** Municipio de Villa de Reyes, S.L.P.**

**Notas a los Estados Financieros al 29 de Febrero de 2020**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. El saldo de la cuenta al 29 de Febrero es por cantidad de $ 20,020,056.79, se cuenta con saldo de administraciones anteriores los cuales son susceptible de ser depurados para reflejar el saldo real de la actual administración, La cuenta de Efectivo se manifiesta con unos saldo al cierre del periodo de Caja General $ la administración 2015-2018 dejó un saldo al 30 de Septiembre 2018 por $ 106,161.40 el cual falto por deposita a Bancos, Fondo Fijo $ -319.00 y Depósitos Pendientes por Clasificar $ 4,000,322.81,los cuales cuentan con saldos de administraciones anteriores y se está analizando para su posible depuración.

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

Existe saldo en la cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente(Fondo de Inversión R-28) por $ 1,320,482.82, el saldo de la cuenta Deudores Diversos al cierre del mes de Febrero 2020 es por la cantidad de $ 5,473,482.78, en la cuenta de Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo(ISR POR RECUPERAR) por $ 5,674,055.00. Existen saldos de administraciones anteriores, esta cuenta está en análisis para su posible recuperación o en su caso se depurara. En una revisión de saldo elaborada por esta administración 2018-2021 se encontraron algunas diferencia de saldos iniciales en los préstamos personales como por ejemplo que el saldo Final del ejercicio 2017 con el saldo Inicial 2018 no concuerda, también en algunos registros de pago de préstamos no se refleja el deposito en el banco correctamente y elaboraron registros de depuración de saldos sin estar autorizados por cabildo, en lo referente a lo anterior los empleados Juan Salvador Palacios Rocha hizo un depósito de $ 200,000.00,Roberto Capetillo Reyes hizo un depósito de $ 500,000.00 y Liliana huerta Martínez hizo un depósito de $ 300,000.00 a los cuales no se les ha aplicado los intereses correspondientes.

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

1. El ayuntamiento no cuenta con almacén de materiales e insumos, el material se solicita al proveedor según las necesidades de cada departamento.

.

**Inversiones Financieras**

1. El Ayuntamiento no tiene inversiones financieras, el recurso es utilizado de manera inmediata para las necesidades básicas, gasto corriente y gasto de inversión.

.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

1. Los activos fijos del ayuntamiento cumplen en su mayoría los establecido en el artículo 23, 24, 25 y 26 de la ley de contabilidad gubernamental, si bien es cierto el articulo 27 indica que los bienes muebles no podrán ser registrados a un valor inferior al del catastral, el ayuntamiento no omite el registro de bienes, en algunos registros se leda el valor catastral. Existen bienes inmuebles donados a un no registrados los cual será modificado en cuando se tengan los elemento que permitan dar un valor real. Dicho registro se realizara en el ejercicio 2020.

**Estimaciones y Deterioros**

1. El ayuntamiento no aplica depreciación sobre los bienes,

**Pasivo**

1. El saldo de la cuenta al 29 de Febrero del 2020 es por la cantidad de $ 48,192,396.31 de los cuales en su mayoría son del ejercicio 2019 , lo más relevante en saldo de pasivos el saldo en Contratistas es por $ 18,707,262.98 por Obras Realizadas por el Ramo 28 Tesoreria lo más relevante de esta cuenta son Construcciones y Proyectos Miranda de Potosí, S.A. de C.V., por $ 2,482,213.53 Constructora Sarubi,S.A.de C.V. por $ 1,705,234.71,Eco Construcciones del Potosí por $ 1,259,630.30,Brenda Lizeth Velázquez Robledo por 7,056,465.86,Raul Ramírez Monsiváis por $ 4,975,712.88,Proveedor de combustible Medios de Pago Movilízate, S.A. de C.V. por $ 15,798,809.94 y Proveedor de servicio de grupos musicales Editorial Gran Pirámide de San Luis, S.A. de C.V. por $ 1,789,600.00 Existe un saldo en la cuenta de Recaudación por Participación (RECUPERACION ISR) POR $ 5,674,055.00.En los saldos de administraciones anteriores se está trabajando para su posible depuración.
2. El saldo de la cuenta de impuestos y derechos por pagar al cierre del mes de Febrero del 2020 es por la cantidad de $ 5,603,450.63 , actualmente se están pagando los impuestos retenidos a los funcionarios y empleados.

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

1. En la presenta administración el objetivo es ser más eficiente en la recaudación aplicando atrayendo recursos con una correcta y equitativa aplicación de la Ley y que permita concretar los proyectos y acciones encaminadas a mejorar con calidad y eficiencia los servicios que brinda el municipio, se ha hecho esfuerzos para mejorar la recaudación.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. necesidades Durante el presente ejercicio las principales partidas fueron las de Combustible $ 1,063,895.25, Servicio Energía Eléctrica $ 619,588.00, por los eventos realizados por el H.Ayuntamiento enfocadsos a la recreación y el fomento cultural entre la población $ 1,889,487.04, Apoyo a Personas de escaso recurso si bien no resuelve la problemática en su totalidad se apoya para atender las básicas por $ 645,778.56 y pago de ADEFAS por $ 1,861,604.23.

**Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **fecha** | **no. cta.** | **cuenta** | **s. inicial** | **debe** | **haber** | **saldo** |
| **29/02/2020** | **3000** | **Hacienda pública / patrimonio** | **167,335,746.17** | **0.00** | **12,000.00** | **167,347,746.17** |
| **29/02/2020** | **3100** | **hacienda publica/patrimonio contribuido** | **4,317,759.29** | **0.00** | **0.00** | **4,317.759.29** |
| **29/02/2020** | **3200** | **hacienda publica/patrimonio generado** | **163,017,986.88** | **0.00** | **12,000.00** | **163,029,986.88** |
| **29/02/2020**  **29/02/2020**  **29/02/2020** | **3210**  **3220**    **3250** | **Resultados del ejercicio ahorro y desahorro**  **resultado de ejercicios anteriores**  **Rectificaciones de resultados de ejercicios anterios** | **41,462,276.31**  **121,766,562.28**    **-210,851.71** | **0.00**  **0.00**  **0.00** | **0.00**  **0.00**  **12,000.00** | **41,462,276.31**  **121,766,562.28**  **-198,851.71** |

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2020 | 2019 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 20,020,056.79 | 19,289,213.76 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0 | 0 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 0 | 0 |
| Fondos con afectación específica | 0 | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0 | 0 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 20,020,056.79 | 19,289,213.76 |

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden manifestado en el estado de Posición Financiero corresponden al presupuesto aprobado y publicado en el periódico oficial del estado el día 14 de enero de 2020; En el mes de Febrero 2020.Se elaboraron traspasos entre cuentas presupuestales.

|  |  |
| --- | --- |
| **CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS** | **IMPORTE** |
| |  | | --- | | LEY DE INGRESOS ESTIMADO | | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | | |  | | --- | | $235,443,620.40 | | $190,400,679.27 | | $ 0.00 | | $ 45,042,941.13 | | $ 45,042,941.13 | |
| **CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS** | **IMPORTE** |
| |  | | --- | | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER  MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS | | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | | |  | | --- | | $235,518,620.40 | | $207,187,626.38 | | $ -75,000.00  $ 28,255,994.02 | | $ 28,255,994.02 | | $ 28,255,994.02 | | $ 26,563,872.59 | |

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. Así mismo los Estado Financieros cumplen con lo establecido en los artículos 46, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental

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.

**2. Panorama Económico y Financiero**

El municipio de Villa de Reyes, S.L.P. su principal actividad económica es la Agricultura, el Comercio, Ganadería, Turismo, siendo su principal actividad el Industrial Metal Mecánica e ingreso el proveniente de aportaciones de la federación, actualmente la administración del recurso recibido es base para atender las necesidades de la población, la cual carecen algunas localidades de los servicios básico (agua, luz, drenaje, vías de comunicación), la gestión de recursos ante la federación ha sido la base del impulso que ha tenido el municipio el cual actualmente es de los que más recursos ha aplicado a la población, en cuanto a los recursos del ramo 28 se enfocan a la atención de los servicios básicos y operación administrativa la cual ha sido eficiente.

**3. Autorización e Historia**

VILLA DE REYES, S.L.P. Es uno de los [58 municipios](https://es.wikipedia.org/wiki/Anexo:Municipios_de_San_Luis_Potos%C3%AD) que constituyen el [estado mexicano](https://es.wikipedia.org/wiki/Organizaci%C3%B3n_territorial_de_M%C3%A9xico) de [San Luis Potosí](https://es.wikipedia.org/wiki/San_Luis_Potos%C3%AD). Se encuentra localizado al centro del estado y aproximadamente a 45 kilómetros de la ciudad de [San Luis Potosí](https://es.wikipedia.org/wiki/San_Luis_Potos%C3%AD_(San_Luis_Potos%C3%AD)). Cuenta con una extensión territorial de 1,122 km². Según el II Conteo de Población y Vivienda de 2010, el municipio tiene 52,500 habitantes, de los cuales el 48.9% son hombres y. Fue fundado en [1](https://es.wikipedia.org/wiki/1617)583 por [Diego](https://es.wikipedia.org/wiki/Juan_Bautista_de_Mollinedo) de Tapia. Anteriormente los pobladores nativos de origen Teotihuacanos, Toltecas y en la última fase Chichimecas ”Guamares” le dieron el nombre de Tlapalnochtitla “Tunal Grande”.

El municipio tiene fecha de registro en federal de contribuyentes del 01 de enero de 1985,

**4. Organización y Objeto Social**

Municipio Reconocido en el Artículo 114 de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí y Articulo 6 de la ley Organiza del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, 115 Siendo su principal actividad los servicios y atención a los contribuyentes

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

a) Se aplica la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

No se aplica ningún método de actualización de los activo, así como de los inventarios

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

d) La información financiera presentada por el municipio es en moneda nacional, se realizan operación con moneda extranjera.

**8. Reporte Analítico del Activo**

a) El municipio actualmente no realiza depreciación de los activos

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

a) El municipio actualmente no cuenta con fideicomisos

**10. Reporte de la Recaudación**

a) El municipio en el mes de Febrero 2020 se realizó la recaudación esperada por lo que se permitió hacer frente a las necesidades básicas.

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

a) El municipio en lo que corresponde al manejo de su deuda en el mes de Febrero 2020 fue adecuada terminando dicho mes con una deuda del 04.95 % de los ingresos netos obtenidos durante el mes.

**12. Calificaciones otorgadas**

No se tiene alguna calificación

**13. Proceso de Mejora**

:

1. El objetivo atender las necesidades básicas del ayuntamiento, atacar el rezago y mejorar la atención a los más necesitados, ser más eficiente en la recaudación y gestión de recursos que permita cumplir con las metas previstas.

**14. Información por Segmentos**

1. El objetivo es ser más eficiente en la recaudación y gestión de recursos que permita cubrir la necesidades básicas del municipio,

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Los activos fijos del ayuntamiento cumplen en su mayoría los establecido en el artículo 23, 24, 25 y 26 de la ley de contabilidad gubernamental, si bien es cierto el articulo 27 indica que los bienes muebles no podrán ser registrados a un valor inferior al del catastral, el ayuntamiento no omite el registro de bienes en algunos registros se leda el valor catastral y existen bienes inmuebles donados a un no registrados cual será modificado en cuando se tengan los elemento que permitan dar un valor real. Dicho registro se realizara en el ejercicio 2020.

**16. Partes Relacionadas**

No se tiene influencia sobre el municipio por otra entidad que impida la toma de decisiones

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

|  |
| --- |
| **LIC.ERIKA IRAZEMA BRIONES PEREZ** |
| **PRESIDENTA MUNICIPAL** |
|  |
| **C.P.ROSA ESMERALDA CARRILLO RODRIGUEZ** |
| **TESORERA MUNICIPAL** |
|  |
| **LIC.MA GUADALUPE MARTINEZ ANGUIANO** |
| **SINDICO MUNICIPAL** |
|  |
| **LIC.RUBEN MORALES ARELLANO** |
| **CONTRALOR INTERNO** |