



## MUNICIPIO DE SALVADOR ALVARADO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2019

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1903

### 1) Notas al Estado de Situación Financiera

#### Activo

##### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Efectivo	39,000.00	39,000.00
Bancos/Tesorería	26,772,522.35	11,063,302.69
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,602,506.47	1,258,923.02

##### 2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5,727.43	333,090.91
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,130,918.35	279,205.02

##### 3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2019	2018
Terrenos	72,218,652.12	72,218,652.12
Edificios no Habitacionales	144,393,478.90	144,393,478.90
Infraestructura	10,152,738.17	10,152,738.17
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	467,255,658.93	462,050,671.75
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	7,933,724.40	5,692,978.58

##### 4) Inversiones Financieras

##### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	5,416,800.01	5,258,310.25
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,087,787.38	1,909,109.95
Vehículos y Equipo de Transporte	24,088,872.15	23,385,772.15
Equipo de Defensa y Seguridad	5,253,671.14	5,253,671.14
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	24,349,227.29	23,732,669.25
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	190,800.00	190,800.00

##### 6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2019	2018
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	9,184,811.03	8,226,856.32
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	22,415.64	20,392.97

##### 7) Otros Activos

#### Pasivo

##### 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2019	2018
-------------	------	------

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	721,140.15	1,293,383.55
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,419,544.36	5,155,280.43
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	10,043,619.78
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	114,500.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,622,107.21	1,151,494.14
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,887,939.00	706,322.19
CRED.6777 BANOBRAS	1,706,968.47	0.00
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2,542,571.61	2,185,167.56
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	50,000.00	50,000.00
Ingresos por Clasificar	131,505.65	58,745.95

## 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2019	2018
CTA. 6777 (REESTRUCTURACION)	25,513,612.60	27,761,850.25

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2019	2018
Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	995,136.00
Impuestos Sobre el Patrimonio	15,882,863.42	23,649,310.19
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	347,406.65	6,115,570.37
Accesorios de Impuestos	1,202,508.18	2,530,002.10
Otros Impuestos	4,348,220.70	7,330,931.63
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	2,546,435.05	5,257,336.44
Derechos por Prestación de Servicios	2,195,817.74	4,327,063.02
Accesorios de Derechos	180,330.89	921,347.25
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	319,496.48	1,443,851.54
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	135,613.24	601,108.26
Reintegros	321,648.79	1,154,047.12
Accesorios de Aprovechamientos	434,259.96	4,558,119.59
Otros Aprovechamientos	1,480,715.07	12,551,654.83
Participaciones	40,419,618.75	145,903,733.69
Aportaciones	20,558,035.05	68,184,129.21
Convenios	6,500,000.00	27,153,939.00

#### 2) Otros Ingresos

### Gastos y Otras Perdidas

#### 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2019	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	11,454,986.35	38,772,840.95
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	947,406.88	4,144,718.07
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,580,879.49	7,736,055.46
Seguridad Social	2,674,039.16	11,850,712.73
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	11,019,639.26	54,026,069.63
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	256,917.28	1,144,037.17
Alimentos y Utensilios	224,976.05	822,710.83
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	932,513.79	3,346,818.04
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	879.00	232.01
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	5,115,207.32	15,073,538.94
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	240,075.43	980,268.41
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,685,776.40	4,970,464.37
Servicios Básicos	6,334,470.47	20,660,185.21
Servicios de Arrendamiento	318,870.87	730,496.27
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,644,455.42	2,065,156.35
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,441,228.46	4,056,076.70
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	864,118.15	2,192,219.86
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	698,464.74	2,508,866.67

Servicios de Traslado y Viáticos	111,044.69	352,836.83
Servicios Oficiales	1,747,757.26	2,416,147.61
Otros Servicios Generales	570,467.00	1,753,191.79
Transferencias Internas al Sector Público	3,519,673.37	15,753,459.50
Subsidios	102,427.50	16,488,284.11
Ayudas Sociales a Personas	323,655.68	698,989.74
Becas	13,000.00	121,599.96
Ayudas Sociales a Instituciones	1,452,024.01	3,759,892.29
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	1,149,982.18
Pensiones	1,759,610.42	8,043,974.20
Jubilaciones	5,655,632.81	24,449,438.16
Convenios de Reasignación	0.00	11,331,235.21
Intereses de la Deuda Pública Interna	665,577.29	2,648,060.49

## 2) Otros Gastos

Descripción	2019	2018
Depreciación de Bienes Muebles	959,977.38	3,526,408.99
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	1,259,343.94

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2019	2018
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,188,045.74	738,045.73
Donaciones de Capital	1,188,045.74	738,045.73
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	717,302,236.89	673,577,362.46
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	717,249,926.34	673,525,051.91
Revalúos	52,310.55	52,310.55

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Efectivo	39,000.00	39,000.00
Bancos/Tesorería	26,772,522.35	11,063,302.69
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,602,506.47	1,258,923.02

### 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2019	2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		7,445,733.00
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		0.00
Infraestructura		0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		5,204,987.18
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		2,240,745.82
Bienes Muebles		1,673,051.03
Mobiliario y Equipo de Administración		174,715.56
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		178,677.43
Vehículos y Equipo de Transporte		703,100.00
Equipo de Defensa y Seguridad		0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		616,558.04
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		0.00

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	96,872,969.97
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00

2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>96,872,969.97</b>

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>73,564,687.40</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>9,208,912.85</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	158,489.76
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	178,677.43
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	703,100.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	166,558.03
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	15,085.45
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	5,204,987.18
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	2,240,745.82
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	541,269.18
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>960,703.38</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	959,977.38
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	726.00

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

## a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7172	31,810,093.64
7630	6,669,373.06
8110	285,420,000.00
8130	13,393,483.81
8220	217,248,669.41
8240	8,000,127.00
8250	4,828,338.67
8270	68,736,348.73

## CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7182	31,810,093.64
7640	6,669,373.06
8120	201,940,513.84
8150	96,872,969.97
8210	285,420,000.00
8230	13,393,483.81

## c) 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.

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:

Este Municipio inicia 2019 con un presupuesto de ingresos de **285 millones 420 mil pesos**, en este presupuesto, uno de los ingresos principales son el Impuesto Predial, Impuesto Sobre la Adquisición de Inmuebles, así como las participaciones federales.

## 3. Autorización e Historia:

## a) Fecha de creación del ente.

Salvador Alvarado es uno de los 18 municipios del estado mexicano de Sinaloa, localizado en la zona centro-norte del estado, es uno de los más poblados de Sinaloa, su cabecera es la ciudad de Guamúchil. Recibe su nombre en homenaje al general Salvador Alvarado, estadista y sinaloense ilustre, que combatió en la Revolución mexicana.

El municipio fue creado por el decreto número 280 del Congreso de Sinaloa del 22 de febrero de 1962, hasta ese momento era parte del municipio de Mocoquito, la cabecera del nuevo municipio fue desde un inicio la villa de Guamúchil, elevada a categoría de ciudad en 1968, inició sus funciones administrativas el 01 de enero de 1963.

#### **b) Principales cambios en su estructura.**

Conforme el paso de los años en este municipio ha aumentado el número de habitantes, por lo que ha si mismo se ha visto en la necesidad de incrementar tanto el numero de departamentos como el numero de personal laborando en este H. Ayuntamiento para así poder satisfacer todas las necesidades de la Población, así como para dar cumplimiento con todas las leyes que nos rigen y requerieren de la oportuna publicación de información para la población.

#### **4. Organización y Objeto Social:**

##### **a) Objeto social.**

Administración Pública Municipal

##### **b) Principal actividad.**

Prestar Servicios Públicos a la población de conformidad al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

- Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales
- Alumbrado público
- Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos
- Mercados
- Panteones
- Rastro
- Calles, parques y jardines y su equipamiento
- Seguridad pública
- Tránsito y Vialidad
- Transporte Público Urbano y Suburbano en ruta fija
- Estacionamientos públicos
- Educación
- Bibliotecas públicas y Casas de la Cultura
- Asistencia y salud pública
- Protección civil
- Desarrollo urbano y rural

##### **c) Ejercicio fiscal.**

2019 (Enero a Diciembre)

##### **d) Régimen jurídico.**

Institución de orden público, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de Sinaloa, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autónomo en su Gobierno Interior y con libre administración de su Hacienda, de acuerdo al artículo 115 Fracción II de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 110,111,125 Fracciones I y II de la Constitución Política para el Estado de Sinaloa y 18,20 Fracción II de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de Sinaloa.

Que con fundamento en lo previsto en los Artículos 115 Fracción II, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 110, 111, 125 Fracciones I y II de la Constitución Política del Estado de Sinaloa y los Artículos 18, 20 Fracción II de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Sinaloa, y Persona Moral sin fines de lucro.

##### **e) Consideraciones fiscales del ente:**

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad con los artículos 93, 94, 96 y 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados, de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por asimilados a salarios de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 102, 120 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 102, 141 y 143 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

#### IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- Contribuyente, únicamente por las operaciones relacionadas con el suministro de agua potable, pero en todo caso la mayor parte está gravada a la tasa del 0%, conforme al artículo 2-A, fracción II inciso h) de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

#### IMPUESTO LOCAL SOBRE NOMINAS

- Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados conforme al Título Primero, Capítulo III art. 18 de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa.

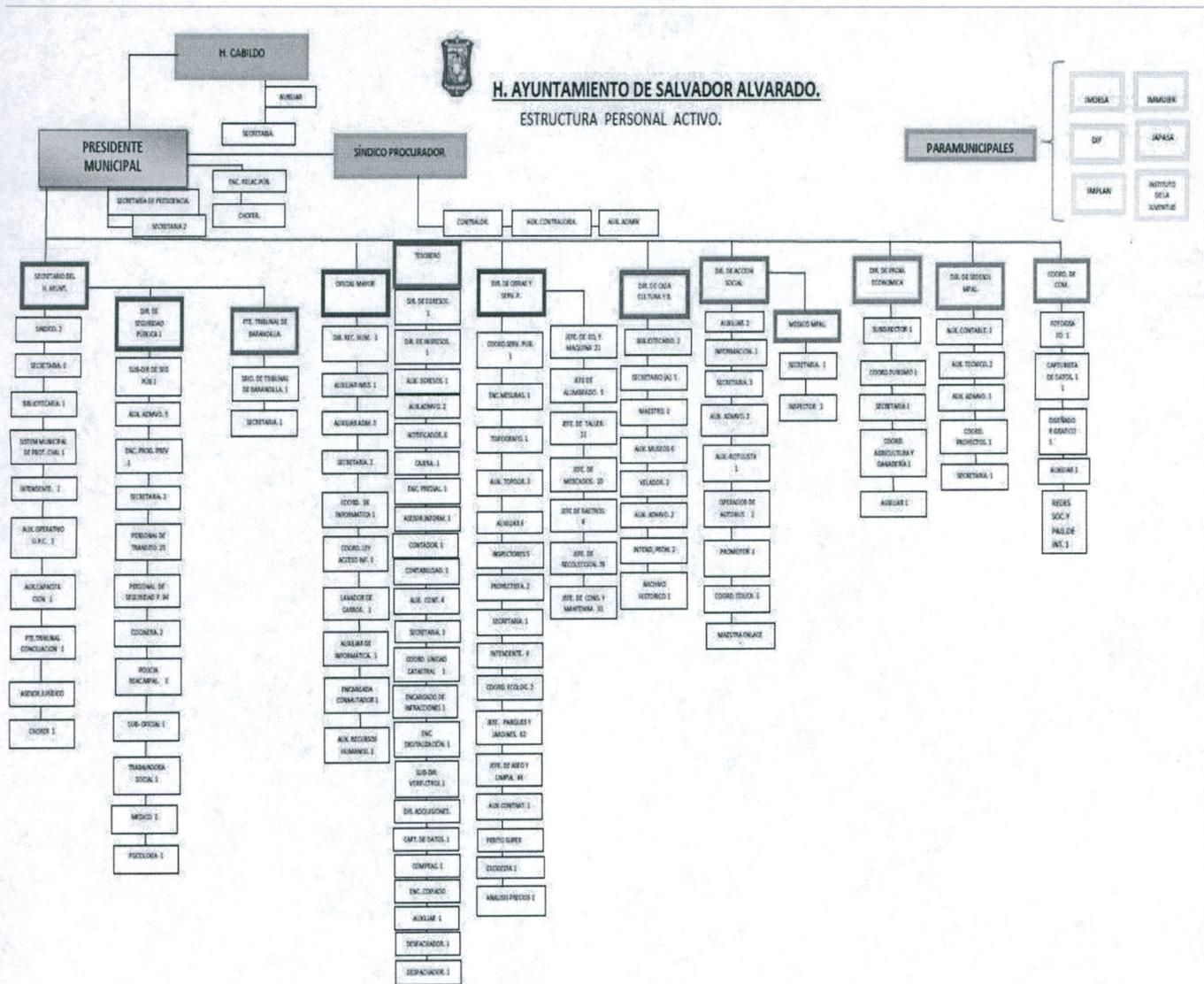
#### f) Estructura organizacional básica.

Estructura Presupuestal:

<b>1</b>	<b>GOBERNACION</b>
11000	REGIDORES
12000	PRESIDENCIA
12010	COMUNICACIÓN SOCIAL
12020	UNIDAD DE TRANSPARENCIA
12500	SINDICO PROCURADOR
12501	CONTRALORIA
13000	SECRETARIA
13010	UNIDAD DE PROTECCION CIVIL
13020	TRIBUNAL DE BARANDILLA
13115	COORDINACION DE SINDICATURAS
14000	OFICIALIA MAYOR
14010	DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS
14020	COORDINACION DE INFORMATICA
14000	DIR. DE PROMOCION ECONOMICA
15120	CULTURA
15130	DIR. DE ACCION SOCIAL
15150	DEPTO. DE SALUD COMUNITARIA
16000	FINANCIAMIENTO A PARTIDOS POLITICOS
<b>2</b>	<b>HACIENDA</b>
21000	TESORERIA
21100	DIR. DE INGRESOS
21210	SUB-DIR. DE EGRESOS
21211	SUB-DIR. DE ADQUISICIONES
21230	DIR. DE CONTABILIDAD
21300	COORD. DE DESARROLLO SOCIAL
<b>3</b>	<b>SEGURIDAD PUBLICA</b>
31000	DIR. DE SEGURIDAD PUBLICA
31120	DEPTO. DE PROGRAMAS PREVENTIVOS
31200	COORD. MPAL DE TRANSITO
31220	CENTRAL PERSONAL DE SERVICIOS
<b>4</b>	<b>OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS</b>

41000	DIR. GRAL. DE OBRAS PUBLICAS
41200	SUB-DIR. DE OBRAS PUBLICAS
41210	DEPTO. DE ECOLOGIA
41230	DEPTO. DE INTENDENCIA
41240	DEPTO. DE CONSERVACION Y MANTENIMIENTO
41241	DEPTO. DE EQUIPO Y MAQUINARIA
41310	DEPTO. DE MERCADOS
41311	DEPTO. DE RASTROS
41320	DEPTO. DE PARQUES Y JARDINES
41330	DEPTO. DE TALLER MUNICIPAL
41351	DEPTO. DE ALUMBRADO PUBLICO
41352	DEPTO. DE BARREDORAS Y SERVICIOS
41355	DEPTO. DE RECOLECCION
<b>5</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>
<b>7</b>	<b>ADQUISICIONES</b>
<b>8</b>	<b>CONSTRUCCIONES</b>
80909	APLICACIÓN IMPUESTO PREDIAL RUSTICO
80910	OBRA PUBLICA DIRECTA
80917	PROGRAMA HABITAT
80919	FORTASEG COOPARTICIPACION
80920	PROGRAMAS RESCATE DE ESPACIOS PUBLICOS
<b>9</b>	<b>FONDOS FEDERALES</b>
90911	FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MPAL.
90912	FONDO DE FORTALECIMIENTO MPAL.
<b>10</b>	<b>TRANSFERENCIAS,ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>

Estructura Administrativa:



**g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.**

No se cuenta con fideicomisos, mandatos o análogos.

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

**a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.**

- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC
- La Ley de Ingresos para el Municipio de 2019
- La Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de Sinaloa
- Ley de Fiscalización del Estado de Sinaloa
- Otras Disposiciones aplicables a todos los Municipios de Sinaloa

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

**c) Postulados básicos.**

Los Emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

**d) Normatividad supletoria.**

Las permitidas por la Normatividad del CONAC:

- Aplicación personalizada del Cuarto Nivel de COG
- Aplicación personalidad del Tercer y Cuarto Nivel del CRI
- Aplicación Personalizada a partir del Quinto Nivel permitido del Plan de Cuentas

**e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:**

Se inicio la base devengado a partir del ejercicio 2012.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas:**

**a) Actualización:**

A lo largo de la Historia de este Ente, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

**b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:**

Durante 2019, no se han realizado operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación.

**c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:**

No se tienen acciones de algún otro Ente

**d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:**

No existen productos para procesos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

**e) Beneficios a empleados:**

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.

**f) Provisiones:**

No se cuenta con Provisiones.

**g) Reservas:**

No se cuenta con Reservas

**h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:**

No se presentaron durante este periodo.

**i) Reclasificaciones:**

No se presentaron durante este periodo.

**j) Depuración y cancelación de saldos:**

No existe movimientos importantes

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

**a) Activos en moneda extranjera:**

No se tienen Activos en moneda extranjera

**b) Pasivos en moneda extranjera:**

No se tienen Pasivos en moneda extranjera

**c) Posición en moneda extranjera:**

No se tienen operaciones en moneda extranjera

**d) Tipo de cambio:**

No se tienen operaciones en moneda extranjera

**e) Equivalente en moneda nacional:**

No se tienen operaciones en moneda extranjera

## 8. Reporte Analítico del Activo:

### a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

" Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación"

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1.2.3</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
<b>1.2.4.3</b>	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>1.2.4.4</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
<b>1.2.4.5</b>	<b>Equipo de Defensa y Seguridad<sup>1</sup></b>		
		*	*
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

**b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:**

A partir del año 2012 en apego al artículo SEPTIMO de las Reglas Específica del registro y Valoración del Patrimonio, se inicia el reconocimiento de la misma.

**c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:**

No se tienen este tipo de gastos

**d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:**

No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera

**e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:**

Los bienes construidos durante 2019 se reconocen dentro del ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:**

No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente

**g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:**

No se tienen desmantelamiento de Activos, sólo se cuenta con Bajas de Activos ya que se encuentran en condiciones obsoletas e inoperables y es muy alto el costo de su reparación.

**h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:**

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

**a) Inversiones en valores:**

No se tienen inversiones en valores.

**b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:**

No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto

**c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:**

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

**d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:**

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

**e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:**

No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario directo.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:**

**a) Por ramo administrativo que los reporta:**

No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

**b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:**

No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

**10. Reporte de la Recaudación:**

**a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:**

Se presenta por separado en el Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento.

**b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:**

Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley aprobados por el congreso del estado de año a año.

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

**a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.**

Se cuenta con una deuda con Banobras el cual es un Credito a Largo Plazo contratado por un monto de \$41,507,135.00, el cual cuenta con un saldo de \$ 25,513,612.60.

**b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.**



## MUNICIPIO DE SALVADOR ALVARADO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2019

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1903

### I) Notas al Estado de Situación Financiera

#### Activo

##### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Efectivo	39,000.00	39,000.00
Bancos/Tesorería	26,772,522.35	11,063,302.69
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,602,506.47	1,258,923.02

##### 2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5,727.43	333,090.91
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,130,918.35	279,205.02

##### 3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2019	2018
Terrenos	72,218,652.12	72,218,652.12
Edificios no Habitacionales	144,393,478.90	144,393,478.90
Infraestructura	10,152,738.17	10,152,738.17
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	467,255,658.93	462,050,671.75
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	7,933,724.40	5,692,978.58

##### 4) Inversiones Financieras

##### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	5,416,800.01	5,258,310.25
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,097,787.38	1,909,109.95
Vehículos y Equipo de Transporte	24,088,872.15	23,385,772.15
Equipo de Defensa y Seguridad	5,253,671.14	5,253,671.14
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	24,349,227.29	23,732,669.25
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	190,800.00	190,800.00

##### 6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2019	2018
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	9,184,811.03	8,226,856.32
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	22,415.64	20,392.97

##### 7) Otros Activos

#### Pasivo

##### 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2019	2018
-------------	------	------

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	721,140.15	1,293,383.55
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,419,544.36	5,155,280.43
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	10,043,619.78
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	114,500.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,622,107.21	1,151,494.14
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,887,939.00	706,322.19
CRED. 6777 BANOBRAS	1,706,968.47	0.00
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2,542,571.61	2,185,167.56
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	50,000.00	50,000.00
Ingresos por Clasificar	131,505.65	58,746.95

## 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2019	2018
CTA. 6777 (REESTRUCTURACION)	25,513,612.60	27,761,850.25

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2019	2018
Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	995,136.00
Impuestos Sobre el Patrimonio	15,882,863.42	23,649,310.19
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	347,406.65	6,115,570.37
Accesorios de Impuestos	1,202,508.18	2,530,002.10
Otros Impuestos	4,348,220.70	7,330,931.63
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	2,546,435.05	5,257,336.44
Derechos por Prestación de Servicios	2,195,817.74	4,327,083.02
Accesorios de Derechos	180,330.89	921,347.25
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	319,496.48	1,443,851.54
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	135,613.24	601,108.26
Reintegros	321,648.79	1,154,047.12
Accesorios de Aprovechamientos	434,259.96	4,558,119.59
Otros Aprovechamientos	1,480,715.07	12,551,854.83
Participaciones	40,419,618.75	145,903,733.89
Aportaciones	20,558,035.05	68,184,129.21
Convenios	6,500,000.00	27,153,939.00

#### 2) Otros Ingresos

### Gastos y Otras Perdidas

#### 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2019	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	11,454,986.35	38,772,840.95
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	947,406.88	4,144,718.07
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,590,879.49	7,736,056.46
Seguridad Social	2,674,039.16	11,850,712.73
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	11,019,639.26	54,026,069.63
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	256,917.28	1,144,037.17
Alimentos y Utensilios	224,976.05	822,710.83
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	932,513.79	3,346,818.04
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	879.00	232.01
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	5,115,207.32	15,073,538.94
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	240,075.43	980,268.41
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,885,776.40	4,970,464.37
Servicios Básicos	6,334,470.47	20,660,185.21
Servicios de Arrendamiento	318,870.87	730,496.27
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,644,455.42	2,065,156.35
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,441,228.46	4,056,076.70
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	864,118.15	2,192,219.86
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	698,464.74	2,508,866.67

Servicios de Traslado y Viáticos	111,044.69	352,836.83
Servicios Oficiales	1,747,757.28	2,416,147.81
Otros Servicios Generales	570,467.00	1,753,191.79
Transferencias Internas al Sector Público	3,519,673.37	15,753,459.50
Subsidios	102,427.50	16,488,284.11
Ayudas Sociales a Personas	323,655.68	698,989.74
Becas	13,000.00	121,599.98
Ayudas Sociales a Instituciones	1,452,024.01	3,759,892.29
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	1,149,982.18
Pensiones	1,759,610.42	8,043,974.20
Jubilaciones	5,655,632.81	24,449,438.16
Convenios de Reasignación	0.00	11,331,235.21
Intereses de la Deuda Pública Interna	665,577.29	2,648,060.49

## 2) Otros Gastos

Descripción	2019	2018
Depreciación de Bienes Muebles	959,977.38	3,526,408.99
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	1,259,343.94

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2019	2018
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,188,045.74	738,045.73
Donaciones de Capital	1,188,045.74	738,045.73
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	717,302,236.89	673,577,362.46
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	717,249,926.34	673,525,051.91
Revalúos	52,310.55	52,310.55

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Efectivo	39,000.00	39,000.00
Bancos/Tesorería	26,772,522.35	11,063,302.69
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,602,506.47	1,258,923.02

### 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2019	2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,445,733.00	
Terrenos	0.00	
Edificios no Habitacionales	0.00	
Infraestructura	0.00	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	5,204,987.18	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	2,240,745.82	
Bienes Muebles	1,673,051.03	
Mobiliario y Equipo de Administración	174,715.56	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	178,677.43	
Vehículos y Equipo de Transporte	703,100.00	
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	616,558.04	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	96,872,969.97
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00

2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>96,872,969.97</b>

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>73,564,687.40</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>9,208,912.85</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	158,489.76
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	178,677.43
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	703,100.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	166,558.03
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	15,085.45
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	5,204,987.18
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	2,240,745.82
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	541,269.18
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>960,703.38</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	959,977.38
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	726.00

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

65,316,477.93

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ING. CARLO MARIO ORTIZ SANCHEZ

LIC. JOSE RENE VALENZUELA  
CASTRO

PROF. FRANCISCO EVERARDO  
MELENDREZ HERNANDEZ

---

PRESIDENTE MUNICIPAL

---

TESORERO MUNICIPAL

---

REGIDOR PRESIDENTE COMISION DE  
HACIENDA



**MUNICIPIO DE SALVADOR ALVARADO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE MARZO DE 2019**

IC-NEF-06-1903

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

**a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

7172	31,810,093.64
7630	6,669,373.06
8110	285,420,000.00
8130	13,393,483.81
8220	217,248,669.41
8240	8,000,127.00
8250	4,828,338.67
8270	68,736,348.73

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

7182	31,810,093.64
7640	6,669,373.06
8120	201,940,513.84
8150	96,872,969.97
8210	285,420,000.00
8230	13,393,483.81

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ING. CARLO MARIO ORTIZ SANCHEZ

LIC. JOSE RENE VALENZUELA  
CASTRO

PROF. FRANCISCO EVERARDO  
MELENDREZ HERNANDEZ

\_\_\_\_\_  
PRESIDENTE MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
TESORERO MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
REGIDOR PRESIDENTE COMISION DE  
HACIENDA

**12. Calificaciones otorgadas:**

La calificación a la calidad crediticia del Crédito Banobras 07 del Municipio de Salvador Alvarado por un monto inicial de MXN 41.5 millones, se ratifica en "A-(mex)vra"

**13. Proceso de Mejora:**

Se informará de:

**a) Principales Políticas de control interno:**

Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia

**b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:**

Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

**14. Información por Segmentos:**

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

**15. Eventos Posteriores al Cierre:**

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**16. Partes Relacionadas:**

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

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:**

La información Contable a sido firmada en cada página e incluye al final la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ING. CARLO MARIO ORTIZ SANCHEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. JOSE RENE VALENZUELA CASTRO

TESORERO MUNICIPAL

PROF. FRANCISCO EVERARDO MELENDREZ HERNANDEZ

REGIDOR PRESIDENTE COMISION DE HACIENDA



TESORERÍA MUNICIPAL DE SALVADOR ALVARADO