

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 GOBIERNO MUNICIPAL

De conformidad a los artículos 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 del Municipio de Aquismon S.L.P. correspondientes al 30 de Septiembre de 2018, con los siguientes apartados:

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

Atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas, la información financiera del Gobierno Municipal de Aquismon S.L.P.

De conformidad con lo establecido por el artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cada ente público es responsable de su contabilidad, de la operación del sistema y en consecuencia de la información que proporciona para la integración de la Cuenta Pública del Municipio de Aquismon S.L.P. Atendiendo a lo dispuesto por el artículo 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, al Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas pública y la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, a la Tesorería Municipal de Aquismon S.L.P. le corresponde formular e integrar la Cuenta Pública del Gobierno Municipal.

Las notas a los estados financieros del Municipio de Aquismon S.L.P. son producto de las notas de cada ente público que lo conforma, mismas que pueden ser consultadas en sus respectivas páginas de internet de cada ente público.

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

Notas de Desglose:

Notas al Estado de Situación Financiera del Municipio de Aquismon S.L.P.

Activo

➤ Efectivo y Equivalentes

En este rubro se integran los recursos monetarios que manejan los entes públicos en cuentas bancarias en moneda nacional. A continuación se presenta la integración de este rubro:

(Pesos)

Concepto	2018
Efectivo	3,255,265.59
Bancos/Tesorería	-12,176,604.36
Suma de Efectivo y Equivalentes	-8,921,338.77

A continuación se presenta la integración de Efectivo y Bancos/Tesorería:

(Pesos)

Concepto	2018
CAJA	3,255,265.59
BANCOS RAMO 28	48,286.38
BANCOS RAMO 33	-8,872,472.46
BANCOS CONVENIOS	-3,254,410.31
BANCOS RAMO 20	-98,007.97
Total	-8,921,338.77

➤ Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

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 plazo. A continuación se presenta la integración de este rubro:

(Pesos)

Concepto	2018
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	93,076,791.49
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	116,135.98
Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	93,192,927.47

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

(Pesos)

Concepto	2018
Anticipo a Proveedores	206,909.98
Anticipo a Contratistas	24,153,643.89
Suma de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	24,360,553.87

Este rubro se integra principalmente por lo anticipos por adquisición de bienes, servicios y contratación de obras públicas.

➤ **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Concepto	2018
Inventario de Mercancías Terminadas	195,362.85
Suma de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	195,362.85

➤ **Otros Activos Circulantes**

No aplica

➤ **Inversiones Financieras**

No se tienen inversiones financieras

➤ **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo**

No se tienen Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a largo Plazo

➤ **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se conforma por los bienes tangibles e intangibles necesarios para llevar a cabo las actividades de gobierno y las obras en proceso que se realizan en los diferentes inmuebles.

Bienes Inmuebles

Se presenta la integración de los bienes inmuebles al 30 de Septiembre de 2018:

(Pesos)

Concepto	2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	23,200,023.60
Suma de Inmuebles	23,200,023.60

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

Los bienes del Municipio, se encuentran valuados al costo histórico y en su caso, a valor de avalúo, conforme a lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental 9.- Valuación. Para fines de control y registro los bienes tienen como valor mínimo en libros el de una unidad monetaria. El valor en libros como se indica es para fines de control y registro y no necesariamente refleja el valor para fines de aseguramiento y, en su caso, de enajenación.

Con fundamento en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Municipio determinó que sus bienes tienen una vida útil indefinida, por lo cual no se deprecian ni se deterioran y no se amortizan.

En anexo de los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2018 se incluyen las relaciones de bienes que componen el patrimonio del Municipio presentadas por las dependencias, en dichas relaciones, las dependencias proporcionan, en su caso, los bienes cuyo devengo se encuentra en proceso y por tanto aún no se tiene el registro contable respectivo, en apego a los momentos contables del egreso.

En el ejercicio 2014 venció el plazo para que se realizara el levantamiento físico del inventario de los bienes a que se refiere el artículo 23 de la Ley de Contabilidad, el resultado de la conciliación de acuerdo con lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, derivó en que se consideraran bienes que no formaban parte del registro contable.

Bienes Muebles

A continuación, se presenta la integración de los bienes muebles al 30 de Septiembre de 2018:

(Pesos)

Concepto	2018
Bienes Muebles	11,927,477.00
Suma de Muebles	11,927,477.00

Respecto de la información que se informa, hubo adquisiciones de Bienes Muebles dando un acumulado de \$ 275,188.57 mismo que son necesarios para el desarrollo de las actividades propias del Ayuntamiento.

Al mismo tiempo hubo activos que se dieron de baja y/o se depreciaron por la cantidad de 461,489.00

Los valores que se incluyeron en la relación de bienes se presentan con valores de adquisición, se informa que no han concluido su conciliación, reporta diferencias en valores de la relación de bienes y su contabilidad por bienes no localizados por su área de recursos materiales.

En el ejercicio 2014 venció el plazo para que se realizara el levantamiento físico del inventario de los bienes a que se refiere el artículo 23 de la Ley de Contabilidad, el resultado de la conciliación de acuerdo con lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, derivó en la actualización de valores de los bienes y en su caso de incorporación al registro contable.

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

Bienes Intangibles

Se presenta la integración del rubro de Intangibles al 30 de Septiembre de 2018:

(Pesos)

Concepto	2018
Activos Intangibles	1,140,564.89
Suma de Intangibles	1,140,564.89

A continuación se presenta la integración de esta cuenta para el Municipio:

(Pesos)

Concepto	2018
Software	1,140,564.89
Suma de Intangibles	1,140,564.89

➤ **Activos Diferidos**

No se cuenta con Activos Diferidos

➤ **Estimaciones y Deterioros**

No se tienen registro de Estimaciones y Deterioros

➤ **Otros Activos**

No se tienen registro de Otros Activos

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 y contabilizadas al 30 de Septiembre de 2018; pasivos por obligaciones laborales, acreedores diversos, pasivos por títulos y valores colocados a corto y largo plazo. A continuación se presenta la integración de este rubro:

➤ **Pasivo Circulante**

Este grupo presenta entre otros rubros las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, pasivos diferidos y los fondos y bienes de terceros en garantía a corto plazo, su integración es la siguiente:

(Pesos)

Concepto	2018
Cuentas por pagar a corto plazo	131,289,674.66
Suma del Pasivo Total	131,289,674.66

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

Se presenta la integración de esta cuenta de Pasivos:

(Pesos)

Concepto	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	10,439.00
Adquisición Bienes y Srvs por Pagar a Corto Plazo	22,209,291.91
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto	582,253.04
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	496,633.84
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda P	-8.22
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Pla	14,027,062.98
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	93,964,002.11
Suma Pasivo Circulante	131,289,674.66

(Pesos)

➤ **Pasivo No Circulante**

Los pasivos que proporcionan financiamiento a largo plazo y que no son liquidados dentro del periodo de doce meses al cierre de los estados financieros sobre el que se informa se consideran Pasivos No Circulante.

A continuación se presenta la integración de esta cuenta de Pasivo No Circulante

Concepto	2018
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	5,858,940.76
Suma de Pasivo No Circulante	5,858,940.76

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

Notas al Estado de Actividades

➤ Ingresos de Gestión

Los Ingresos de gestión son resultado de la política de recaudación del Municipio, se integran principalmente por los Impuestos, Derechos y Aprovechamientos, dichos ingresos se conforman de la siguiente manera:

(Pesos)

Concepto	2018
Impuestos	862,407.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	1,134,023.23
Productos de Tipo Corriente	9,215.56
Aprovechamientos de Tipo Corriente	981,053.22
Suma de Ingresos de Gestión	2,986,699.01

➤ Otros Ingresos y Beneficios

Se tienen ingresos de los Rubros de Participación y Aportación y Convenios del Estado y de la Federación que a continuación señalo:

Concepto	2018
Participaciones y Aportaciones	187,858,192.33
Ingresos Financieros	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Suma de Ingresos y Otros Beneficios	187,858,192.33

Total de Ingresos del Periodo	190,844,891.34
--------------------------------------	-----------------------

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

➤ Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos y otras pérdidas son decrementos de los activos o incrementos de los pasivos durante un periodo contable, con la intención de generar ingresos y con un impacto desfavorable en la utilidad o pérdida neta o, en su caso, en el cambio neto en el patrimonio contable y, consecuentemente, en su capital ganado o patrimonio contable, respectivamente

A continuación se desglosan los principales rubros de Gastos y Otras Pérdidas

(Pesos)	
Concepto	2018
Gastos de Funcionamiento	85,057,103.70
Servicios Personales	35,879,398.15
Materiales y Suministros	12,530,342.82
Servicios Generales	36,647,362.73
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,041,185.27
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,078,997.23
Transferencias al Resto del Sector Público	
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	8,827,188.04
Pensiones y Jubilaciones	135,000.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	
Transferencias a la Seguridad Social	
Donativos	
Transferencias al Exterior	
Participaciones y Aportaciones	313,200.00
Participaciones	
Aportaciones	
Convenios	313,200.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	685,651.90
Intereses de la Deuda Pública	221,651.90
Comisiones de la Deuda Pública	232,000.00
Gastos de la Deuda Pública	232,000.00
Costo por Coberturas	
Apoyos Financieros	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	452,519.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	452,519.00
Provisiones	
Disminución de Inventarios	

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	
Inversión Pública	
Inversión Pública no Capitalizable	
Suma de Gastos y Otras Pérdidas	100,549,659.87

(Pesos)

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio

Este Estado muestra el monto de la Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de Septiembre de 2018 y 31 de Diciembre de 2017 y se conforma como sigue:

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Municipio	7,946,955.49	60,499,201.65
Suma	7,946,955.49	60,499,201.65

Por la importancia que el Municipio tiene en la integración de la información financiera del Municipio de Aquismón S.L.P., se presenta el formato en los Estados Financieros del periodo

La integración de Hacienda Pública/Patrimonio Generado se integra a continuación:

(Pesos)

Cuenta	2018	2017
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-52,552,246.16	60,499,201.65
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	90,295,231.47	93,875,078.84
Resultados de Ejercicios Anteriores	-142,847,477.63	-33,375,877.19
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00

La afectación a Resultados de Ejercicios Anteriores obedece a las regularizaciones/rectificaciones de movimientos que sucedieron en años anteriores.

A su vez, la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, de conformidad con el acuerdo del Consejo Nacional de Armonización Contable publicado en el Diario Oficial de la Federación el 22 de diciembre de 2014 establece el reconocimiento de los registros extemporáneos, destacando entre estos los resultados del proceso de depuración llevado a cabo.

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

➤ Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, se recibieron ingresos de operación por la cantidad de \$190,844,891.34 El gasto pagado por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018 asciende a \$335,280,526.50 reflejándose un diferencial de operación en el periodo por \$-144,435,635.16

(Pesos)

Concepto	2018
Flujo neto de Efectivo por Actividades de Operación	-144,435,635.16
Suma de Actividades de Operación	-144,435,635.16

➤ Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.

Durante el periodo que se informa, se tuvo ingresos de inversión en 2018 por \$157,144,689.80 El gasto de inversión pagado por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018 fue de \$23,375,212.17 reflejándose un diferencial por actividad de inversión en 2018 por 133,769,477.63.

(Pesos)

Concepto	2018
Flujo neto de Efectivo por Actividades de Inversión	133,769,477.63
Suma de Actividades de Inversión	133,769,477.63

➤ Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Con fecha 6 de marzo del presente año, se obtuvo un Crédito Quirografario por 10,000,000.00 (diez millones de pesos 00/100 m.n.) en la institución financiera Banco Bansi SA, bajo las siguientes condiciones:

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto	Plazo	Tasa de Interés	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva
	Contratado (l)	Pactado (m)	(n)		(p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito 1	10,000,000.00	121 días	TIIE + 4.00%	2%	13.83%

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

Origen	10,000,000.00	Aplicación	10,685,651.90
--------	---------------	------------	---------------

Intereses de la deuda pública	221,651.90
Comisiones de la deuda pública	232,000.00
Gastos de la deuda pública	232,000.00
Abono Capital	10,000,000.00

Concepto	2018
Flujo neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-685,651.90
Suma de Actividades de Financiamiento	-685,651.90

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables del Municipio de Aquismon S.L.P..

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 1o. de Enero al 30 de Septiembre de 2018	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	200,835,675.78
2. Más ingresos contables no presupuestarios	9,215.56
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	9,215.56
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	10,000,000.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	190,844,891.34

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1o. de Enero al 30 de Septiembre de 2018 (Cifras en pesos)	
1. Total de egresos (presupuestarios)	131,412,341.42
2. Menos egresos presupuestarios no contables	31,315,200.55
Mobiliario y equipo de administración	31,976.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	210,132.57
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	.00
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	33,080.00
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	12,706,625.98
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	10,000,000.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	8,333,386.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más gastos contables no presupuestales	452,519.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	452,519.00
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	100,549,659.87

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

Notas de Memoria

Las notas de memoria del Municipio de Aquismon S.L.P. son producto de las notas de cada ente público que lo conforma, mismas que pueden ser consultadas en el respectivo apartado de cada ente público.

Por la importancia que el Municipio tiene en la integración de la información financiera del Municipio de Aquismon S.L.P., a continuación se presenta las notas de memoria reveladas para el Municipio:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

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 contexto, la Tesorería Municipal las ha incluido en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Municipio.

Contables:

Las Cuentas de Orden Contables permiten reflejar, entre otras operaciones, los Avales y Garantías correspondientes a Obra Publica

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada.

Cuentas del Presupuesto de Ingresos 2018

Estimada y Modificada	Devengado	Recaudado
360,636,585.23	200,835,675.78	200,835,675.78

Cuentas de Egresos

Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos Modificado, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación se presenta el total del Presupuesto del Municipio:

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

Cuentas del Presupuesto de Egresos 2018

Presupuesto de Egresos Aprobado	373,350,000.00
Presupuesto de Egresos Modificado	360,636,585.23
Presupuesto de Egresos Comprometido	249,247,254.34
Presupuesto de Egresos Devengado	131,412,341.42
Presupuesto de Egresos Ejercido	119,588,580.89
Presupuesto de Egresos Pagado	119,588,580.89

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

Notas de Gestión Administrativa

Las notas de gestión administrativa del Municipio de Aquismon S.L.P. son producto de las notas de cada ente público que lo conforma, mismas que pueden ser consultadas en el respectivo apartado de cada ente público.

Introducción

Los estados financieros del Municipio de Aquismon S.L.P. está integrada por la información del Municipio, y del DIF Municipal. De conformidad con lo establecido por el artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cada ente público es responsable de su contabilidad, de la operación del sistema y en consecuencia de la información que proporciona para la integración de la Cuenta Pública del Municipio de Aquismon S.L.P. Atendiendo a lo dispuesto por el artículo 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, al Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas pública y la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, a la Tesorería Municipal le corresponde formular e integrar la Cuenta Pública del Municipio de Aquismon S.L.P.

Panorama Económico y Financiero

Las principales condiciones económicas y financieras bajo las cuales el Municipio de Aquismon S.L.P. operó y que influyeron la toma de decisiones de la Administración, fue gracias a:

1. Las Participación y Aportaciones por parte del Estado y la Federación,
2. El municipio cuenta con una gran riqueza natural, para el Turismo como pueden ser las siguientes:

La cascada de Tamul es el máximo referente de atractivo natural, con su caída de hasta 300 metros de ancho y una altura de 105

La Cueva del Agua, un cenote de enorme profundidad pero de límpidas aguas, cuya frescura bien se antoja al regreso de la calurosa expedición.

El Sótano de las Golondrinas, que toma su nombre de los vencejos, pequeñas avecillas que habitan en las paredes de esta sima de 60 metros de diámetro y más de 500 de profundidad.

La Hoya de las Huahuas, de menor profundidad pero de mayor diámetro en su entrada, que genera un magnetismo espectacular.

La Cueva de Mantezulel es otro de los sorprendentes atractivos.

El Nacimiento de Tambaque, cómodamente acondicionado con corredores elaborados en piedra, asadores, escalinatas y pequeñas represas, sombreadas por frondosos árboles de la región.

El **Puente de Dios**, que se deriva por las formaciones rocosas al paso del río "Tampaón".

3. Estímulos en pago Predial: se incentiva al contribuyente al pago del impuestos predial otorgando año con año descuentos del 15, 10 y 5% durante los meses de Enero, Febrero y Marzo.
4. 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
5. Deuda pública: cuidar el endeudamiento municipal y los compromisos fiscales

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
-

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

2. Cambios de la estructura del Municipio de Aquismon S.L.P.: Para una mejor atención a la ciudadanía y para una mejor organización, el municipio creó durante la administración, los siguientes Departamentos Municipales:

Departamentos de Nueva Creación

- Asuntos Religiosos
- Derechos Humanos
- Coordinador de Archivos
- Atención a la Juventud
- Deportes
- Acción Cívica
- Logística
- Prospera y Atención a la Mujer

Departamentos con Modificación

- Turismo se fusionó con Cultura, actualmente el departamento se denomina Turismo y Cultura
- Protección Social en Salud (apoyo a la mujer embarazada, a personas con discapacidad y prevención del Dengue), actualmente el Departamento se denomina Protección Social en Salud y Apoyo a la Mujer

Departamentos extintos

- Pensionados
- Planeación y gestión
- Supervisión y control

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 Aquismon S.L.P. 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 Aquismon 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. En cuanto a la aplicación de alguna actualización y recargo en el gasto, este corre por cuenta y bajo la responsabilidad de quien dejó 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

Políticas de Contabilidad Significativas

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

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

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 la Ley para los Trabajadores al servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí y la Ley Federal del Trabajo.

Provisiones

No se registran provisiones en el Municipio

Reservas

No se registran reservas en el Municipio.

Cambios en políticas contables

En el Municipio de Aquismon 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 Aquismon 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 ejercicio anteriores según corresponda cada partida

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 periodo 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 periodo 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 Aquismon S.L.P. determinó que sus bienes tienen 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 Aquismon S.L.P. no deprecia sus bienes por lo tanto no se tienen 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.

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

Los Ingresos obtenidos como resultado de la política de recaudación aplicada por el Municipio de Ciudad Valles S.L.P. fueron de \$ 190,844,891.34 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 4.13%, Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas en un 95.87% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios en un 0.00% , que se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018
Impuestos	862,407.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	
Contribuciones de Mejoras	
Derechos	1,134,023.23
Productos de Tipo Corriente	9,215.56
Aprovechamientos de Tipo Corriente	981,053.22
Suma de Ingresos de Gestión	2,986,699.01

Concepto	2018
Participaciones y Aportaciones	187,858,192.33
Ingresos Financieros	
Otros ingresos y Beneficios Varios	
Suma de Ingresos y Otros Beneficios	187,858,192.33

Total de Ingresos del Periodo	190,844,891.34
--------------------------------------	-----------------------

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

Calificaciones otorgadas

Ninguna transacción realizada, ha sido sujeta a una calificación crediticia.

Proceso de Mejora

Se tiene implementada la política de Control interno, a través de diferentes normas que nos rigen como pueden ser el Código de Conducta, el Código de Ética, La Ley de Responsabilidades, etc.

Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de

MUNICIPIO DE AQUISMON S.L.P.

los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Eventos Posteriores al Cierre

No se tienen eventos posteriores al cierre

Partes Relacionadas

No aplica

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.
