

## NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

### A) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### ACTIVO

##### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

###### EFECTIVO

EL SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019 ES DE \$ 5,000.00 Y EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 ES DE \$ 5,000.00.

###### BANCOS-

EL SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019 ES DE \$ 93,900.00 Y EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 ES DE \$ 152,159.24 Y SE INTEGRA COMO SIGUE:

| CUENTA         | 2019                | 2018                 |
|----------------|---------------------|----------------------|
| BBVA BANCOMER  | 93,900.00           | 152,159.00           |
| <b>TOTALES</b> | <b>\$ 93,900.00</b> | <b>\$ 152,159.00</b> |

##### 2. DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EL RUBRO DE DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES Y SERVICIOS AL 30 DE JUNIO DEL 2019, SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

| DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 90                 | 180           | MENOR A 365    | MAYOR A 365         | SALDO FINAL         |
|---|--------------------|---------------|----------------|---------------------|---------------------|
| DEUDORES DIVERSOS                         | \$ 16,800.00       | -             | -              | \$27,003.40         | \$ 43,803.40        |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>           | <b>\$16,800.00</b> | <b>\$0.00</b> | <b>\$ 0.00</b> | <b>\$ 27,003.40</b> | <b>\$ 43,803.40</b> |

##### 8. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

LAS CIFRAS QUE INTEGRAN ESTOS CONCEPTOS AL 30 DE JUNIO DE 2019, ASI COMO SU DEPRECIACION ACUMULADA ES LA SIGUIENTE:

| CONCEPTO                       | MONTO ORIGINAL | DEPRECIACION ACUMULADA | 2019 VALOR NETO |
|--------------------------------|----------------|------------------------|-----------------|
| <b>BIENES INMUEBLES</b>        |                |                        |                 |
| EDIFICIOS                      | \$0.00         | 0.00                   | 0.00            |
| <b>SALDO BIENES INMUEBLES</b>  | <b>\$0.00</b>  | <b>\$0.00</b>          | <b>\$0.00</b>   |
| <b>BIENES MUEBLES</b>          |                |                        |                 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | \$35,493.82    | \$22,210.88            | \$ 13,282.94    |
| EQUIPO DE TRANSPORTE           | \$ 263,000.00  | \$ 0.00                | \$ 263,000.00   |

|                             |                     |                    |                      |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| EQUIPO DE COMPUTO           | \$ 9,050.89         | \$ 9,050.80        | \$0.09               |
| MAQUINARIA Y EQUIPO         | \$33,000.00         | \$0.00             | \$ 33,000.00         |
| <b>SALDO BIENES MUEBLES</b> | <b>\$340,544.71</b> | <b>\$31,261.68</b> | <b>\$ 309,283.03</b> |

### 11. OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

BIENES EN COMODATO

ESTA CUENTA ESTA INTEGRADA POR:

| CONCEPTO     | SALDO         |
|--------------|---------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>\$0.00</b> |

DICHOS BIENES SE ENCUENTRAN EN COMODATO CON EL MUNICIPIO DELICIAS.

### PASIVO

#### 1. CUENTAS POR PAGAR

EL SALDO POR ESTE RUBRO AL 30 DE JUNIO DE 2019 ES DE \$ 177,665.00 Y SE INTERGA DE LA SIGUIENTE MANERA:

| CUENTAS POR PAGAR              | 90            | 180                 | MENOR A 365 | MAYOR A 365 | SALDO FINAL         |
|--------------------------------|---------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| ACREEDORES DIVERSOS            |               | \$69,390.25         | -           | -           | \$69,390.25         |
| IMPUESTOS POR PAGAR            | -             | 108,275.24          | -           | -           | 108,275.24          |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>\$0.00</b> | <b>\$177,665.49</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>    | <b>\$177,665.49</b> |

LA CUENTA DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR SE INTEGRA PRINCIPALMENTE POR ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS DEDUCCIONES DE NOMINA.

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### 1. INGRESOS

##### OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

REPRESENTA EL MONTO DE OTROS INGRESOS SE DERIVA DE LOS PROGRAMAS DE POLINY LAMINA SUBSIDIADA Y VENTA DE LA CAMIONETA PROPIEDAD DE FOMENTO AGROPECUARIO DELICIAS AC, EL CUAL AL 30 DE JUNIO DE 2019 ASCIENDE A \$ 223,590.00

##### PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y, TRANSFERENCIAS

REPRESENTA EL MONTO DE LAS TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO MUNICIPAL, POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES. EL CUAL AL 30 DE JUNIO DE 2019 ASCIENDE A \$ 904,556.25

#### 2. GASTOS

##### GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

EL MONTO DE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ASCIENDE A \$ 677,636.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

| CONCEPTO DE GASTO | SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2019 |
|-------------------|-------------------------------|
|-------------------|-------------------------------|

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| SERVICIOS PERSONALES     | \$526,667.00        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$60,223.00         |
| SERVICIOS GENERALES      | \$90,746.00         |
| <b>TOTAL GASTOS</b>      | <b>\$677,636.00</b> |

**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

EL MONTO DE DICHO RUBRO ASCIENDE A \$92,350.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

| CONCEPTO DE GASTO      | SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2019 |
|------------------------|-------------------------------|
| AYUDAS SOCIALES        | \$ 92,350.00                  |
| <b>TOTAL DE GASTOS</b> | <b>\$ 92,350.00</b>           |

EL RESULTADO DEL EJERCICIO QUE ARROJA DICHO ESTADO FINANCIERO REPRESENTA EL RESULTADO DEL EJERCICIO DE CADA MES EN MENCION Y NO EL ACUMULADO.

**c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**1. INTRODUCCION**

FOMENTO AGROPECUARIO INTEGRAL DELICIAS, ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL CON PERSONALIDAD JURIDICA, COMPETENCIA Y PATRIMONIOS PROPIOS.

**2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

FOMENTO AGROPECUARIO INTEGRAL DELICIAS AC OPERA CON LINEAMINTOS PLASMADO EN EL PLAN MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE DELICIAS 2018-2021, ATENDIENDO LAS NECESIDADES DE LOS CIUDADANOS Y PROMOVIENTO LOS PRODUCTOS REGIONALES FORTALECIENDO LA ECONOMIA DELICIENSE.

**3. AUTORIZACION E HISTORIA**

FOMENTO AGROPECUARIO INTEGRAL DELICIAS AC, ES UNA SOCIEDAD DEBIDAMENTE CONSTITUIDA EL DIA 16 DE ENERO DEL 2012. CON FINALIDAD DE PROMOVEER LOS PRODUCTOS REGIONALES Y APOYANDO AL SECTOR PRIMARIO.

**4. ORGANIZACION Y OBJETO SOCIAL**

OBJETO SOCIAL. FOMENTO AGROPECUARIO INTEGRAL DELICIAS AC TIENE COMO OBJETO SOCIAL PROMEVER EL BIENESTAR SOCIAL.

PRINCIPAL ACTIVIDAD: MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LAS FAMILIAS.

EJERCICIO FISCAL: POR LOS PAGOS EFECTUADOS POR SUELDOS Y SALARIOS, EL ORGANIZMO TIENE LA OBLIGACION DE EFECTUAR LA RETENCION Y ENTERO DEL IMPUESTO.

REGIMEN JURIDICO: EL ORGANIZMO CUENTA CON EL CONSEJO, EL CUAL DESIGNA AL DIRECTOR GENERAL QUIEN FUNGE COMO REPRESENTANTE LEGAL.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA: PARA EL CUMPLIMIENTO DE SU OBJETO Y DESEMPEÑO EL DE LAS ATRIBUCIONES QUE LE COMPETE, EL ORGANIZMO CUENTA CON EL CONSEJO EL CUAL REPRESENTA LEGALMENTE AL ORGANIZMO Y SE ENCARGA DE ASIGNAR AL DIRECTOR GENERAL, EL CUAL DESIGNA CORR DINADORES DE LOS DIFERENTES DEPARTAMENTOS.

#### 5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS FUERON PREPARADOS DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES VIGENTES A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LGCG) Y LA NORMATIVIDAD ESPECIFICA DE LA INFORMACION FINANCIERA GUBERNAMENTAL, ASI COMO LO ESTABLECIDO POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE (CONAC).

#### 8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

##### A) PORCENTAJE DE DEPRECIACION

| TIPO DE BIEN                   | % DEPRECIACION |
|--------------------------------|----------------|
| EDIFICIO                       | 5%             |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | 10%            |
| EQUIPO DE TRANSPORTE           | 25%            |
| EQUIPO DE COMPUTO              | 30%            |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO   | 10%            |

#### 16. PARTES RELACIONADAS

AL 31 DE MARZO DE 2019 NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.

**ESTAS NOTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADO FINANCIEROS ADJUNTOS**

**"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"**

  
\_\_\_\_\_  
C. MARIO ANTONIO MEDINA MUÑOZ  
DIRECTOR

  
\_\_\_\_\_  
C.P. MANUEL ALONSO GARIBALDI TORRES  
CONTADOR