



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO: MUNICIPIO DE VILLA DE ARISTA, S.L.P.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO: AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018



AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 674,967.00	\$ 5,468,056.64
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 674,967.00	\$ 5,468,056.64

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
TESORERIA	\$ 439,685.70
INFRAESTRUCTURA	\$ 26,948.08
FORTALECIMIENTO	\$ 527.16
Suma	\$ 467,160.94

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el Municipio de Villa de Arista, S.L.P., la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Nada que manifestar	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
Nada que manifestar	\$.00
Suma	\$ -

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

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$ 2,992,305.67
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO P	\$.00	\$.00
Suma	\$ -	\$ 2,992,305.67

Se realizo una depuracion de cuentas, ya que correspondian a deuda de empleados con Inpulso promobien, S.A. (Famsa) y traspasos entre cuentas de Tesoreria, Infraestructura y Fortalecimiento.

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2018	2018%
	0.00	0%
NADA QUE MANIFE	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
Suma	\$ -	\$ -

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos. NADA QUE MANIFESTAR

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

NADA QUE MANIFESTAR

3. *Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.*

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

NADA QUE MANIFESTAR

4. *Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.*

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

- **Inversiones Financieras**

NADA QUE MANIFESTAR

6. *De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

7. *Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.*

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

No se han depreciado

8. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

9. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.*

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
TERRENOS	\$ 1,353,379.90	\$ 1,334,372.00
OTROS BIENES INMUEBLES	-\$ 1,367,174.23	\$.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-\$ 13,794.33	\$ 1,334,372.00

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Otros Bienes Inmuebles- Bienes en comodato y Terrenos pendientes de escriturar

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 388,720.57	\$ 637,484.70
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 124,271.44	\$ 168,963.81
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 2,979,776.20	\$ 820,475.20
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 899,366.86	\$ 353,419.87
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 4,392,135.07	\$ 1,980,343.58
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$.00
ACCIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 4,402,135.07	\$ 1,990,343.58

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
NADA QUE MANIFESTAR	\$.00	\$.00

• **Estimaciones y Deterioros**

NADA QUE MANIFESTAR

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

Concepto	2018	2018%
	0.00	0%
FINIQ. OBRA AMPL.	410,563.08	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
Suma	\$ 410,563.08	\$ -

INCLUYE RETENCIONES 5 Y 2 AL MILLAR

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente. NADA QUE MANIFESTAR
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

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 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 8,123,629.82	\$ 22,369,837.82
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 8,123,629.82	\$ 22,369,837.82

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,446,868.17
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,603,487.87
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 496,140.51
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,517.22
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 8,548,013.77

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima

Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

\$ 4, 289,620.29 ESTE IMPORTE ES HISTORICO RELACIONADO CON LAUDOS LABORALES

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

\$3, 432943.90 ESTE IMPORTE ES ISR DE 2014,2015,2016 Y PARTE DE 2017 DE SEPT. A NOVIEMBRE EN 2018 FALTA PAGAR, EL CUAL SE ENTERA EL 17 DE OCTUBRE AL IGUAL QUE EL 2.5% SOBE NOMINA ENCONTRANDOSE AL CORRIENTE

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

NADA QUE MANIFESTAR

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

NADA QUE MANIFESTAR

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2018
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
- Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Concepto	Importe
Fondo de Fortalecimiento Municipal	\$ 6,224,800.00
Fondo de Infraestructura Social Municipal	\$ 12,237,699.44
Subtotal Aportaciones	\$ 18,462,499.44
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

		\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$	-
		\$.00
Subtotal Otros	\$	-
ARRENDAMIENTOS O EXP, DE BIENES PUBLICOS		\$ 303,038.00
Subtotal Productos Financieros	\$	303,038.00
Suma	\$	18,765,537.44

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 20,849,159.60
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 5,784,392.23
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 26,633,551.83

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 9,700,434.13	36%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 39,141.00	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$.00	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERIA	674,967.00	\$ 10,791,805.28
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS ENTIDAD	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 674,967.00	\$ 10,791,805.28

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros		
Movimientos de partidas (o rubros) que no		
Depreciación		
Amortización	NADA QUE MANIFESTAR	
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$41,711,109.00
-----------------------------------	--	------------------------

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

PRESUPUESTARIOS		\$0.00
CONTABLES		\$0.00
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$41,711,109.00

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$42,460,958.71
CONTABLES		\$15,827,406.88
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$53,078.00
	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$8,687.00
	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$188,000.00
	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	\$2,724,015.31
	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$677,601.28
	OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$12,176,025.29
PRESUPUESTALES		\$5,954,190.86
PRESUPUESTALES	5,954,190.86	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$32,587,742.69

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

ÓN ADMINISTRATIVA

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

1. Introducción

A efecto de dar cumplimiento al art. 46, fracciones I, incisos a), b), c), d), e), f), g), y h), y II, incisos a) y b) y 48 del la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, Artículo 38 y 39 párrafo tercero y cuarto (REFORMADO P.O. 17 DE SEPTIEMBRE DE 2016)

Las presentes notas a los Estados Financieros nos dejan ver la gestión administrativa del Municipio de Villa de Arista, tomando en cuenta los postulados de la revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad a los usuarios.

2. Panorama Económico y Financiero

El panorama que presenta el Municipio es un avance en la recaudación, aunque todavía hay camino por andar se ha logrado importantes incremento en la recaudacion del impuesto predial, en comparación con el ejercicio anteriores así como incremento en sus participaciones y Aportaciones, las cuales se ha logrado reducir toda la deuda que se venía arrastrando de periodos anteriores.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del Municipio de Villa de Arista fue el 12 de Octubre de 1857. del cual se le quitó la Municipalidad y fúe Delegacion del Municipio de Villa Hidalgo, finalmente en 1972 se le dió nombramiento nuevamente.

b) Principales cambios en su estructura.

De acuerdo a los escritos de los religiosos del siglo XVI en la época prehispánica la región que hoy ocupa el municipio de Villa de Arista fue habitado por los errantes guachichiles. En el año de 1711 don Juan Zeferino denunció la propiedad de un terreno al cual teniendo ya en posesión lo denominó como el "Jagüey", posteriormente don Antonio Reyna junto con sus 10 hijos tomaron posesión cambiándole el nombre como "El Jagüey de los Reyna". El 12 de octubre de 1897 se erigió en Villa con el nombre del presidente Mariano Arista y finalmente en el año de 1972 se crea el municipio de "Villa de Arista".



RESEÑA HISTÓRICA

En la época prehispánica este territorio era recorrido por los salvajes chichimecas, eran nómadas, según escritos religiosos del siglo XVI.

Esta región era habitada por parcialidades chichimecas como lo fueron los guachichiles o cuachichiles que no dejaron allí ningún vestigio de sus eventuales y dispersas congregaciones.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Los chichimecas llegaron allí en el siglo XIII a raíz de la caída de Tula o Tollan la gran metrópoli tolteca. Y se extinguieron totalmente hasta ya entrado el siglo XVI. Desde entonces esta región del ahora municipio de Villa de Arista estuvo totalmente deshabitada y por ello ni siquiera mereció que allí llegarán los religiosos misioneros pues era una zona desértica y en esa situación estuvo durante el siglo XVI y XVII. Hasta principios del siglo XVIII en que se informa que "En 1711, don Juan Zeferino denunció la propiedad de un terreno, quedando más tarde en posesión del mismo. Le dio su primitivo nombre de Jagüey y a poco tiempo, habiéndolo poblado don Antonio Reyna con sus diez hijos, se le llamó "EL Jagüey de los Reyna.

4. Organización y Objeto Social

Ser el pilar fundamental del desarrollo municipal, tomando como premisa la eficiencia en la prestación de servicios fundamentados en materia de planeación, normativa y operativa, para lograr con ellas la constante en el progreso, incluyendo la participación ciudadana como impulso para lograr aterrizar los proyectos que ajusten y eleven la calidad y nivel de vida de todos los ciudadanos de Villa de Arista y de todos aquellos que habitan en nuestro territorio Municipal.

Régimen jurídico.

Los lineamientos o normas jurídicas que rigen la operación del Municipio de Villa de Arista, S.L.P. Son los siguientes:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí.

Ley Organica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

Ley de Responsabilidades administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí.

Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí.

Ley de Obras Públicas y servicios relacionados con las mismas del Estado de San Luis Potosí.

Ley de Planeación del Estado y Municipios de San Luis Potosí.

Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí.

Ley de Entrega recepción de los Recursos Públicos del Estado de San Luis Potosí.

Ley de Transparencia y acceso a la información pública del Estado de San Luis Potosí.

Ley de Contabilidad Gubernamental.

Ley de los Trabajadores al Servicio del Estado y Municipios de San Luis Potosí.

Reglamentos Municipales

El Municipio de Villa de Arista esta obligado a Retener el Impuesto sobre sueldos y salarios. Impuesto sobre Nómina.

Estructura organizacional básica, mediante Organigrama General

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad, se encuentran expresados en moneda nacional, se sujetan a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización que la Ley de Contabilidad Gubernamental determina. Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones del gasto se hace conforme a la fecha de su realización independiente de la de su pago. El sistema Facilita el reconocimiento de las operaciones de gasto

de ingresos, gasto, activo, pasivo y patrimoniales. Los estados financieros adjuntos de la entidad se prepararon con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Municipio, las disposiciones vigentes en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG). Esta Ley tiene por objeto establecer los criterios Generales que regiran la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con el fin de tener una armonización contable a nivel nacional, para este fin, fue creada la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable), como organo de coordinación

coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, que tiene como objeto la emisión de normas contables y disposiciones presupuestales que se utilizan para generar información financiera y presupuestal, que emitiran los entes públicos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros estan representados en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación, en tanto el Conac no emita lo conducente. La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios tecnicos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables, se alinea el clasificador por objeto del gasto, clasificador por tipo de gasto. Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

no hay operaciones con el extranjero.

no hay un Sistema y método de valuación de inventarios.

Provisiones: no hay provisiones

Reservas: no hay reservas

Notas de ajuste :

Se

así también deudores empleados que debían a la empresa promobien, S.A. de C.V. por compra de artículos domésticos, los cuales no se debían al H.

Ayuntamiento realizó una depuración de cuentas por cobrar, ya que correspondía a traspasos entre cuentas de los ejercicios 2006, 2010, 2011 y 2012

También se realizó una depuración de Acreedores Diversos y Proveedores por servicios que correspondían a ayudas sociales, las cuales a final de cuentas no se dieron algunas facturas ya habían sido saldadas y no canceladas en el pasivo. Así también como la baja de Equipo de Cómputo, la cual pertenecía al proveedor Flora Prado Salazar que no se le pago su factura y por lo tanto se dio de baja del inventario porque realmente no estaban en el inventario físico.

estos eran un GPS PCCOM, un fax marca Hp 640 y una cámara fotográfica por \$10,333.86

también se pagó un Laudo laboral al Sr. Emilio Senén Martínez por la cantidad de \$100,000.00 llegando a convenir el pago por un Laudo original en 2015 por \$1,220,772.00 fecha en la que se registró la deuda.

Se autorizó una depuración de servicios por pagar en 2014 por \$47,284.47 por concepto de aguinaldos mal calculados y dejados en pasivo, otra depuración

depuración de ISR por retención de sueldos ejercicio 2006 por \$ 265,460.72, ejercicio 2007 por \$212,389.69 ejercicio 2008 por \$ 225,289.42 acción por \$70,453.00 por concepto de sueldo a Presidenta del DIF mpal por concepto de sueldos, los cuales ya no serán cobrados

ejercicio 2009 por \$ 177,559.64, ejercicio 2010 por \$ 1,036,538.14, ejercicio 2011 por \$ 689,705.91, ejercicio 2012 por \$ 635,106.85

Según el Art. 146 del Código fiscal de la federación en donde dice: "El Crédito fiscal se extingue por prescripción en el término de 12 años."

y por la opinión de Cumplimiento DE OBLIGACIONES Fiscales emitida por el SAT, folio 18NA9461610

el 7 de septiembre se registró un terreno en donde se encuentra el pozo de San Pedro, por \$ 16,646.40 valor catastral, también en esta fecha se registró la donación de terreno en donde se encuentra la unidad deportiva en comunidad de San Elias por \$ 19007.90., igualmente se registró bienes en comodato y pendientes de escriturar por \$ 1,367,174.23, el día 10/09/2018 \$2,587,942.00 registro de Equipo de Transporte, el día 10/09/2018 se capitalizo estudios y

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

proyectos se canceló pasivo a contratistas y proveedores de ejercicios anteriores ya que no se deben por la cantidad de \$72,068.58 pesos, se ajusto la caja chica ya que había una diferencia por \$9,904.04 en 2012 admón 2009-2012 y 196,162.01 en el almacén con vitropiso donado por la empresa Daltile, S.A. en 2014.

Se registró una donación por el Sr. J. de Jesús Topete Sotomayor condonando su deuda de 2015 a la mitad por la cantidad de \$ 40,051.00

- a) *Los Estados Financieros están representados en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación, en tanto el Conac no emita lo conducente. La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables, se alinea el clasificador por objeto del gasto, clasificador por tipo de gasto y*

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) *No se realizan activos en moneda extranjera.*
b) *No se realizan pasivos en moneda extranjera.*

8. Reporte Analítico del Activo

se han capitalizado gastos financieros en este año por \$ 5,954,190.86

A la fecha no se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por el tipo de cambio y tasas de interés.

existen circunstancias que pueden afectar el activo, como embargos por demandas de ex empleados hacia el Municipio, no hay títulos de inversiones entregados en garantía financieras.

las adquisiciones se dan de alta en el Inventario.

No se manejaron inversiones en valores.

No se manejan inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No se manejan inversiones en empresas de participación minoritaria.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se manejan Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación

- a) *Hubo un incremento en nuestros ingresos propios en comparación con el año anterior de uso de Suelo, predial, en participaciones, aportaciones y convenios, esto de Enero 2018 al mes de septiembre de 2018*

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

El H. Ayuntamiento no contrató deuda

12. Calificaciones otorgadas

Se han presentado evaluaciones de la Sevac en un 1er y 2do trimestre de las cuales se ha tenido calificación de 9.74% en armonización contable, en transparencia un 100%

13. Proceso de Mejora

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Actualmente el Municipio de Villa de Arista, con el fin de mejorar el proceso para el registro y control presupuestario, ha emigrado de SAACG 5 A SAACG 6 y en este año a SAACG.NET, la cual es una herramienta informatica desarrollada por INDETEC dirigida a Municipios y organismos públicos descentralizados que requieren de una aplicación mas robusta para soportar el mayor número de operaciones, integrar sus operaciones presupuestales, administrativas, contables y financieras, para una contabilidad con mejor enfoque de gestión. se tiene convenio con el Estado en materia de impto predial dotando al municipio de un sistema para una mejor recaudación

14. Información por Segmentos

se

15. Eventos Posteriores al Cierre

Posteriormente en caso de presentarse situaciones futuras relevantes que afecten económica y financieramente al Municipio, de manera responsable e institucional, se atenderá de manera oportuna las posibles contingencias que puedan presentarse, incluso de ejercicios anteriores.

Es darle de manera justa al trabajador su liquidación como lo marca la Ley y en este año se pagaron 100,000 mil pesos por este concepto, donando la mitad a la cuenta de Donaciones, Herencias y Legados. Así también como la cancelación de la mitad de un adeudo al proveedor J. de Jesus Topete el cual ya ha sido registrado.

16.

No se tiene partes relacionada que influyan de manera significativa en la toma de decisiones operativas y financieras

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los

Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

ING. MOISES AURELIO ARRIAGA TOVAR PRESIDENTE
MUNICIPAL

L.A CARLOS LUIS CRUZ VIERA
TESORERO

LIC. JESE URIEL ALVAREZ VIERA
Vo.Bo