

**MUNICIPIO DE SAN PEDRO IXCATLÁN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SEGUNDO 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 0198126976	A LA VISTA	22,784.06
BBVA Bancomer S. A. Cuenta 0198126852	A LA VISTA	2,656,119.11
BBVA Bancomer S. A. Cuenta 0198126879	A LA VISTA	813.08
<b>TOTAL</b>		<b>2,679,716.25</b>

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

En términos generales el total acumulado al segundo trimestre del Ejercicio 2015 comparado con los saldos al cierre del segundo trimestre del ejercicio inmediato anterior, muestran un decremento del 56.75%, sobresaliendo las disminuciones del saldo en Bancos con un 64.37% y de los Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo con un 32.00%, como a continuación se demuestra:

Descripción	2015 30-Jun	2014 30-Jun	VARIACION	
			EN PESOS	EN %
<b>Efectivo y Equivalentes</b>				
Efectivo	208,383.50	181,618.84	26,764.66	14.74%
Efectivo en Bancos-Tesorería	2,679,616.25	7,520,994.79	-4,841,378.54	-64.37%
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%
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>2,888,099.75</b>	<b>7,702,613.63</b>	<b>-4,814,513.88</b>	<b>-62.50%</b>
<b>Derechos a recibir efectivo y equivalentes, bienes y servicios</b>				
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	-100.00%
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00%
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	0.00	196,135.00	-196,135.00	-100.00%
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	1,458,010.59	2,144,214.68	-686,204.09	-32.00%



Descripción	2015 30-Jun	2014 30-Jun	VARIACION	
			EN PESOS	EN %
Anticipos por otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	0.00	6,124.80	0.00	0.00%
<b>Total de derechos a recibir efectivo y equivalentes, bienes y servicios</b>	<b>4,346,110.34</b>	<b>10,049,088.16</b>	<b>-5,702,977.82</b>	<b>-56.75%</b>

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	333,161.94				SI
Proyectos y Construcciones del Mollinedo, S.A. de C.V.	348,598.65				SI
Ángel Miguel Casas Mateos	776,250.00				SI

## PASIVO

En el segundo trimestre del Ejercicio 2015, las cuentas por pagar a corto plazo sufrieron un decremento del 80.62% en relación con el segundo trimestre del Ejercicio 2014,; a continuación se muestra el detalle por cada una de las cuentas:

Descripción	2015 30-Jun	2014 30-Jun	VARIACION	
			EN PESOS	EN %
<b>Cuentas por pagar a corto plazo</b>				
Servicios personales por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00%
Proveedores por pagar a corto plazo	0.00	-3,105.14	-3,105.14	-100.00%
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	19,918.47	5,861.32	14,057.15	239.83%
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0.00	100,000.00	-100,000.00	-100.00%
<b>Total de cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>19,918.47</b>	<b>102,756.18</b>	<b>-82,837.71</b>	<b>-80.62%</b>

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	19,918.47	19,918.47				SI



INGRESOS DE GESTION	MONTO
APROVECHAMIENTOS	122,600.00
<b>Aprovechamientos de Tipo Corriente</b>	<b>122,600.00</b>
Multas	2,600.00
Otros Aprovechamientos	120,000.00

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	MONTO
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>14,906,090.70</b>
Participaciones	3,902,215.70
Aportaciones	11,003,875.00

### 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, otros gastos y pérdidas extraordinarias:

CONCEPTO	MONTO	%
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>6,149,314.10</b>	<b>90.69</b>
Servicios Personales	3,685,310.00	54.35
Materiales y Suministros	904,101.94	13.33
Servicios Generales	1,559,902.16	23.07
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>303,300.00</b>	<b>4.47</b>
Ayudas Sociales	303,300.00	4.47
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>327,606.43</b>	<b>4.83</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	166,606.43	2.46
Otros Gastos	161,000.00	2.37
<b>TOTAL</b>	<b>6,780,220.53</b>	<b>100.00</b>

### 3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

La Hacienda Pública/Patrimonio asciende a la cantidad de 19 millones 345 mil 951 pesos con 36 centavos; de los cuales 11 millones 172 mil 431 pesos con 10 centavos corresponden al Patrimonio Generado del Ejercicio y 8 millones 173 mil 520 pesos con 26 centavos corresponde 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 30-Jun	2014 30-Jun
<b>Efectivo y Equivalentes</b>		
Efectivo	208,383.50	181,618.84
Efectivo en Bancos-Tesorería	2,679,716.25	7,520,994.79
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósito de fondos de terceros y otros	0.00	0.05
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>2,888,099.75</b>	<b>7,702,613.68</b>

#### 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, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, 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:



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
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>2,619,970.47</b>	<b>827,160.74</b>

## 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.



- 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  
 Dto. Tuxtpec, Oax.  
 2014 - 2016  
**C. BENITO FERNANDEZ FIGUEROA**  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

  
**SINDICATURA MUNICIPAL**  
 Mpio. San Pedro  
 Ixcatlán  
 Dto. Tuxtpec, Oax.  
 2014 - 2016  
**C. RODRIGO MEJIAS GASPAR**  
 SINDICO MUNICIPAL

  
**REGIDURIA DE HACIENDA**  
 Mpio. San Pedro  
 Ixcatlán  
 Dto. Tuxtpec, Oax.  
 2014 - 2016  
**GERARDO SEBERIANO FLORENTINO**  
 REGIDOR DE HACIENDA

  
**TESORERIA MUNICIPAL**  
 Mpio. San Pedro  
 Ixcatlán  
 Dto. Tuxtpec, Oax.  
 2014 - 2016  
**C. MARIO ERIC SURMIENDO CARRISOZA**  
 TESORERO MUNICIPAL