$ 23.45

- **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**

Corresponde integrar en este rubro los saldos que representan cuentas por cobrar y deudores diversos por cobrar a corto plazo, deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo, préstamos otorgados a corto plazo, otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto, a continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$32,751,235.03
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$4,165,164.83
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$28,430,264.79

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$155,805.41
<i>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</i>	<i>\$2,521.00</i>
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$2,521.00

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se conforma por los bienes tangibles e intangibles necesarios para llevar a cabo las actividades de gobierno por cada una de los Ramos, incluyendo en su caso las obras en proceso que se realizan en los diferentes inmuebles. Se presenta la integración de los bienes inmuebles al 31 de Diciembre de 2015:

(Pesos)

<i>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</i>	<i>\$550,898,096.51</i>
TERRENOS	\$307,675,882.82
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$152,159,059.57
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$75,603,746.80
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$15,459,407.32

A continuación, se presenta la integración de los bienes muebles al 31 de Diciembre de 2015:

(Pesos)

<i>BIENES MUEBLES</i>	<i>\$88,912,428.60</i>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$8,708,159.37
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$6,653,289.94
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$78,839.98
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$40,377,719.64
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$7,947,693.08
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$24,910,700.99
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$236,025.60

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

Los bienes inmuebles del Municipio, se encuentran valuados al costo histórico y en algunos casos a valor de avalúo, conforme a lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental 9.- Valuación, que menciona que todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo, registrándose en moneda nacional. Asimismo, mediante el acuerdo que reforma las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), publicado en el Diario Oficial de la Federación el 8 de agosto de 2013, el Consejo Nacional de Armonización Contable determinó que tomando en cuenta que se requiere un valor catastral, para el caso de la Federación y sus entes públicos, el valor catastral determinado por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN), será utilizado para efectos contables. A la fecha, se ha iniciado el proceso para reconocer en la contabilidad los valores de los inmuebles en términos del acuerdo antes señalado.

En las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se definió como vida útil de un activo, al período durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público, en este mismo documento se menciona que se considerará que un activo tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al período a lo largo del cual se espera que el activo genere rendimientos económicos o potencial de servicio para el ente público, o a la utilización en la producción de bienes y servicios públicos. Con base en estas reglas, el Municipio determinó que sus bienes tiene una vida útil indefinida, por lo cual no se deprecian.

Se hizo una póliza de ajuste para conciliar el saldo contable de bienes muebles con el saldo físico de los años 2002 por -\$ 1,009.60, 2003 por -\$866,846.16, 2004 por \$ \$867,855.76, 2005 por \$102,173.36, 2006 por \$ 120,728.97, 2007 por \$ 121,097.36, 2008 por -\$ 590,556.94, 2009 por \$ 410,683.20, 2010 por -\$ 361,066.64, 2011 por \$ 11,933,895.24, 2012 por \$ 716,096.96

- **Otros Activos**

Están representados los bienes adquiridos en la modalidad de Intangibles y Diferidos

(Pesos)

ACTIVOS INTANGIBLES	\$397,529.30
SOFTWARE	\$390,718.00
LICENCIAS	\$6,811.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$0.00

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de Diciembre de 2015; pasivos por obligaciones laborales, acreedores diversos.

(Pesos)

<u>PASIVO CIRCULANTE</u>	<u>\$117,156,913.16</u>
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$902,123.33
CONTRATISTAS POR OBRAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$37,231,911.54
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CTO. PLAZO	
RETENCIONES Y	\$188,528.01
CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$10,246,599.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$68,587,751.28
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	\$7,115,893.52
Total de Pasivos Circulantes	\$124,272,806.68
<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>	<u>\$21,413,627.24</u>
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$21,413,627.24
CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00

Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio

Resultado del Ejercicio: El monto de **\$ 85,258,888.94** pesos, representa la diferencia entre los ingresos recaudados menos el rubro de Gastos y Otras Pérdidas.

Resultados de Ejercicios Anteriores: Representa el saldo acumulado de ejercicios anteriores al 31 de Diciembre de 2014, por **\$479,740,321.58** pesos.

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

Notas al Estado de Actividades

Este Estado muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo a la contribución de la Ley de Ingresos y los Gastos con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Municipal, así mismo permite determinar el resultado, el cual al 31 de Diciembre de 2015, ascendió a **\$75,289,428.18** pesos.

Los Ingresos obtenidos como resultado de la política de recaudación aplicada por la Tesorería Municipal, fueron de **\$39,017,237.32** pesos, que se integran principalmente por Ingresos de Gestión, siendo un 4.69%, Ingresos por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones siendo un 90.75% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, siendo un 4.56%, que se integran de la siguiente manera:

(Pesos)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN	\$3,579,738.05	9.17 %	\$52,699,371.69	11.80 %
IMPUESTOS	\$1,830,927.75	4.69 %	\$20,841,997.33	4.66 %
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$10,784.40	0.02 %	\$17,085.80	0.00 %
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$1,539,438.89	3.94 %	\$19,492,355.57	4.36 %
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$280,704.46	0.71 %	\$1,332,555.96	0.29 %
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	0.00 %	\$2,526,516.00	0.56 %
DERECHOS	\$1,367,186.39	3.50 %	\$15,677,890.14	3.51 %
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$27,142.22	0.06 %	\$281,392.07	0.06 %
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$354,481.69	0.90 %	\$13,371,576.15	2.99 %
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$35,409,449.53	90.75 %	\$384,350,478.20	86.06 %
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$35,400,449.53	90.73 %	\$384,017,978.20	85.99 %
PARTICIPACIONES	\$22,587,621.96	57.89 %	\$191,125,347.88	42.79 %
APORTACIONES	\$7,229,577.00	18.52 %	\$151,980,478.48	34.03 %
CONVENIOS	\$5,583,250.57	14.30 %	\$40,912,151.84	9.16 %
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$9,000.00	0.02 %	\$332,500.00	0.07 %
AYUDAS SOCIALES	\$9,000.00	0.02 %	\$332,500.00	0.07 %
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$28,049.74	0.07 %	\$9,520,507.73	2.13 %
INGRESOS FINANCIEROS	\$22,666.09	0.05 %	\$315,493.09	0.07 %
INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS, BONOS Y OTROS	\$18,291.09	0.04 %	\$46,046.37	0.01 %
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$4,375.00	0.01 %	\$269,446.72	0.06 %
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$5,383.65	0.01 %	\$9,205,014.64	2.06 %
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$5,383.55	0.01 %	\$34,365.89	0.00 %
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.10	0.00 %	\$9,170,648.75	2.05 %
Total de Ingresos	\$39,017,237.32	100.00 %	\$446,570,357.62	100.00 %

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a **-\$36,272,190.86** pesos, y en cumplimiento a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se explican aquellas cuentas de gasto que en lo individual representan el -92.96% o más del gasto total, siendo las más representativas las siguientes:

(Pesos)

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$38,836,711.52	99.53 %	\$268,951,319.55	60.22 %
SERVICIOS PERSONALES	\$30,326,552.53	77.72 %	\$159,767,740.50	35.77 %
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$971,923.77	2.49 %	\$41,751,874.93	9.34 %
SERVICIOS GENERALES	\$7,538,235.22	19.32 %	\$67,431,704.12	15.09 %
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$7,234,385.73	18.54 %	\$53,471,929.96	11.97 %
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$5,067,169.79	12.98 %	\$27,569,862.57	6.17 %
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$488,528.01	1.25 %	\$1,953,304.03	0.43 %
AYUDAS SOCIALES	\$1,678,687.93	4.30 %	\$23,948,763.36	5.36 %
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	0.00 %	\$6,592.90	0.00 %
CONVENIOS	\$0.00	0.00 %	\$6,592.90	0.00 %
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$4,375.00	0.01 %	\$286,970.47	0.06 %
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$4,375.00	0.01 %	\$286,970.47	0.06 %
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$7,294,468.64	18.69 %	\$9,546,630.81	2.13 %
OTROS GASTOS	\$7,294,468.64	18.69 %	\$9,546,630.81	2.13 %
INVERSION PÚBLICA	\$21,919,487.29	56.17 %	\$29,048,024.99	6.50 %
INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$21,919,487.29	56.17 %	\$29,048,024.99	6.50 %
Total de Gastos y otras Perdidas	\$75,289,428.18	192.96 %	\$361,311,468.68	80.90 %
Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio	-\$36,272,190.86	-92.96 %	\$85,258,888.94	19.09 %

Servicios Personales: Importe del gasto destinado a cubrir la plantilla laboral de Confianza, Sindicalizados y Eventuales, incluye todas las prestaciones del Contrato Colectivo y demás disposiciones laborales.

Materiales y Suministros: Importe del gasto destinado a cubrir todo lo referente a la compra de materiales destinado al buen funcionamiento de los diferentes departamentos oficiales del Ayuntamiento

Servicios Generales: Importe del gasto destinado a cubrir gastos fijos como Luz, agua, teléfono, y otros servicios generales necesarios para el buen funcionamiento de la Administración.

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión

Durante el periodo que se informa, el Municipio recibió ingresos de gestión por la cantidad de \$430,141,901.44 pesos. El gasto pagado por el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 asciende a \$315,450,902.42 pesos, reflejándose un diferencial de operación por \$114,690,999.02 pesos.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
ORIGEN	\$430,141,901.44
IMPUESTOS	\$20,841,997.33
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$2,526,516.00
DERECHOS	\$15,677,890.14
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$221,953.97
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$9,811,361.87
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$380,729,682.13
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$332,500.00
APLICACIÓN	\$315,450,902.42
SERVICIOS PERSONALES	\$159,738,617.80
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$38,518,682.80
SERVICIOS GENERALES	\$64,144,857.99
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$27,556,196.95
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$1,764,776.02
AYUDAS SOCIALES	\$23,721,177.96
CONVENIOS	\$6,592.90
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$114,690,999.02

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.

Durante el periodo que se informa, el Municipio recibió ingresos de inversión por la cantidad de \$3,619,653.62 pesos. El gasto de inversión pagado por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Noviembre de 2015 asciende a \$82,778,021.54 pesos, reflejándose un diferencial por actividad de inversión de -\$79,158,367.92 pesos.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
ORIGEN	\$3,619,653.62
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$3,619,653.62
APLICACIÓN	\$82,778,021.54
BIENES MUEBLES	\$3,557,413.54

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$79,220,608.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$79,158,367.92

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, el Municipio recibió ingresos por financiamiento por la cantidad de **\$515,216,208.78** pesos. La aplicación por actividades de financiamiento fue de **\$513,697,014.51** pesos, reflejándose un diferencial de **\$1,519,194.27** pesos.

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
ORIGEN	\$515,216,208.78
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	\$515,216,208.78
APLICACIÓN	\$513,697,014.51
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$498,694,629.55
DEUDA PÚBLICA	\$15,002,384.96
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$1,519,194.27
-	
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$37,051,825.37
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$672,008.63
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$37,723,834.00

Notas de Memoria

Atendiendo a lo establecido en LGCG, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado Cuentas de Orden contables, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido; en este caso se han afectado estas cuentas hasta la fecha con los siguientes saldos.

CUENTAS DE ORDEN					
7000	CONTABLES	\$0.00	\$852,335.01	\$852,335.01	\$0.00
7300	AVALES Y GARANTÍAS	\$0.00	\$852,335.01	\$852,335.01	\$0.00
7310	AVALES AUTORIZADOS	\$55,095,592.45	\$852,335.01	\$0.00	\$55,947,927.46
7320	AVALES FIRMADOS	\$55,095,592.45	\$0.00	\$852,335.01	\$55,947,927.46

Las Cuentas de Orden Presupuestaria permiten reflejar, el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos mostrando así los siguientes saldos a la fecha

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

	(Pesos)
<i>LEY DE INGRESOS</i>	
<i>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</i>	<i>\$478,367,000.00</i>
<i>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</i>	<i>\$66,978,000.24</i>
<i>MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA</i>	<i>\$25,660,851.37</i>
<i>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</i>	<i>\$437,049,851.13</i>
<i>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</i>	<i>\$433,761,155.06</i>
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS</i>	
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</i>	<i>\$478,367,000.00</i>
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</i>	<i>\$50,875,956.91</i>
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO</i>	<i>\$25,660,850.97</i>
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</i>	<i>\$453,151,894.06</i>
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</i>	<i>\$457,453,528.45</i>
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</i>	<i>\$413,231,308.92</i>
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</i>	<i>\$413,231,308.92</i>

Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Los Estados Financieros del Municipio de Ciudad Valles S.L.P. se conforman con la información resultante de las operaciones derivadas de: la recaudación de los ingresos presupuestarios; el ejercicio del gasto público, incluyendo los gastos por los intereses y comisiones correspondientes, así como todas aquellas operaciones contables que modifiquen el Patrimonio, considerando en su registro contable la normatividad aplicable que permitan identificar la interrelación de las operaciones.

Panorama Económico Financiero.

Las principales condiciones económicas y financieras bajo las cuales el Municipio de Ciudad Valles S.L.P. operó y que influyeron la toma de decisiones de la Administración, se enlistan en de la siguiente manera:

1. Necesidades Tecnológicas: se actualizó el sistema de Gestión Catastral, adquiriéndose un servidor capaz de soportar las áreas de Catastro, Tesorería, DSPYTM, Comercio y Obras Publicas.
-

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

2. Estímulos en pago Predial: se aprobó mediante acuerdo de Cabildo, otorgarles por primera vez un premio o incentivo al pago de sus impuestos oportunos
3. Infraestructura en Telecomunicaciones: con el propósito de otorgar un mejor servicio a la ciudadanía, se adquirieron e instalaron antenas de enlace para poder comunicar en tiempo real, las diferentes cajas móviles que dan servicio en: Registro Civil 01, 04, DSPYTM, Obras Publicas y FENAHUAP
4. Ampliación de Horarios en las cajas móviles
5. Estimulo a personas de 60 años y de más edad que pertenecen al INAPAM, discapacitados, indígenas, jubilados y pensionados en un 50% de descuento en el pago del impuesto predial
6. Deuda pública: cuidar el endeudamiento municipal y los compromisos fiscales
7. Parquímetro: se dio en concesión el servicio de estacionamiento en la vía publica, regulado por parquímetro regulado por parquímetro dentro del polígono ubicado en el primer plano de la ciudad, teniendo el beneficio del 25% de los recaudado por la empresa y el 100% de las multas que se originan por tal motivo.

Autorización e Historia.

En apego a la normatividad establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable para la formulación de las notas a los Estados Financieros, a continuación se puntualizan los principales datos:

1. Fecha de creación del ente: Registro ante la Secretaria de Hacienda Publica 01 de Enero de 1985
2. Cambios de la estructura del Municipio de Ciudad Valles S.L.P.: Para una mejor atención a la ciudadanía y para una mejor organización, el municipio creó durante la administración, los siguientes Departamento Municipales, cubriendo así todas y cada una de las necesidades de la ciudadanía, así como de Dependencias Estatales y Federales:

DIRECCION DE RELACIONES PUBLICAS
SECRETARIA TECNICA
PLANEACION Y PRESUPUESTO
PROYECTOS Y PROGRAMAS ESTRATEGICOS
DESARROLLO ECONOMICO
DIRECCION DE CAPACITACION PARA EL EMPLEO

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

DIRECCION DE GESTION DE RECURSOS FEDERALES Y ESTATALES
PRESUPUESTO Y PROY. FEDERALES
DIRECCION DE DESARROLLO AGROPECUARIO
DIRECCION DE IGUALDAD Y DIVERSIDAD SOCIAL
DIRECCION DE RECREACION Y EVENTOS
DIRECCION DE DESARROLLO COMUNITARIO
SECRETARIA GESTION PUBLICA
DIRECCION DE SERVICIOS MUNICIPALES

Organización y Objeto Social.

La Estructura Organizacional Básica, su Organización y su Objeto Social se contempla en la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis en sus primeros 5 artículos del capítulo I y el artículo 12o.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a. Los Estados Financieros del Municipio de Ciudad Valles se han elaborado observando las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable en el Manual de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables.
- b. El reconocimiento, valuación y revaluación, se realizó considerando que todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.
- c. Los estados financieros del Municipio de Ciudad Valles S.L.P. fueron preparados en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Políticas Contables Significativas

Actualización

La aplicación de los índices inflacionarios son aplicados con mucha frecuencia en el pago del Impuesto Predial, en virtud de existir muchos cobros rezagados de dicho impuesto, igualmente se aplican en algún otro impuesto o derecho por cobrar.

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

En cuanto a la aplicación de alguna actualización y recargo en el gasto, este corre por cuenta y bajo la responsabilidad de quien dejo de hacer el pago de manera oportuna, siendo que el municipio no puede absorber de ninguna manera recargo alguno por ningún pago extemporáneo.

Operaciones en el Extranjero

No se tiene operaciones con el extranjero

Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias y no consolidadas y asociadas

No aplica

Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

No aplica

Beneficios a los empleados

Todos los beneficios de los empleados están contemplados en el Contrato Colectivo de Trabajo y en la Ley para los Trabajadores al servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí

Provisiones

No se registran provisiones en el Municipio de Ciudad Valles S.L.P.

Reservas

No se registran reservas en el Municipio de Ciudad Valles S.L.P.

Cambios en políticas contables

En el Municipio de Ciudad Valles S.L.P. no se han registrado cambios significativos en la política contable.

Reclasificaciones

Se llevaron a cabo reclasificaciones entre cuentas de activo y pasivo circulantes, con base a la recomendación formulada por la Auditoría Superior del Estado, así mismo se alineó en algunos rubros el plan de cuentas del Municipio de Ciudad Valles S.L.P. al del Consejo Nacional de Armonización Contable.

Depuración y cancelación de saldos

Se inició el proceso de depuración entre cuentas de activo y pasivo circulantes, llevando estos saldos a la cuenta de Depuración de Cuentas Incobrables del ejercicio al que corresponda cada partida

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

Posición en Moneda extranjera y protección por riesgos cambiarios

No aplica

Reporte Analítico de Activo

- a) Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizado por los diferentes tipos de activos. En las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se definió como vida útil de un activo, al período durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público, en este mismo documento se menciona que se considerará que un activo tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al período a lo largo del cual se espera que el activo genere rendimientos económicos o potencial de servicio para el ente público, o a la utilización en la producción de bienes y servicios públicos. Con base en estas reglas, el Municipio de Ciudad Valles S.L.P. determinó que sus bienes tiene una vida útil indefinida, por lo cual no se deprecian.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. El Municipio de Ciudad Valles S.L.P. no deprecia sus bienes por lo tanto no se tiene cambios en el porcentaje.
- c) Importe de gastos de capitalización en el ejercicio. No se realizaron gastos de capitalización en este ejercicio.
- d) Riesgos por tipo de cambio o por tipo de interés de inversiones financieras. No se cuenta con cobertura para la protección de estos tipos de riesgo.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

Reporte de Recaudación

Análisis del comportamiento de la recaudación.

Los Ingresos obtenidos como resultado de la política de recaudación aplicada por el Municipio de Ciudad Valles S.L.P. fueron de **\$446,570,357.62** pesos, que se integran principalmente por Ingresos de Gestión, siendo los más representativos los provenientes de impuestos cobrados, así como por Derechos y Aprovechamientos que representan el 9.17%, Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas en un 90.75% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios en un 0.08% , que se integran de la siguiente manera:

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

(Pesos)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE GESTIÓN	\$3,579,738.05
IMPUESTOS	\$1,830,927.75
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$10,784.40
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$1,539,438.89
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$280,704.46
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00
DERECHOS	\$1,367,186.39
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$27,142.22
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$354,481.69
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$35,409,449.53
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$35,400,449.53
PARTICIPACIONES	\$22,587,621.96
APORTACIONES	\$7,229,577.00
CONVENIOS	\$5,583,250.57
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$9,000.00
AYUDAS SOCIALES	\$9,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$28,049.74
INGRESOS FINANCIEROS	\$22,666.09
INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS, BONOS Y OTROS	\$18,291.09
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$4,375.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$5,383.65
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$5,383.55
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.10
Total de Ingresos	\$39,017,237.32

MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES S.L.P.

Información sobre la Deuda y el Reporte analítico de la Deuda

No se tiene deuda contratada hasta la fecha.

Partes Relacionadas

No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

C. JORGE TERAN JUAREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. ALBERTO RIVAS RUBIO
TESORERO MUNICIPAL

C. ALICIA JUAREZ LUNA
SINDICO DE HACIENDA

C. JOSE LUIS LARRAGA GONZALEZ
REGIDOR DE HACIENDA
