



MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES
ESTADO DE SAN LUIS POTOSI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

- 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	2019	2018
EFFECTIVO	62,000.00	-
BANCOS/TESORERÍA	82,476,056.09	60,289,782.65
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	359,225.06	359,225.06
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	5,473.91	5,473.91
Suma	82,902,755.06	60,654,481.62

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
Bnte.026-10863-2 S.R.E.	\$14,737.21
Bnte.00836325399 Ing.Propios 2012-2015	-\$1,245,027.73
Bnte.008-36325429 Nóm.2012-2015	-\$550.04
Bnte.0836325492 Fenahuap 2012-2015	-\$139,500.00
BBajío.8502-5770-201 Ing.de Recaud.Prop	-\$12,987.00
Bco.Stander Mex.65504192855	-\$22,000.00
HSBC 4056-153-745	\$2,660.34
Bte. 028253420-2 PARTICIPACIONES 2015-2018	\$17,923.66
Bnte. 028253421-1 NOMINAS 2015-2018	\$18,323.53
BANSI CTA. 098-289-712	\$47,592.07
Cta. Banorte 0427601277 Abasto Popular	-\$32,412.25
Bnte 0413198891 Parquímetros 2015-2018	\$54,890.84



MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES
ESTADO DE SAN LUIS POTOSI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cta. 00443207839 Remanente Beneficiarios 2015-2018	\$102,111.99
Bancomer cta.0111021451 Rec.Fed. Infra 2017	\$6,643.48
Banorte Participaciones 0493727136	\$0.00
Bnte.0493727051 Rep. de daños a víctimas y tercero	\$24,127.98
Bnte. 01008622566 Part. Federales	\$1,793,011.20
Bnte 1008622584 Parquímetros 2018-2021	\$161,536.51
Bnte 1008622874 Ingresos Propios	-\$1,065,647.78
Bnte 1029375102 Feria	-\$31,667.78
Bnte. 0806010764 Infra 2012	\$168,806.18
HSBC 04056000706 Infraestructura 2013	\$2,723.33
Bnte. 0443207905 Infraestructura 2017	\$2,201,610.59
Bnte.0359088849, Infraestructura 2018	\$2,743,986.77
Bnte 1008622771 Infraestructura 2019	\$8,376,304.56
Inv Bnte 1008622771 Infraestructura 2019	\$47,999,986.73
Bnte. 0254307953 Forta 2015	\$12,559.70
Bnte. 0298489200 Fortalecimiento 2016	\$143,512.29
Bnte. 0443207914 Fortalecimiento 2017	\$463,889.09
Bnte. 0359088858 Fortalecimiento 2018	\$33,117.11
Bnte 1008622799 Fortalecimiento 2019	\$12,582,539.34
Inv. Bnte 1008622799 Fortalecimiento 2019	\$0.00
Bnte.0685495904, Infraestruct.Deportiva 2011	\$19,015.71
Bnte.0427601446,REC.FED.PROGR.INFRAESTRUCTURA 2016	\$46,212.31
Bnte 0458615979 FISE2017	\$17,988.35
Bnte 035 908 9015 Contraloría Interna 2018	\$229,210.53
Bnte 0493726830, FISE 2018	\$518,525.37
Bnte 1008622904, Contraloría 2019	\$153,913.42
Bnte 1029375111, FORTASEG 2019	\$5,719,806.68
Bnte 1029375120, Coparticipación 2019	\$549,971.35
Bnte 1029375344, FISE 2019	\$4,063.43
Bnte 1029375353, Beneficiarios 2019	\$794,547.02
Bnte.0413198752 Beneficiarios 2016	\$0.00
	\$ 82,476,056.09

Las siguientes cuentas no se presentan en los estados financieros, sin embargo se encuentran vigentes:

- * Cuenta Banorte 089 800 0274 Infraestructura 2014
- * Cuenta Banorte 025 430 7962 Infraestructura 2015

El saldo de la cuenta Banorte 089 800 0274 Infraestructura 2014 se encuentra reflejada en cuantas por cobrar del ejercicio 2014.

El saldo de la cuenta Banorte 025 430 7962 Infraestructura 2015 se encuentra pendiente en depositar de la administración 2012-2015.

- * Cuenta Banorte 035 908 8698 Recurso Estatal 2017

Por el saldo negativo en el estado de cuenta bancario no es posible cancelar la cuenta.

Desde el mes de Febrero el saldo en libros es cero.



MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES

ESTADO DE SAN LUIS POTOSI NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.
No se Genera Información

Suma -

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

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	33,975,818.98	37,609,987.27
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	24,030,126.87	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	2,576,681.75	2,322,139.99
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y DERECHOS	28,009,264.53	53,759.60
Suma	88,591,892.13	39,985,886.86

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2019%
Iberparkin, S.A. de C.V.	\$ 100,000.00	0%
José Antonio Tovar Herrera	\$ 272,887.00	1%
R33 POR IMPTOS EJERC 2015	-\$ 1,627,254.11	-5%
FINIQUITOS (DSP Y TM)	\$ 151,803.54	0%
Administración 2012-2015	\$ 1,473,359.59	4%
Maderas Matlapa, S.A. de C.V.	\$ 360.00	0%
Leandro Federico Hervert Orta	\$ 328.00	0%
Ramo 33 Forta 2014	-\$ 0.63	0%
Eleazar Coronado Nieto	\$ 4,999.60	0%
Irineo Orta Medina	\$ 70.00	0%
Jesus Alberto Castro Haro	\$ 10,000.00	0%
Julio Espinoza Cruz	\$ 32,000.00	0%
Jesus Alberto Castro Haro	\$ 4,000.00	0%
Jesus Perez Vidales	\$ 100.00	0%
Francisco Alejandro Hurtado Sánchez	\$ 300.00	0%
Margarita Espitia Aguilar	\$ -	0%
Francisco Javier Martinez Tinajero	\$ 4,358.00	0%
Eladio Dueñez Meraz	-\$ 0.09	0%
Antoine Amin Gerala Garza	\$ 3.00	0%
Carlos Gilberto Reyes Lucero	\$ 3,512.00	0%
Ma. de Lourdes Rodriguez Ramirez	\$ 30,000.00	0%



MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES
ESTADO DE SAN LUIS POTOSI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Alberto Rivas Rubio	\$	1,000.00	0%
Fernando Alvarez Martínez	\$	8,000.00	0%
Administración 2012-2015	\$	23,139,039.53	68%
Municipio de Cd. Valles, S.L.P. (Admon. 2015-201	\$	68,955.00	0%
Catarino Martinez Martinez	\$	311.77	0%
Administración 2012-2015	\$	5,629,684.01	17%
Saúl Ortega Alvarado	\$	9.46	0%
Luis Espindola Guerrero	\$	450.00	0%
Esteban Espinoza Hernandez	\$	50.00	0%
FISE 2016 (Municipio Cd. Valles, S.L.P.Admon.20	\$	687,200.00	2%
Infraestructura Deptiva. Mpal. 2011(Admon. 2015-	\$	480,686.91	1%
FORTALECIMIENTO 2014 (Admon. 2015-2018)	\$	522,606.40	2%
INFRAESTRUCTURA 2014 (Admon. 2015-2018)	\$	1,080,000.00	3%
Municipio de Cd.Valles, SLP (2015-2018)	\$	1,400,000.00	4%
Municipio de Cd.Valles, SLP (2015-2018)	\$	497,000.00	1%
Suma		33,975,818.98	100%

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.

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,

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

• Inversiones Financieras

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

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.



MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES
ESTADO DE SAN LUIS POTOSI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	2019	2018
TERRENOS	307,818,364.17	307,675,882.82
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	167,806,091.07	163,210,138.92
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	164,450,089.22	223,757,649.39
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	17,119,895.28	21,858,328.78
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	657,194,439.74	716,501,999.91

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	11,454,438.53	11,275,452.35
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10,956,986.81	10,359,097.21
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,026,559.98	1,026,559.98
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	58,468,157.22	52,985,602.98
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	9,197,593.08	9,197,593.08
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	33,615,997.98	28,095,759.05
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	236,025.60	236,025.60
Subtotal BIENES MUEBLES	124,955,759.20	113,176,090.25
SOFTWARE	393,718.00	393,718.00
LICENCIAS	34,384.16	34,384.16
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	428,102.16	428,102.16
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-	-
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-	-
Suma	125,383,861.36	113,604,192.41

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
	-	-

• **Estimaciones y Deterioros**

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.



MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES

ESTADO DE SAN LUIS POTOSI NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Otros Activos**

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

ACTIVOS INTANGIBLES	428,102.16
SOFTWARE	393,718.00
LICENCIAS	34,384.16

Pasivo

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.
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 31 de Julio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	148,679,957.20	172,747,787.96
PASIVO NO CIRCULANTE	56,186,462.85	64,086,980.73
Suma de Pasivo	204,866,420.05	236,834,768.69

- Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	121,097.61
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	17,784,082.13
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,880,069.21
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	480.39
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	65,591,856.19
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	17,806.41
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	55,008,400.74
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	160,271.00
PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	7,115,893.52
Suma PASIVO CIRCULANTE	148,679,957.20



MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES

ESTADO DE SAN LUIS POTOSI NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses.

Transferencias Otorgadas Por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo

Representa el monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.

Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo

Representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro y estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

- **Pasivo No Circulante**

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



MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES
ESTADO DE SAN LUIS POTOSI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2019
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	-
Suma de Pasivos a Largo Plazo	-

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. 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.

	2019	2018
INGRESOS DE GESTION		
IMPUESTOS	1,349,075.07	5,683,326.47
DERECHOS	1,840,114.87	2,080,824.05
APROVECHAMIENTOS	497,992.55	1,190,781.50
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-
PRODUCTOS	341,233.64	119,551.51
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	-
Suma	4,028,416.13	9,074,483.53

2. 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
PARTICIPACIONES	37,276,280.02
APORTACIONES	-
Subtotal Aportaciones	37,276,280.02
Subtotal Capacitación y Consultoría	-
Subtotal Venta de Publicaciones	-
Subtotal Otros	-
INGRESOS FINANCIEROS	4,869.82
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	272,973.86
Subtotal Productos Financieros	277,843.68
Suma	37,554,123.70

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.



MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES

ESTADO DE SAN LUIS POTOSI NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	33,649,361.63
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,967,884.49
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	42,954.98
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	2,425.03
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	37,662,626.13

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	12,767,725.50	34%
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	2,791,369.74	7%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	-	0%
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	1,156,102.07	3%

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

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	2019	2018
EFFECTIVO	62,000.00	-
BANCOS/TESORERÍA	82,476,056.09	60,289,782.65
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRAC	359,225.06	359,225.06
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	5,473.91	5,473.91
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	82,902,755.06	60,654,481.62

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

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.