



MUNICIPIO DE LUVIANOS

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de JUNIO al 30 de JUNIO de 2020

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes • Las bases técnicas de registro de los movimientos y momentos contables son acorde a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables; en el rubro de efectivo, se ve reflejado un saldo al cierre del mes de DICIEMBRE de \$ 0.00.

Bancos: Las cuentas manejan un remanente que se integra por \$ 1,505,437.63 conforme a los siguientes saldos:

BBVA Bancomer 0112690578 Ingresos Propios	\$2,757.8
BBVA Bancomer 0112690462 Gto Corriente 19	166,155.99
BBVA Bancomer 0112716526 Fismdf 19	5,624.4
BBVA Bancomer 0112719223 Fortamun 19	43.56
BBVA Bancomer 0112716542 Fefom 19	1,300,651.59
BBVA Bancomer 0112792362 Imevis19	25165.91
BBVA Bancomer 0112792265 Pad 19	5.41

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir • En el apartado de bancos/tesorería, de LUVIANOS tiene registradas cuentas bancarias por cada programa específico y que el importe total de dicha partida y sus desgloses

• En el Municipio de LUVIANOS No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo • No se emite opinión por considerar un rubro de poca importancia.

Inversiones Financieras • No se emite información en este rubro, derivado que el organismo no cuenta con dichas inversiones

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles • El Estado de Situación Financiera refleja saldos reales los cuales son de suma importancia para realizar análisis que determinen la toma de decisiones en el cumplimiento de obligaciones a corto y a largo plazo; en el rubro de Construcciones en Proceso del Dominio Público refleja un saldo de \$ 6,428,085.16 este saldo corresponde en un 100% a ejercicios anteriores al 2018, mismo que se tomaran las medidas correspondientes para su depuración, considerando las limitantes de información que hay por parte de la administración saliente.

• Por otra parte, en el rubro de Bienes Muebles refleja un saldo de \$32,869,009.48, que se integra por Mobiliario y equipo de Administración, Vehículos y Equipo de Transporte, Equipo de Defensa y Seguridad, así como maquinaria y otros equipos y herramientas.

Estimaciones y Deterioros • Es de comentar que en este rubro, en el ejercicio 2019 NO se ha realizado mensualmente la depreciación de bienes muebles, derivado que aún no se ha podido integrar en su totalidad el valor de los bienes para su debido calculo.

Otros Activos • Este rubro no representa importancia al emitir opinión de carácter Contable-financiero

Pasivo

• Las bases técnicas de registro de los movimientos y momentos contables son acorde a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables; en el rubro de RETENCIONES POR PAGAR, se ve reflejado un saldo al cierre del mes de \$ 22,449,868.67; Derivado principalmente de la falta de pago del impuesto sobre la renta por salarios de los trabajadores del municipio. Sin embargo es importante mencionar que también en el rubro de Servicios Personales Por pagar a corto plazo se ve reflejado un saldo de \$ 11,634,367.65 mismo que se viene arrastrando desde la administraciones anteriores. Como tambien se les comenta que este organismo solicito un adelanto de participaciones por un monto de 5,000,000.00 para poder iniciar con las actividades operativas del organismo, mencionandole que ha la fecha el saldo pendiente de pago es de \$3,333,333.12

• La deuda pública, que se registra, en el apartado de documentos por pagar a corto plazo, no se tiene registrado algún crédito contraído con particulares.

Ingresos de Gestión • En base a los resultados reflejados al cierre del mes de DICIEMBRE de 2019, se obtuvieron INGRESOS por un importe de \$ 2,903,425.16 que corresponden a los ingresos de gestión, participaciones y otros ingresos propios, de los conceptos asignados en la Ley de ingresos estimada 2019.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por un monto de: \$206,047,657.53

Otros Ingresos y Beneficios: Se obtuvieron otros ingresos por un monto de \$314,033.20

Gastos y Otras Pérdidas • El Municipio refleja GASTOS Y OTRAS PERDIDAS por un total de \$ 213,647,613.5 Es de importancia relativa y revelación suficiente que en base a los ingresos en gestión y los gastos y otras perdidas, el resultado determina un DESAHORRO DE LA GESTION por \$ -4,382,497.61 Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad se encuentran sujetas 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 y armonización que la Ley determina.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)

Los datos financieros que refleja el estado de situación financiera, se determina que el municipio de LUVIANOS al cierre del mes de DICIEMBRE de 2019, de forma conjunta en el Saldo Neto total en la Hacienda Pública/Patrimonio de \$ 6,957,133.98

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo No se emiten notas a estos rubros

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18) • No se emite opinión a los Estados Presupuestarios de Ingresos y Egresos al mes de DICIEMBRE de 2019

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

JUANA LEÓN GÓMEZ  
TESORERA

AYUNTAMIENTO DE  
LUVIANOS



2019 - 2021  
TESORERÍA MUNICIPAL