

ABASTOS DE MÉRIDA

INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**AUDITORIA EXTERNA
EJERCICIO 2019**

INDICE:

- 1. INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE.**
- 2. ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018:**
 - ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 - ESTADO DE ACTIVIDADES
 - ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
 - ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
 - ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 - ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
 - ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
 - INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES
- 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.**

“INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE”

**Al Consejo de Administración de
ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado del Ayuntamiento de Mérida.**

Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de ABASTOS DE MÉRIDA, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Actividades, el Estado de Cambios en la Situación Financiera, el Estado de Variación en la Hacienda Pública, el Estado de Flujos de Efectivo, el Estado Analítico del Activo, el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos y el Informe sobre Pasivos Contingentes que corresponden al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de ABASTOS DE MÉRIDA, al 31 de diciembre de 2019, así como de sus actividades, variaciones en la hacienda pública y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las normas y políticas contables emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como de las adoptadas por el ente público.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad auditada de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y hemos cumplido con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, así como, con las demás responsabilidades de ética de conformidad de esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión,

Como se menciona en la Nota 3 de las notas de gestión administrativa de los Estados Financieros, Abastos de Mérida es un Organismo Municipal Descentralizado del H. Ayuntamiento de Mérida, por lo que su administración debe apegarse a las leyes y otras reglamentaciones establecidas por el Gobierno del Estado, por lo tanto los estados financieros que se mencionan en el primer párrafo del dictamen, fueron preparados de acuerdo a los requerimientos de contabilidad y de estados financieros establecidos en la Ley de Presupuestos y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán. Cabe señalar que los formatos de los estados financieros utilizados están conforme a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración de ABASTOS DE MÉRIDA es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas y Políticas contables adoptadas, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad del Ente Público, para continuar operando o en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas de la "existencia permanente" y utilizando bases contables aplicables a los entes en funcionamiento a menos de que la entidad tenga intenciones de liquidar la entidad o de cesar operaciones, o bien que no exista otra alternativa.

Los responsables de la administración de ABASTOS DE MÉRIDA, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la entidad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que la auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o forma generalizada, puede preverse razonablemente que

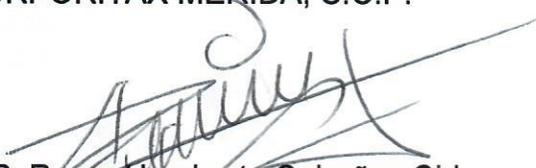
influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance y el momento de realización debidamente planificada de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

ATENTAMENTE
CORPORITAX MÉRIDA, S.C.P.



C.P. Roger Humberto Cabañas Chi
Cédula Profesional 2465736
Mérida, Yucatán a 21 de octubre de 2020.

ABASTOS DE MÉRIDA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

| CONCEPTO | Año | Año | CONCEPTO | Año | Año |
|---|------------------|------------------|---|--------------------|--------------------|
| | 2019 | 2018 | | 2019 | 2018 |
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| <i>Activo Circulante</i> | | | <i>Pasivo Circulante</i> | | |
| Efectivo y Equivalentes | 529,928 | 233,960 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 2,276,213 | 1,733,312 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 472,938 | 462,555 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 3,542 | 14,446 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | -4 | 6,601 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | -87,431 | -87,431 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 46,598 | 46,598 | Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Total de Activos Circulantes | 965,574 | 670,127 | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| | | | Total de Pasivos Circulantes | 2,276,209 | 1,739,913 |
| <i>Activo No Circulante</i> | | | <i>Pasivo No Circulante</i> | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 406,537 | 1,001,249 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 42,737,594 | 42,475,826 | Deuda Pública a Largo Plazo | 9,497,552 | 9,497,552 |
| Bienes Muebles | 19,622,445 | 18,392,543 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 27,052 | 25,648 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -55,027,021 | -54,075,954 | Provisiones a Largo Plazo | 20,867,771 | 17,717,468 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | Total de Pasivos No Circulantes | 30,365,322 | 27,215,020 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | Total del Pasivo | 32,641,531 | 28,954,932 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | |
| Total de Activos No Circulantes | 7,766,606 | 7,819,313 | <i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i> | | |
| Total del Activo | 8,732,180 | 8,489,440 | Aportaciones | 40,328,987 | 40,328,987 |
| | | | Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | -84,589,427 | -81,145,569 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | -2,286,926 | -3,072,138 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | -74,946,619 | -71,866,997 |
| | | | Revalúos | -2,907,101 | -2,907,101 |
| | | | Reservas | 503,306 | 503,306 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -4,952,088 | -3,802,639 |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la | 20,351,089 | 20,351,089 |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | 20,351,089 | 20,351,089 |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |

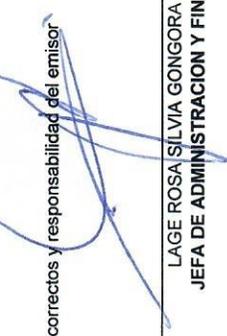
ABASTOS DE MÉRIDA
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Pesos)

| CONCEPTO | Año 2019 | Año 2018 | CONCEPTO | Año 2019 | Año 2018 |
|----------|----------|----------|---|--------------------|--------------------|
| | | | Total Hacienda Pública/ Patrimonio | -23,909,351 | -20,465,493 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio | 8,732,180 | 8,489,440 |

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



ING. JUAN CARLOS LUCERO FLORES
 DIRECTOR GENERAL



LAGE ROSA SILVIA GONGORA PUC
 JEFA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ABASTOS DE MÉRIDA
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión | 25,671,968 | 28,229,312 |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 25,671,968 | 28,229,312 |
| Productos | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 0 | 0 |
| | | |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 17,021,112 | 11,480,971 |
| Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | | |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones | 5,521,112 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 11,500,000 | 11,480,971 |
| | | |
| Otros Ingresos y Beneficios | 395,555 | 1,215,648 |
| Ingresos Financieros | 275,602 | 48,456 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 119,953 | 1,167,192 |
| | | |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 43,088,635 | 40,925,931 |
| | | |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | 42,067,286 | 40,261,790 |
| Servicios Personales | 28,163,719 | 27,041,360 |
| Materiales y Suministros | 2,929,076 | 3,513,577 |
| Servicios Generales | 10,974,492 | 9,706,853 |
| | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 68,871 | 73,442 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 68,871 | 73,442 |
| Pensionamientos y Jubilaciones | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| | | |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 |
| | | |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Costo por Coberturas | 0 | 0 |
| Apoyos Financieros | 0 | 0 |
| | | |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 3,239,404 | 3,662,837 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 961,971 | 1,344,822 |
| Provisiones | 2,000,854 | 2,134,064 |

ABASTOS DE MÉRIDA
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Disminución de Inventarios | 0 | 0 |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | 0 | 0 |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 | 0 |
| Otros Gastos | 276,578 | 183,951 |
| Inversión Pública | 0 | 0 |
| Inversión Pública no Capitalizable | 0 | 0 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 45,375,561 | 43,998,069 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -2,286,926 | -3,072,138 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad de

 ING. JUAN CARLOS LUCERO FLORES
 DIRECTOR GENERAL

 AGE ROSA SILVIA GONGORA PUC
 JEFA DE ADMINISTRACION Y

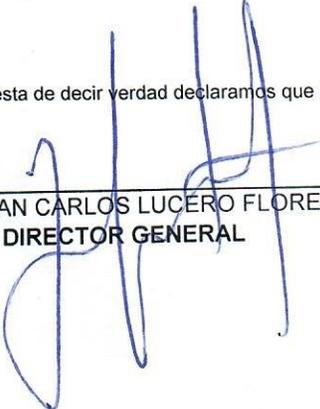
ABASTOS DE MÉRIDA
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

| Concepto | Origen | Aplicación |
|---|------------------|------------------|
| ACTIVO | 0 | 209,123 |
| Activo Circulante | 0 | 261,829 |
| Efectivo y Equivalentes | 0 | 295,968 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0 | 16,984 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 10,904 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 40,219 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 52,706 | 0 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 594,712 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 261,768 |
| Bienes Muebles | 0 | 1,229,902 |
| Activos Intangibles | 0 | 1,404 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 951,067 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 |
| PASIVO | 4,299,562 | 0 |
| Pasivo Circulante | 542,897 | 0 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 542,901 | 0 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 4 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Pasivo No Circulante | 3,756,665 | 0 |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Largo Plazo | 3,756,665 | 0 |
| HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 0 | 4,090,439 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |

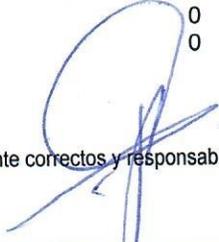
ABASTOS DE MÉRIDA
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

| Concepto | Origen | Aplicación |
|--|----------|------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 0 | 4,090,439 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 0 | 2,286,926 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 654,064 |
| Revalúos | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 1,149,449 |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda | 0 | 0 |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |

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



 ING. JUAN CARLOS LUCERO FLORES
 DIRECTOR GENERAL



 LAGE ROSA SILVIA GONGORA PUC
 JEFA DE ADMINISTRACION Y

ABASTOS DE MÉRIDA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(pesos)

| Concepto | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio o Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | TOTAL |
|--|---|---|--|--|--------------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018 | 40,328,987 | | | | 40,328,987 |
| Aportaciones | 40,328,987 | | | | 40,328,987 |
| Donaciones de Capital | 0 | | | | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | | | | 0 |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018 | | -80,498,988 | 0 | | -80,498,988 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 0 | | 0 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | -74,292,554 | | | -74,292,554 |
| Revalúos | | -2,907,101 | | 0 | -2,907,101 |
| Reservas | | 503,306 | | | 503,306 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | -3,802,639 | | | -3,802,639 |
| EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018 | | | | 20,351,089 | 20,351,089 |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | 20,351,089 | 20,351,089 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | 0 | 0 |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018 | 40,328,987 | -80,498,988 | 0 | 20,351,089 | -19,818,912 |
| CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 0 | | | | 0 |
| Aportaciones | 0 | | | | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | | | | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | | | | 0 |
| VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019 | | -654,064 | -3,436,375 | | -4,090,439 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | -2,286,926 | | -2,286,926 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | -654,064 | 0 | | -654,064 |
| Revalúos | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | | 0 | 0 | | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | -1,149,449 | | -1,149,449 |
| CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019 | | | | 0 | 0 |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | 0 | 0 |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL-2019 | 40,328,987 | -81,153,052 | -3,436,375 | 20,351,089 | -23,909,351 |

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

 ING. JUAN CARLOS LUCERO FLORES
 DIRECTOR GENERAL

 LAGE ROSA SILVIA GONGORA PUC
 JEFA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

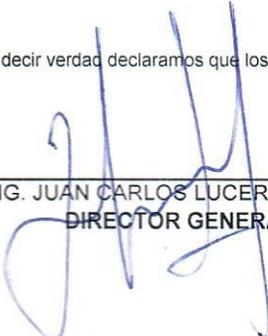
ABASTOS DE MÉRIDA
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | 42,619,056 | 40,925,931 |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 25,202,389 | 28,229,312 |
| Productos | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 395,555 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 5,521,112 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 11,500,000 | 11,480,971 |
| Otros Orígenes de Operación | 0 | 1,215,648 |
| Aplicación | 40,830,014 | 42,675,139 |
| Servicios Personales | 26,880,808 | 27,041,360 |
| Materiales y Suministros | 2,778,872 | 3,513,577 |
| Servicios Generales | 10,574,424 | 9,706,853 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Transferencias al resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 68,871 | 73,442 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Operación | 527,040 | 2,339,907 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 1,789,041 | -1,749,208 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 0 | 549,844 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 78,743 |
| Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Inversión | 0 | 471,101 |
| Aplicación | 1,493,073 | 448,294 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 261,768 | 261,488 |
| Bienes Muebles | 1,229,902 | 186,806 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 1,404 | 0 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -1,493,073 | 101,550 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | 0 | 2,467,040 |

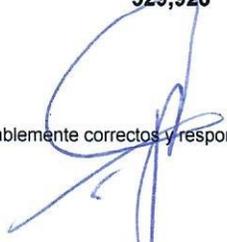
ABASTOS DE MÉRIDA
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|----------------|------------------|
| Endeudamiento Neto | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 0 | 2,467,040 |
| Aplicación | 0 | 783,555 |
| Servicios de la Deuda | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 0 | 783,555 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 0 | 1,683,485 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 295,968 | 35,827 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio | 233,960 | 198,133 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio | 529,928 | 233,960 |

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



 ING. JUAN CARLOS LUCERO FLORES
 DIRECTOR GENERAL



 LAGE ROSA SILVIA GONGORA PUC
 JEFA DE ADMINISTRACION Y

ABASTOS DE MÉRIDA
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

| Concepto | 1 Saldo Inicial | 2 Cargos del Periodo | 3 Abonos del Periodo | 4 Saldo Final (1+2-3) | Variación del Periodo (4-1) |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| ACTIVO | | | | | |
| Activo Circulante | 703,744 | 145,606,994 | 145,345,165 | 965,574 | 261,829 |
| Efectivo y Equivalentes | 233,960 | 65,285,982 | 64,990,014 | 529,928 | 295,968 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 455,954 | 79,903,551 | 79,886,567 | 472,938 | 16,984 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 14,446 | 417,461 | 428,365 | 3,542 | -10,904 |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | -47,213 | 0 | 40,219 | -87,431 | -40,219 |
| Otros Activos Circulantes | 46,598 | 0 | 0 | 46,598 | 0 |
| Activo No Circulante | 7,819,313 | 11,107,705 | 11,160,412 | 7,766,606 | -52,706 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 1,001,249 | 9,614,632 | 10,209,344 | 406,537 | -594,712 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 42,475,826 | 261,768 | 0 | 42,737,594 | 261,768 |
| Bienes Muebles | 18,392,543 | 1,229,902 | 0 | 19,622,445 | 1,229,902 |
| Activos Intangibles | 25,648 | 1,404 | 0 | 27,052 | 1,404 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -54,075,954 | 0 | 951,067 | -55,027,021 | -951,067 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DEL ACTIVO | 8,523,057 | 156,714,700 | 156,505,577 | 8,732,180 | 209,123 |

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

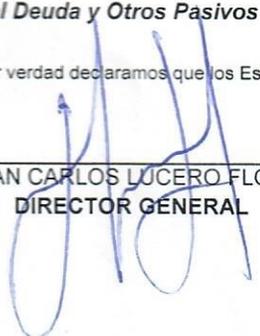
ING. JUAN CARLOS LUGERO FLORES
DIRECTOR GENERAL

LAGE ROSA SILVIA GONGORA PUC
JEFA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ABASTOS DE MÉRIDA
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | Peso | México | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | Peso | México | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | Peso | México | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | 0 | 0 |
| Subtotal a Corto Plazo | | | 0 | 0 |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | Peso | México | 9,497,552 | 9,497,552 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | Peso | México | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | Peso | México | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | 0 | 0 |
| Subtotal a Largo Plazo | | | 9,497,552 | 9,497,552 |
| Otros Pasivos | Peso | México | 18,844,418 | 23,143,980 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 28,341,969 | 32,641,531 |

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



 ING. JUAN CARLOS LUCERO FLORES
 DIRECTOR GENERAL



 LAGE ROSA SILVIA GONGORA PUC
 JEFA DE ADMINISTRACION Y
 FINANZAS



(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios de la administración del Organismo Municipal Descentralizado del Ayuntamiento de Mérida, denominado "Abastos de Mérida".

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 | 2019 | 2018 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| EFFECTIVO | \$.00 | \$.00 |
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 529,927.97 | \$ 233,959.74 |
| Suma | \$529,927.97 | \$233,959.74 |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de Abastos de Mérida, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|-----------------------------|---------------------|
| BBV BANCOMER CTA.-103276457 | \$ 505,543.35 |
| BANORTE CTA.-0211675226 | \$ 24,384.62 |
| Suma | \$529,927.97 |



(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inversiones Temporales

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

| Banco | Importe |
|--|---------------|
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$.00 |
| Suma | \$0.00 |

Abastos de Mérida no cuenta con Inversiones Temporales al 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

Fondos con Afectación Específica

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

| Banco | Importe |
|----------------------------------|---------------|
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$.00 |
| Suma | \$0.00 |

Abastos de Mérida, no cuenta con Fondos de Afectación Específica al 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

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 | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | -\$ 5.88 | \$.00 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | -\$ 8,796.87 | \$ 10,400.39 |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | \$ 479,663.28 | \$ 447,231.16 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | \$ 2,077.34 | \$ 4,923.26 |
| Suma | \$472,937.87 | \$462,554.81 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2019 |
|--|---------------|
| Otros Ingresos, Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros | \$.00 |
| Otros Ingresos, Otros Ingresos y Beneficios Varios | \$ 5.88 |
| Subsidios y Subvenciones | \$.00 |
| Suma | \$5.88 |

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.

| Concepto | 2019 |
|-----------------------|--------------|
| PRESTAMOS A EMPLEADOS | -\$ 5,681.68 |
| OTROS DEUDORES | -\$ 3,115.19 |



(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | |
|-------------|--------------------|
| FINIQUITOS | \$.00 |
| Suma | -\$8,796.87 |

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,

| Concepto | 2019 |
|--------------------|-------------------|
| SUBSIDIO AL EMPLEO | \$ 2,077.34 |
| Suma | \$2,077.34 |

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.

| Fecha | Factura | Cliente | Importe Vencido | 90 días | 180 días | 65 día | Mayor a 365 días |
|------------|---------|-------------------------------|-----------------|---------|----------|--------|------------------|
| 30/12/2019 | 25,309 | ALDO MAY | 168.98 | X | | | |
| 27/12/2019 | 25,123 | ALEJANDRO OROZCO | 422.45 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,275 | AMILCAR GONZALEZ FLORES | 168.98 | X | | | |
| 16/12/2019 | 24,318 | ANDRES MOLINA | 3,379.60 | X | | | |
| 20/12/2019 | 24,645 | ANDRES MOLINA | 2,703.68 | X | | | |
| 27/12/2019 | 25,120 | ANGEL DANIEL SOSA VERA | 2,534.70 | X | | | |
| 28/12/2019 | 25,146 | ANGEL DANIEL SOSA VERA | 675.92 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,322 | ANGEL DANIEL SOSA VERA | 2,365.72 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,241 | ANGEL DANIEL SOSA VERA | 2,027.76 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,317 | ANGEL GABRIEL GUTIERREZ POOL | 675.92 | X | | | |
| 28/12/2019 | 25,169 | ARTURO CAMARA UH | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,315 | ARTURO CAMARA UH | 337.96 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,232 | ARTURO CAMARA UH | 337.96 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,320 | AUGUSTO PUGA SALAZAR | 3,717.56 | X | | | |
| 27/12/2019 | 25,112 | BERNARDINO GAMBOA | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,325 | CARMEN ISABEL MEDINA LOPEZ | 6,252.26 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,304 | CLARA LUZ JIMENEZ RUIZ | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,306 | CLAUDIA MARCIALA ROSADO PAT | 337.96 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,257 | COMERCIALIZADORA GUIGAM S.A D | 1,351.84 | X | | | |
| 03/12/2019 | 23,365 | COSTCO DE MEXICO S.A. DE C.V. | 5,221.41 | X | | | |
| 19/12/2019 | 24,557 | EDUARDO ALBERTO HUCHIM POT | 337.96 | X | | | |
| 21/10/2019 | 20,262 | EDWIN JOSUE MARTIN VEGA | 675.92 | X | | | |
| 23/10/2019 | 20,394 | EDWIN JOSUE MARTIN VEGA | 1,351.84 | X | | | |
| 25/10/2019 | 20,571 | EDWIN JOSUE MARTIN VEGA | 337.96 | X | | | |
| 05/11/2019 | 21,257 | EDWIN JOSUE MARTIN VEGA | 337.96 | X | | | |
| 15/11/2019 | 22,013 | EDWIN JOSUE MARTIN VEGA | 337.96 | X | | | |



ABASTOS DE MERIDA
Rastro Municipal

(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | | | | | | |
|------------|---------|-------------------------------|-----------|---|--|---|---|
| 12/09/2018 | 139,220 | FELICIANO BALAM CAMARA | 1,600.00 | | | | X |
| 30/12/2019 | 25,269 | FERNANDO CASANOVA A. | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,280 | FERNANDO GONGORA DOMINGUEZ | 506.94 | X | | | |
| 23/12/2019 | 24,826 | GASPAR ENRIQUE COBA | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,291 | GILBERTO CHI MARIN | 337.96 | X | | | |
| 16/12/2019 | 24,372 | GUADALUPE CANUL | 1,013.88 | X | | | |
| 26/12/2019 | 25,002 | GUADALUPE CANUL | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,286 | HEYDER GONZALO MONTALVO GUE | 1,013.88 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,273 | HUMBERTO ANTONIO CHI TUN | 675.92 | X | | | |
| 26/12/2019 | 24,937 | HUMBERTO BERMEJO | 1,689.80 | X | | | |
| 14/02/2019 | 3,035 | JAVIER ARMANDO SALAZAR DZIB | 168.98 | | | X | |
| 18/02/2019 | 3,231 | JAVIER ARMANDO SALAZAR DZIB | 168.98 | | | X | |
| 30/12/2019 | 25,321 | JAVIER BAAS E. | 2,365.72 | X | | | |
| 26/12/2019 | 24,989 | JESUS ARMANDO RAMIREZ CHABLE | 675.92 | X | | | |
| 27/12/2019 | 25,063 | JESUS ARMANDO RAMIREZ CHABLE | 844.90 | X | | | |
| 28/12/2019 | 25,182 | JESUS ARMANDO RAMIREZ CHABLE | 1,013.88 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,283 | JESUS ARMANDO RAMIREZ CHABLE | 675.92 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,278 | JESUS COBA | 337.96 | X | | | |
| 27/12/2019 | 25,113 | JOAQUIN CORONADO MEZQUITA | 506.94 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,300 | JOAQUIN CORONADO MEZQUITA | 337.96 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,234 | JOAQUIN CORONADO MEZQUITA | 337.96 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,310 | JOEL REYES CALDERON | 168.98 | X | | | |
| 21/12/2019 | 24,768 | JORGE GEOVANY CANTO AGUILAR | 2,534.70 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,203 | JORGE GEOVANY CANTO AGUILAR | 1,182.86 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,305 | JORGE IVAN CANTO | 844.90 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,294 | JORGE RAUL CANTO EUAN | 844.90 | X | | | |
| 17/12/2019 | 24,392 | JOSE CANDELARIO VILLANUEVA ME | 337.96 | X | | | |
| 26/12/2019 | 24,938 | JOSE CANDELARIO VILLANUEVA ME | 675.92 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,188 | JOSE CANDELARIO VILLANUEVA ME | 675.92 | X | | | |
| 17/01/2018 | 122,714 | JOSE CRUZ CORDOVA MARTIN | 1,509.80 | | | | X |
| 23/12/2019 | 24,792 | JOSE CRUZ CORDOVA MARTIN | 337.96 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,272 | JOSE ENRIQUE RAMAYO PUERTO | 2,365.72 | X | | | |
| 23/12/2019 | 24,930 | JOSE FRANCISCO LOPES REYES | 28,219.66 | X | | | |
| 27/12/2019 | 25,127 | JOSE FRANCISCO LOPES REYES | 14,616.77 | X | | | |
| 28/12/2019 | 25,175 | JOSE FRANCISCO LOPES REYES | 7,942.06 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,248 | JOSE FRANCISCO LOPES REYES | 13,095.95 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,318 | JOSE GUADALUPE RIOS VALDEZ | 844.90 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,287 | JOSE JESUS ESPARZA DIAZ | 675.92 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,319 | JOSE MUÑOZ RUIZ | 1,858.78 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,290 | JOSE RAUL NUÑEZ PECH | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,279 | JOSUE D. NOH D. | 337.96 | X | | | |
| 18/07/2019 | 13,484 | JUAN CARLOS MONJE MOLINA | 337.96 | | | X | |
| 19/07/2019 | 13,632 | JUAN CARLOS MONJE MOLINA | 506.94 | | | X | |
| 20/07/2019 | 13,648 | JUAN CARLOS MONJE MOLINA | 337.96 | | | X | |
| 22/07/2019 | 13,705 | JUAN CARLOS MONJE MOLINA | 337.96 | | | X | |



ABASTOS DE MÉRIDA
Rastro Municipal

(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | | | | | | | |
|------------|--------|---------------------------------|-----------|---|--|--|---|--|
| 27/12/2019 | 25,037 | JUAN MANUEL MARTIN UC | 2,365.72 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,281 | JUAN MANUEL NOH GAMBOA | 337.96 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,312 | JUAN MONTEJO ORDAZ | 1,013.88 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,298 | JUAN PEDRO MOO BAEZA | 168.98 | X | | | | |
| 22/06/2019 | 11,602 | LA LONJA DE ORO SPR DE RL DE CV | 7,735.00 | | | | X | |
| 22/06/2019 | 11,601 | LA LONJA DE ORO SPR DE RL DE CV | 37,006.62 | | | | X | |
| 29/06/2019 | 12,133 | LA LONJA DE ORO SPR DE RL DE CV | 7,840.00 | | | | X | |
| 29/06/2019 | 12,132 | LA LONJA DE ORO SPR DE RL DE CV | 37,429.07 | | | | X | |
| 20/12/2019 | 24,666 | LEIDY SARAI VALDEZ HOIL | 168.98 | X | | | | |
| 21/12/2019 | 24,756 | LEIDY SARAI VALDEZ HOIL | 168.98 | X | | | | |
| 23/12/2019 | 24,808 | LEIDY SARAI VALDEZ HOIL | 168.98 | X | | | | |
| 26/12/2019 | 24,965 | LEIDY SARAI VALDEZ HOIL | 168.98 | X | | | | |
| 27/12/2019 | 25,069 | LEIDY SARAI VALDEZ HOIL | 337.96 | X | | | | |
| 28/12/2019 | 25,164 | LEIDY SARAI VALDEZ HOIL | 168.98 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,334 | LEIDY SARAI VALDEZ HOIL | 506.94 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,207 | LEIDY SARAI VALDEZ HOIL | 168.98 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,268 | LUIS ALBERTO DZIB PERERA | 5,069.40 | X | | | | |
| 26/12/2019 | 24,962 | LUIS FELIPE PEREZ CARRILLO | 168.98 | X | | | | |
| 21/12/2019 | 24,736 | LUIS ISMAEL CHAN LOEZA | 337.96 | X | | | | |
| 27/12/2019 | 25,114 | LUIS ISMAEL CHAN LOEZA | 675.92 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,301 | LUIS RAINIER CHAN AGUILAR | 168.98 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,316 | MAGDIEL NEFTALI UICAB CAMARA | 337.96 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,206 | MAGDIEL NEFTALI UICAB CAMARA | 506.94 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,292 | MANUEL COBA PECH | 1,689.80 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,313 | MANUEL HERRERA CETINA | 337.96 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,326 | MANUEL JESUS MONTEJO ARCEO | 929.39 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,324 | MANUEL MARTIN CAMPOS MEDINA | 5,069.40 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,282 | MANUEL PINZON ARGUELLEZ | 675.92 | X | | | | |
| 28/12/2019 | 25,135 | MARCO ANTONIO LEON LARA | 675.92 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,293 | MARCO ANTONIO LEON LARA | 337.96 | X | | | | |
| 28/12/2019 | 25,150 | MARIA DEL ROSARIO CAMARA UUH | 506.94 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,330 | MARIA ENYDA BEATRIZ MAY PERE | 1,013.88 | X | | | | |
| 27/12/2019 | 25,111 | MARIO ALBERTO CATZIN | 506.94 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,329 | MARIO ALBERTO CATZIN | 1,098.37 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,323 | MARIO LARA GOMEZ | 10,307.78 | X | | | | |
| 26/12/2019 | 24,959 | MARTIN JOSE NUÑEZ RAZ | 168.98 | X | | | | |
| 27/12/2019 | 25,059 | MARTIN JOSE NUÑEZ RAZ | 168.98 | X | | | | |
| 28/12/2019 | 25,180 | MARTIN JOSE NUÑEZ RAZ | 506.94 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,284 | MARTIN JOSE NUÑEZ RAZ | 506.94 | X | | | | |
| 27/12/2019 | 25,036 | MAURICIO GUILLEN LOPEZ | 3,041.64 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,258 | MAURICIO GUILLEN LOPEZ | 2,365.72 | X | | | | |
| 28/12/2019 | 25,147 | MAURO XOOL GONZALEZ | 337.96 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,297 | MAURO XOOL GONZALEZ | 506.94 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,213 | MAURO XOOL GONZALEZ | 337.96 | X | | | | |
| 30/12/2019 | 25,327 | MIGUEL COBA CEN | 1,943.27 | X | | | | |



ABASTOS DE MÉRIDA
Rastro Municipal

(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | | | | | | |
|------------|---------|--------------------------------|-----------|---|---|--|---|
| 30/12/2019 | 25,270 | MIGUEL ORTIZ | 337.96 | X | | | |
| 28/12/2019 | 25,162 | NICOLAS CAMARA HU | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,217 | NICOLAS CAMARA HU | 168.98 | X | | | |
| 02/10/2019 | 18,888 | NUEVA WAL MART DE MEXICO S. DE | 6,526.78 | | X | | |
| 04/11/2019 | 21,174 | NUEVA WAL MART DE MEXICO S. DE | 6,526.78 | X | | | |
| 03/12/2019 | 23,367 | NUEVA WAL MART DE MEXICO S. DE | 6,526.78 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,328 | OSWALDO SABIDO C. | 1,436.33 | X | | | |
| 10/08/2018 | 136,958 | PAOLA ANAIS LOPEZ HERNANDEZ | 4,800.00 | | | | X |
| 23/12/2019 | 24,790 | PEDRO JOSE AVILEZ BRICEÑO | 337.96 | X | | | |
| 28/12/2019 | 25,149 | POLO DOMINGUEZ | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,303 | POLO DOMINGUEZ | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,211 | POLO DOMINGUEZ | 337.96 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,332 | RAUL EDUARDO LOPES REYES | 15,546.16 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,271 | RAUL RIVAS ISCEL | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,288 | RENAN CETINA MARIN | 168.98 | X | | | |
| 17/12/2019 | 24,439 | RENE MAGAÑA MARTINEZ | 168.98 | X | | | |
| 19/12/2019 | 24,571 | RENE MAGAÑA MARTINEZ | 337.96 | X | | | |
| 23/12/2019 | 24,879 | RENE MAGAÑA MARTINEZ | 168.98 | X | | | |
| 28/12/2019 | 25,185 | RENE MAGAÑA MARTINEZ | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,331 | RENE MAGAÑA MARTINEZ | 337.96 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,276 | RICARDO MARTINEZ | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,311 | RODOLFO VALDEZ FRANCO | 506.94 | X | | | |
| 19/12/2019 | 24,628 | ROMAN HUMBERTO CHUC CHIN | 7,773.08 | X | | | |
| 19/12/2019 | 24,511 | ROMAN HUMBERTO CHUC CHIN | 7,604.10 | X | | | |
| 20/12/2019 | 24,685 | ROMAN HUMBERTO CHUC CHIN | 13,433.91 | X | | | |
| 21/12/2019 | 24,783 | ROMAN HUMBERTO CHUC CHIN | 5,407.36 | X | | | |
| 23/12/2019 | 24,839 | ROMAN HUMBERTO CHUC CHIN | 8,533.49 | X | | | |
| 27/12/2019 | 25,105 | RUBEN CANUL | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,308 | SALVADOR QUINTAL LARROCHA | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,296 | SANTIAGO SALVADOR GONZALEZ C | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,214 | SANTIAGO SALVADOR GONZALEZ C | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,277 | SERGIO RAMON COBA PEREZ | 168.98 | X | | | |
| 03/12/2019 | 23,362 | TIENDAS CHEDRAUI S.A. DE C.V. | 4,161.06 | X | | | |
| 03/12/2019 | 23,361 | TIENDAS CHEDRAUI S.A. DE C.V. | 4,161.05 | X | | | |
| 03/12/2019 | 23,360 | TIENDAS CHEDRAUI S.A. DE C.V. | 4,161.04 | X | | | |
| 03/12/2019 | 23,363 | TIENDAS CHEDRAUI SA DE CV. | 7,758.68 | X | | | |
| 04/12/2019 | 23,435 | TIENDAS CHEDRAUI SA.DE C.V. | 15,338.67 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,299 | TOMAS ARIEL CASANOVA AGUILAR | 506.94 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,295 | VERONICA BEATRIZ RIO GARCIA | 675.92 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,274 | VICTOR MENDEZ | 168.98 | X | | | |
| 30/12/2019 | 25,302 | WALTER PECH OJEDA | 337.96 | X | | | |
| 14/11/2019 | 21,923 | WILBERTH MANZANERO FERNANDE | 337.96 | X | | | |
| 16/12/2019 | 24,243 | WILLIAM GUADALUPE SANCHEZ BLA | 1,689.80 | X | | | |
| 19/12/2019 | 24,464 | WILLIAM GUADALUPE SANCHEZ BLA | 675.92 | X | | | |
| 23/12/2019 | 24,789 | WILLIAM GUADALUPE SANCHEZ BLA | 675.92 | X | | | |



(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | | | | | | |
|------------|--------|-------------------------------|--------|---|--|--|--|
| 26/12/2019 | 24,941 | WILLIAM GUADALUPE SANCHEZ BLA | 675.92 | X | | | |
| 27/12/2019 | 25,040 | WILLIAM GUADALUPE SANCHEZ BLA | 675.92 | X | | | |

399,014.75

. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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.

Abastos de Mérida no cuenta con Bienes disponibles para su Transformación o Consumo al 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

. 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.

| Concepto | 2019 |
|-----------------------------------|---------------------|
| Depósitos a LP en Moneda Nacional | \$ 406,536.76 |
| Suma | \$406,536.76 |

. 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.

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 | MONTO HISTÓRICO | DEPRECIACIÓN | SALDO NETO |
|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$ 42,737,594.01 | \$ 38,080,266.12 | \$ 4,657,327.89 |



(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | | |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$42,737,594.01 | \$38,080,266.12 | \$4,657,327.89 |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | HISTÓRICO | DEPRECIACIÓN | ACTUALIZACIÓN | DEPRECIACIÓN | NETO |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | 676,967.55 | \$ 472,327.69 | \$ 539,471.67 | \$ 539,471.94 | 204,639.59 |
| EQUIPO DE COMPUTO | 539,976.09 | \$ 457,356.08 | \$ 181,573.91 | \$ 181,574.26 | 82,619.66 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 628,682.45 | \$ 615,762.45 | \$ 343,271.45 | \$ 343,271.45 | 12,920.00 |
| MAQ. Y EQUIPO INDUSTRIAL | 10,917,038.60 | \$ 8,768,172.69 | \$ 5,433,280.63 | \$ 5,433,280.20 | 2,148,866.34 |
| EQUIPO DE MATANZA | 133,016.52 | \$ 70,971.97 | \$ 7,372.69 | \$ 6,788.97 | 62,628.27 |
| HERRAMIENTAS | 213,050.12 | \$ 23,385.33 | \$ 8,743.24 | \$ 8,743.66 | 189,664.37 |
| Suma | \$13,108,731.33 | \$10,407,976.22 | \$6,513,713.59 | \$6,513,130.48 | |

| Concepto | MONTO HISTÓRICO | DEPRECIACIÓN | SALDO NETO |
|---|--------------------|--------------------|---------------|
| SOFTWARE | \$ 25,648.00 | \$ 25,647.96 | 0.04 |
| Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$25,648.00 | \$25,647.96 | \$0.04 |

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2019 |
|----------|--------|
| | \$.00 |

Abastos no cuenta con Activos Diferidos al 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

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.

De acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por la que se emiten la Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicado en el diario oficial, el 13 de diciembre de 2011, inciso número 5:

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.

| Concepto | 2019 |
|-----------------------|--------------------|
| DEPOSITOS EN GARANTIA | \$ 46,597.50 |
| Suma | \$46,597.50 |

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.



(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 en el ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2019 |
|-----------------------|-------------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 2,276,208.85 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$ 30,365,322.49 |
| Suma de Pasivo | \$ 32,641,531.34 |

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|--|-----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 1,293,304.25 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 415,639.18 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 201,608.47 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 365,661.00 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$2,276,212.90 |

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 el mes siguiente; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en junio y diciembre; y el Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de diciembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Asimilables a Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismos que se pagan en el mes siguiente al que se efectuó la retención.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados a **Abastos de Mérida**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo



(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **Abastos de Mérida**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Pasivo No Circulante

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

| Concepto | 2019 |
|---|-------------------------|
| PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO | \$ 9,497,551.51 |
| PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO | \$ 15,523,860.96 |
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$ 5,343,910.02 |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo | \$ 30,365,322.49 |

A la fecha, la Entidad cuenta con una deuda pública interna por préstamos recibidos del H. Ayuntamiento de Mérida por \$9,497,551.51 cantidad considerable para el Organismo, ya que representa un problema para el flujo, al no

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

| Concepto | Importe |
|---------------------------------|------------------------|
| DERECHO SACRIFICIO PORCINO | \$ 21,957,503.74 |
| DERECHO SACRIFICIO VACUNO | \$ 2,261,992.96 |
| INSPECCION SANITARIA | \$ 785,894.04 |
| DERECHO SACRIFICIO OVINO | \$ 195,828.37 |
| DERECHO SACRIFICIO CAPRINO | \$ 1,432.44 |
| OTROS DERECHOS | \$ 469,316.00 |
| Suma INGRESOS DE GESTIÓN | \$25,671,967.55 |

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

| Concepto | Importe |
|--|------------------------|
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | \$ 11,500,000.01 |
| Suma TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | \$11,500,000.01 |

Otros Ingresos y Beneficios



(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

| Concepto | Importe |
|--|---------------------|
| INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS | \$ 275,601.82 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ 119,952.97 |
| Suma OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | \$395,554.79 |

Los ingresos, se integran por las cuotas o derechos a cargo de las personas físicas o morales en virtud del otorgamiento de los servicios prestados, por la matanza de cerdos y reses así como el uso de sus instalaciones de esta entidad.

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 | \$ 42,067,286.43 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 68,871.00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 3,239,403.50 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$45,375,560.93 |

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 | \$ 11,178,073.35 | 0.246345679 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | \$.00 | 0 |
| SEGURIDAD SOCIAL | \$ 1,265,858.10 | 0.027897354 |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | \$ 1,370,433.33 | 0.030202014 |
| SERVICIOS BÁSICOS | \$.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, es por un monto de:

-84,589,427.32

Haciendo mención que en enero 2016 se registró dentro del Patrimonio \$-3,987,722.00 resultado de rectificaciones a resultados de Ejercicios anteriores y Reservas por la Provisión del Estudio actuarial de contingencias. El patrimonio de la Entidad está integrado por los bienes muebles de su propiedad, con las aportaciones que recibe del H. Ayuntamiento de Mérida, los bienes y derechos que adquieren por cualquier título y los remanentes que

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes



(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 |
|--|----------------------|
| EFFECTIVO | 0.00 |
| BANCOS/TESORERÍA | 529,927.97 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 0.00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | 0.00 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | \$.00 |
| Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 529,927.97 |

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.

| Concepto | Adquisiciones del periodo |
|--|---------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 109,388.54 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 13,600.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 1,106,913.05 |

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

| | 2019 |
|---|------------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | \$ 8,732,180.28 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> | |
| Depreciación | \$55,001,372.94 |
| Amortización | \$ 25,647.96 |
| Incrementos en las provisiones | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | |
| Incremento en cuentas por cobrar | -\$5.88 |
| 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.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:



(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

| |
|--|
| Valores |
| Emisión de obligaciones |
| Avales y garantías |
| Juicios |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares |
| Bienes concesionados o en comodato |

| Concepto | Importe |
|---|-------------|
| VALORES | \$.00 |
| EMISIÓN DE OBLIGACIONES | \$.00 |
| AVALES Y GARANTÍAS | \$.00 |
| JUICIOS | \$.00 |
| INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES | \$.00 |
| BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | \$ - |

Abastos de Mérida no tiene Cuentas de Orden Contables al 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

| Concepto | Importe |
|--|------------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ 43,889,904.70 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$ 801,270.05 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$.00 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$ 469,579.04 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$ 42,619,055.61 |

Cuentas de egresos

| Concepto | Importe |
|------------------------------------|------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$ 42,754,281.54 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$ 5,449,358.80 |



(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | |
|---|------------------|
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$ 7,441,931.60 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$ 1,117,624.11 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$ 421,124.79 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$ 1,412,058.39 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$ 41,796,047.05 |

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.

Abastos de Mérida, es un Organismo Municipal Descentralizado del H. Ayuntamiento de Mérida, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyas actividades tendrán la de índole de servicios públicos, creado de conformidad con las Leyes de Estado de Yucatán por el Decreto N° 223 del día 28 de Septiembre de 1978.

- b) Principales cambios en su estructura.

4. Organización y Objeto Social



(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.

Abastos de Mérida tiene por objeto la prestación de servicios de corrales, la adquisición y matanza de ganado, el servicio de refrigeración fundamental de carnes, la industrialización y venta de productos derivados de esta actividad, la adquisición de los bienes muebles e inmuebles, así como, la celebración de contratos y la realización de los actos necesarios o convenientes para los fines enumerados.

- c) Ejercicio fiscal.

Las cifras que se presentan en los Estados Financieros corresponden al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

- d) Régimen jurídico.

El Organismo está inscrito bajo el régimen fiscal como Persona Moral con Fines no Lucrativos, por lo que está exento de presentar declaración y pago provisional mensual de ISR Personas Morales.

- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

De acuerdo con la Ley del Impuesto Sobre la Renta el Organismo no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta, de acuerdo al Título III de dicha Ley, y no está obligado al pago de la Participación de los Trabajadores en las

- f) Estructura organizacional básica.

La Administración y Dirección corresponde a:

- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

Abastos de Mérida, es un Organismo Municipal Descentralizado del H. Ayuntamiento de Mérida, con personalidad jurídica y patrimonio propios que no tiene Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que entro en vigor el 1 de enero de 2009 y es de observancia obligatoria para los poderes

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:



ABASTOS DE MÉRIDA
Rastro Municipal

(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*
- b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*
- c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
- e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*

- f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*

- i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- j) *Depuración y cancelación de saldos.*

La Entidad registra sus operaciones con base acumulativa, la contabilización de las transacciones del gasto se efectúa conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registra

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) *Activos en moneda extranjera.*
- b) *Pasivos en moneda extranjera.*
- c) *Posición en moneda extranjera.*
- d) *Tipo de cambio.*
- e) *Equivalente en moneda nacional.*

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

Abastos de Mérida no maneja operaciones con monedas extranjeras al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) *Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.*
- b) *Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*
- c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
- d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*
- e) *Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
- f) *Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.*
- g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
- h) *Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) *Inversiones en valores.*
- b) *Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*



(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
- d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.*
- e) *Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.*

Se registra al costo de adquisición, incluido el impuesto al valor agregado que se le traslada a la Entidad tal y como se indica en las reglas de registro y valoración del patrimonio emitidas por el CONAC. La depreciación se calcula

| Tipo de activo | % Depreciación |
|--------------------------------|----------------|
| Inmuebles | 5 |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 10 |
| Equipo de Transporte | 20 |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 10 |
| Equipo de Computo | 30 |

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran en los resultados cuando se incurren.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) *Por ramo administrativo que los reporta.*
- b) *Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.*

Abastos de Mérida no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos al 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

10. Reporte de la Recaudación

- a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.*
- b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

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

- a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.*
- b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

Abastos de Mérida no tiene contratada Deuda al 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

Abastos de Mérida no cuenta con Calificaciones otorgadas al 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) *Principales Políticas de control interno.*
- b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*

De conformidad con el marco normativo en materia contable y financiera aplicable a la entidad por su virtud de su constitución jurídica, a continuación se revelan las principales políticas contables, sobre las cuales se preparan los



(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Moneda en los Estados Financieros

| Año | Inflación |
|------|-----------|
| 2018 | 4.83% |
| 2017 | 6.77% |
| 2016 | 3.36% |
| 2015 | 2.13% |
| 2014 | 4.08% |

d) Efectivo y Equivalentes de efectivo a recibir

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Abastos de Mérida no cuenta con Calificaciones otorgadas al 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se

Abastos de Mérida no cuenta con eventos posteriores al 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

Los estados financieros y sus notas correspondientes al ejercicio transcurrido al 31 DE DICIEMBRE DE 2019, fueron autorizados para su emisión el 09 de Enero de 2020, por el ING. JUAN CARLOS LUCERO FLORES, Director. Estas notas forman parte integrante de los estados financieros adjuntos de "Abastos de Mérida" Organismo Municipal Descentralizado del H. Ayuntamiento de Mérida, 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Abastos de Mérida no cuenta con partes relacionadas al 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

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

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