

MUNICIPIO IXTLAHUACÁN DEL RIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE DESGLOSE AL 30 DE JUNIO DE 2020

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

MUNICIPIO IXTLAHUACÁN DEL RIO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE JUNIO DE 2020					
ACTIVO			PASIVO		
CUENTA	Año 2020	Año 2019	CUENTA	Año 2020	Año 2019
1100 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$5,402,510.29	\$490,032.79	2100 PASIVO CIRCULANTE		
1111 EFECTIVO	\$34,713.09	\$36,326.18	2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$6,086,667.55	\$5,857,240.95
1112 BANCOS/TESORERÍA	\$5,367,797.20	\$453,706.61	2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$54,797.75	\$604,622.97
1113 BANCOS/DEPOSITARIOS Y OTROS	\$0.00	\$0.00	2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$702,180.59	\$1,415,225.52
1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00	\$0.00	2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1115 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$0.00	\$0.00	2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$0.00	\$0.00	2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,000.00	\$5,890.00
1119 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.00	2116 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1120 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$519,165.13	\$481,965.67	2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,197,413.21	\$3,780,174.02
1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	2118 DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,130,276.00	\$51,328.44
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$105,601.47	\$94,056.11	2120 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$361,569.66	\$375,309.56	2121 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1125 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	2122 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1126 PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$51,994.00	\$12,000.00	2129 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	2130 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$635,748.18	\$1,225,833.67
1130 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$1,689,324.46	\$7,982.96	2131 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$635,748.18	\$1,225,833.67
1131 ANTECIPLO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$1,689,324.46	\$7,982.96	2132 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	\$0.00	\$0.00
1132 ANTECIPLO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	2133 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$0.00	\$0.00
1133 ANTECIPLO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	2140 TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1134 ANTECIPLO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	2141 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1139 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	2142 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1140 INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	2150 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$1,866,187.24
1141 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	\$0.00	\$0.00	2151 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0.00	\$1,866,187.24
1142 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	\$0.00	\$0.00	2152 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1143 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	\$0.00	\$0.00	2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1144 INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	\$0.00	\$0.00	2160 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1145 BIENES EN TRÁNSITO	\$0.00	\$0.00	2161 FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1150 ALMACENES	\$0.00	\$0.00	2162 FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1151 ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$0.00	\$0.00	2163 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1160 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	2164 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1161 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.00	2165 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1162 ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	2166 VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1190 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	2170 PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1191 VALORES EN GARANTÍA	\$0.00	\$0.00	2171 PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1192 BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$0.00	\$0.00	2172 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1193 BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, SEQUESTRAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	\$0.00	\$0.00	2179 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1194 ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	\$0.00	\$0.00	2190 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$7,611,009.88	\$979,882.42	2191 INGRESOS POR CLASIFICAR	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00	2192 RECALCULACIÓN POR PARTICIPAR	\$0.00	\$0.00
1210 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00
1211 INVERSIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	TOTAL PASIVOS CIRCULANTES	\$6,722,415.73	\$8,949,261.86
1212 TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	PASIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00
1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS	\$0.00	\$0.00	2210 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1214 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	2211 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1220 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	2212 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1221 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	2220 DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1222 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	2221 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1223 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	2222 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1224 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	2229 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1229 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	2230 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$16,278,603.93	\$16,278,603.93
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$109,322,644.72	\$104,794,016.78	2231 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1231 TERRENOS	\$365,000.00	\$365,000.00	2232 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1232 VIVIENDAS	\$0.00	\$0.00	2233 PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$16,278,603.93	\$16,278,603.93
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$0.00	\$0.00	2234 PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1234 INFRAESTRUCTURA	\$104,429,016.78	\$104,429,016.78	2235 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$4,528,627.94	\$0.00	2240 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$0.00	\$0.00	2241 CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1239 OTROS BIENES INMUEBLES	\$0.00	\$0.00	2242 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1240 BIENES MUEBLES	\$9,345,193.83	\$7,504,582.14	2249 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,223,502.67	\$711,504.08	2250 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$201,237.15	\$179,375.14	2251 FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$812.00	\$812.00	2252 FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,794,816.01	\$1,109,816.01	2253 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	\$0.00	2254 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$6,121,136.00	\$5,499,384.91	2255 FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1247 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$0.00	\$0.00	2256 VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1248 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$3,690.00	\$3,690.00	2260 PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1250 ACTIVOS INTANGIBLES	\$498,516.96	\$481,841.96	2261 PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1251 SOFTWARE	\$498,516.96	\$481,841.96	2262 PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1252 PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$0.00	\$0.00	2263 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1253 CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$0.00	\$0.00	2269 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1254 LICENCIAS	\$0.00	\$0.00	TOTAL PASIVOS NO CIRCULANTES	\$16,278,603.93	\$16,278,603.93
1259 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00	TOTAL DE PASIVOS	\$23,001,019.66	\$25,227,865.79
1260 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$0.00	\$0.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
1261 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$0.00	\$0.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$0.00	\$0.00
1262 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	\$0.00	\$0.00	3100 APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00	3110 DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00
1264 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	\$0.00	3120 ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00	3200 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	\$103,776,345.73	\$88,531,957.51
1270 ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	3210 RESULTADOS DEL EJERCICIO (AJORRO) (DESAHORRO)	\$14,853,224.45	\$12,494,065.95
1271 ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$0.00	\$0.00	3220 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$88,923,119.28	\$75,528,261.03
1272 DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$0.00	\$0.00	3230 REVALUOS	\$0.00	\$0.00
1273 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	3231 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	\$0.00	\$0.00
1274 ANTECIPLOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	3232 REVALUO DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
1275 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	\$0.00	\$0.00	3233 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00
1279 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	3239 OTROS REVALUOS	\$0.00	\$0.00
1280 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	3240 RESERVAS	\$0.00	\$0.00
1281 ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	3241 RESERVAS DE PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
1282 ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	3242 RESERVAS TERRITORIALES	\$0.00	\$0.00
1283 ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	3243 RESERVAS POR CONTINGENCIAS	\$0.00	\$0.00
1284 ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	3250 RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$309,630.53
1289 ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	3251 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	\$0.00	\$0.00
1290 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	3252 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$0.00	\$309,630.53
1291 BIENES EN CONCESIÓN	\$0.00	\$0.00	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
1292 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$0.00	\$0.00	3300 PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
1293 BIENES EN COMODATO	\$0.00	\$0.00	3310 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$119,166,355.51	\$112,780,480.88	3320 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00
TOTAL DEL ACTIVO	\$126,777,365.39	\$113,759,823.30	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO TOTAL	\$103,776,345.73	\$88,531,957.51
			TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO / HACIENDA PÚBLICA	\$126,777,365.39	\$113,759,823.30