

MUNICIPIO DE SAN PEDRO IXCATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2015

I. NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Efectivo y Equivalentes

De las Inversiones Financieras se informa que todas las cuentas son a la vista, es decir con vencimiento diario, a continuación se detallan:

Nombre de la cuenta	TIPO	MONTO
BBVA Bancomer S. A. Cuenta 0198126763	A LA VISTA	327.83
BBVA Bancomer S. A. Cuenta 0198126976	A LA VISTA	37,045.72
BBVA Bancomer S. A. Cuenta 0198126852	A LA VISTA	2,449,226.28
BBVA Bancomer S. A. Cuenta 0198126879	A LA VISTA	1,139.92
TOTAL		2,487,739.75

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

El monto total acumulado al primer trimestre del año 2015 comparado con los saldos al cierre del primer trimestre del ejercicio inmediato anterior, muestran un aumento del 334.46%, debido específicamente a que en el primer trimestre de 2014 no se recibieron Aportaciones Federales correspondientes al Fondo III y por consiguiente tampoco se otorgaron Anticipos a Contratistas por Obras a realizar con recursos del Fondo III, como a continuación se demuestra:

Descripción	2015 31-Mar	2014 31-Mar	VARIACION	
			EN PESOS	EN %
Efectivo y Equivalentes				
Efectivo	132,230.72	188,037.63	-55,806.91	-29.68%
Efectivo en Bancos-Tesorería	2,487,739.75	639,123.06	1,848,616.69	289.24%
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00	0.00	0.00%
Fondos con afectación específica	0.00	0.00	0.00	0.00%
Total de efectivo y equivalentes	2,619,970.47	827,160.69	1,792,809.78	216.74%
Derechos a recibir efectivo y equivalentes, bienes y servicios				
Cuentas por cobrar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00%
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	0.00	0.05	0.05	0.00%
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00%

Descripción	2015 31-Mar	2014 31-Mar	VARIACION	
			EN PESOS	EN %
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00%
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	973,729.09	0.00	973,729.09	100.00%
Total de derechos a recibir efectivo y equivalentes, bienes y servicios	3,593,699.56	827,160.74	2,766,538.82	334.46%

Nombre de la cuenta	a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 365 días	mayor a 365 días	Factibilidad de cobro
Bernardo Matías Figueroa	973,729.09				SI

PASIVO

En el primer trimestre del Ejercicio 2015, de manera general las cuentas por pagar a corto plazo presentan un decremento de 48.55%, esto porque al cierre del ejercicio 2013 los saldos estaban en cero; a continuación se muestra el detalle por cada una de las cuentas:

Descripción	2015 31-Mar	2014 31-Mar	VARIACION	
			EN PESOS	EN %
Cuentas por pagar a corto plazo				
Servicios personales por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00%
Proveedores por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00%
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,450.03	0.00	1,450.03	100.00%
Otras cuentas por pagar a corto plazo	50,000.00	100,000.00		-50.00%
Total de cuentas por pagar a corto plazo	51,450.03	100,000.00		-48.55%

Nombre de la cuenta	SALDOS	a 90 días	de 91 a 180 días	de 182 a 365 días	mayor a 365 días	Factibilidad de pago
Retención 5 al Millar	1,450.03	1,450.03				SI
Adán Suárez Sarmiento	50,000.00	50,000.00				SI

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

A continuación se desglosa la información contenida en el Estado de Actividades a nivel de clase o tercer clasificador por rubro de ingresos:

INGRESOS DE GESTION	MONTO
IMPUESTOS	57,168.17
Impuestos sobre los ingresos	2,100.00
Diversiones y Espectáculos Públicos	2,100.00
Impuestos sobre el Patrimonio	55,068.17
Predial	53,868.17
Fraccionamiento y Fusión de Bienes Inmuebles	1,200.00
Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	0.00
Accesorios de los Impuestos	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00
Contribución de mejoras por obras públicas	0.00
DERECHOS	96,082.50
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	6,935.00
Mercados	0.00
Rastro	6,935.00
Derechos por prestación de servicios	89,147.50
Certificaciones, Constancias y Legalizaciones	750.00
Licencias y Refrendos para el Funcionamiento Comercial, Industrial y de Servicios	60.00
Expedición de Licencias, Permisos o Autorizaciones de Bebidas Alcohólicas	79,235.00
Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado	740.00
Servicios de Vigilancia, Control y Evaluación 5 al Millar	8,362.50
Otros Derechos	0.00
Accesorios de los Derechos	0.00
PRODUCTOS	2,307.24
Producto de tipo corriente	2,307.24
Otros Productos	2,250.00
Productos Financieros del Ramo 28	1.81
Productos Financieros del Fondo III	53.77
Productos Financieros del Fondo IV	1.66
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	MONTO
Participaciones y Aportaciones	6,351,643.00
Participaciones	1,950,093.00
Aportaciones	4,401,550.00

Gastos y Otras pérdidas

A continuación se desglosa la información contenida en el Estado de Actividades referente a gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	MONTO	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,819,922.57	87.64
Servicios Personales	1,831,410.00	56.92
Materiales y Suministros	347,789.69	12.33
Servicios Generales	640,722.88	19.91
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y PTRAS AYUDAS	153,650.00	4.77
Ayudas Sociales	153,650.00	4.77
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	243,996.79	7.58
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	82,996.79	2.58
	161,000.00	5.00
TOTAL	3,217,569.36	100.00

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

La Hacienda Pública/Patrimonio asciende a la cantidad de 11 millones 559 mil 541 pesos con 43 centavos; de los cuales 3 millones 410 mil 881 pesos con 55 centavos corresponden al Patrimonio Generado del Ejercicio y 8 millones 148 mil 659 pesos con 88 centavos corresponden al Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores.

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El análisis de los saldos que figuran en el Estado de flujos de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Descripción de la cuenta	2015 31-Mar	2014 31-Mar
Efectivo y Equivalentes		
Efectivo	132,230.72	188,160.89
Efectivo en Bancos-Tesorería	2,487,739.75	639,123.06
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00

Descripción de la cuenta	2015	2014
	31-Mar	31-Mar
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósito de fondos de terceros y otros	0.00	0.05
Total de efectivo y equivalentes	2,619,970.47	827,160.74

II. NOTAS DE MEMORIA

En la Balanza de Comprobación se presentan las cuentas de orden presupuestarias, mismas que aparecen en la parte final y que reflejan cada una de las etapas del proceso de los Ingresos y Egresos. Estas cuentas son las del género 8000, siendo las del grupo 8100 las cuentas que registran las diversas etapas de la Ley de Ingresos y las del grupo 8200, las que registran las etapas o momentos contables del Presupuesto de Egresos.

Así tenemos las siguientes cuentas de orden presupuestarias de los ingresos: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Ley de Ingresos Devengada y Ley de Ingresos Recaudada; mientras que para los egresos, tenemos las siguientes cuentas: Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Modificado, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado.

III. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Bases de preparación de los Estados Financieros.

Los Estados financieros del Municipio de San Pedro Ixcatlán, Oaxaca, han sido preparados observándose lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos de normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La implementación de la contabilidad gubernamental del Municipio, se realiza a través del Sistema Municipal de Contabilidad Gubernamental (SIMCA) propiedad de la Auditoría Superior del Estado de Oaxaca (ASEO), sistema que cumple con las características de diseño y operación exigidas por el CONAC:

- a) Es único, uniforme e integrador;
- b) Integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario;
- c) Efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones;
- d) Registra de manera automática y, por única vez, en los momentos contables correspondientes;
- e) Efectúa la interrelación automática los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes;
- f) Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos, de acuerdo con lo siguiente:
 - En lo relativo al gasto, registra los momentos contables: aprobado, modificado.

comprometido, devengado, ejercido y pagado.

En lo relativo al ingreso, registra los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.

g) Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles de los entes públicos;

h) Genera, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuve a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas;

j) Estar diseñado de forma tal que permita su procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de las tecnologías de la información.

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



PRESIDENCIA MUNICIPAL

Mpio. San Pedro
Ixcatlán
Dpto. Tlaxtepec, Oax.
2014 - 2016

C. BENITO FERNANDEZ FIGUEROA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. SILVERIO SEBERIANO FLORENTINO
REGIDOR DE HACIENDA



REGIDURIA DE HACIENDA

Mpio. San Pedro
Ixcatlán
Dpto. Tlaxtepec, Oax.
2014 - 2016



SINDICATURA MUNICIPAL

C. RODRIGO MEYAS CASAR
SÍNDICO MUNICIPAL
Dpto. Tlaxtepec, Oax.
2014 - 2016



C. MARIO ERIC ARMIENTO CARRISOZA
TESORERO MUNICIPAL

TESORERIA MUNICIPAL
Mpio. San Pedro
Ixcatlán
Dpto. Tlaxtepec, Oax.
2014 - 2016