

MUNICIPIO DE SAN PEDRO IXCATLAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER 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	63,318.41
BBVA BANCOMER S.A Cuenta 0198126852	A LA VISTA	199,331.77
BBVA BANCOMER S.A Cuenta 0198126879	A LA VISTA	927.4

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a recibir

En términos generales el total acumulado al tercer trimestre del Ejercicio 2015 comparado con los saldos al cierre del tercer trimestre del ejercicio inmediato anterior, muestran un decremento del 143.87%, sobresaliendo las disminuciones del saldo de Efectivo con un 84.11% y Bancos con un 92.82%, como a continuación se demuestra.

DESCRIPCION	2015 30-SEP	2014 30-SEP	VARIACION	
			EN PESOS	EN %
Efectivo y Equivalentes				
Efectivo	97,816.06	615,549.13	517,733.07	84.11
Efectivo en Bancos-Tesorería	278,691.44	3,881,329.94	3,602,638.50	92.82
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0	0	0
Fondos de afectación específica	0	0	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	376,507.50	4,496,879.07	4,120,371.57	176.93
Derechos a recibir efectivo y equivalentes, bienes y servicios				
Cuentas por cobrar a corto plazo	0	-	0	0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	0	2.06	2.06	100.00
Ingresos por recuperar a corto plazo	0		0	0
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	0		0	0

Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	2,610,549.67	1,120,113.54	1,490,436.13	133.06
Anticipos por derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo		6,124.80	6,124.80	100.00
Total de derechos a recibir efectivo y equivalentes, bienes y servicios	2,987,057.17	5,623,117.41	2,636,060.24	-143.87

NOMBRE DE LA CUENTA	a 90 días	de 91 a 180 días	de 181 a 365 días	mayor de 365 días	Factibilidad de cobro
BERNARDO MATIAS FIGUEROA	1,118,700.88				si
PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES DEL MOLLINEDO, S.A. DE C.V.	952,845.29				si
CONSTRUCTORA FELIPE Y ASOCIADOS SA DE CV.	388,629.05				si
LARISSA CRUZ SANCHEZ	150,374.45				si

PASIVO

En el tercer trimestre del ejercicio 2015, las cuentas por pagar a corto plazo a corto plazo sufrieron un aumento de 99.31% en relación al tercer trimestre del 2014, como a continuación se muestra.

DESCRIPCION	2015 30-SEP	2014 30-SEP	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
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	2,127,099.88	0.00	2,127,099.88	100.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	79,402.26	550.92	78,851.34	99.31
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0	100,000.00	100,000.00	100.00
Total de Cuentas por pagar a corto plazo	2,206,502.14	100,550.92	2,105,951.22	99.31

INGRESOS DE GESTION	MONTO
IMPUESTOS	88,567.94
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	6,300.00
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	81,668.69
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	599.25
DERECHOS	106,413.50
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	10,275.00
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	96,138.50
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	142,789.77
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO	106,749.68
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	36,040.09
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	124,000.00
MULTAS	4,000.00
OTROS APROVECHAMIENTOS	120,000.00

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	MONTO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	23,457,334.70
PARTICIPACIONES	5,851,134.70
APORTACIONES	17,606,200.00

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 perdidas extraordinarias.

CONCEPTO	MONTO	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	9,485,962.95	91.19
SERVICIOS PERSONALES	5,577,310.00	58.80
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,467,694.20	15.47
SERVICIOS GENERALES	2,440,958.75	25.73
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	504,900.00	4.85
AYUDAS SOCIALES	504,900.00	100
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	411,914.46	3.96
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	250,914.46	60.91
OTROS GASTOS	161,000.00	39.09
TOTAL	10,402,777.41	100.0

3. NOTAS A LOS ESTADOS DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

La Hacienda Pública/Patrimonio asciende a la cantidad de 8 millones 148 mil 659 pesos con 88 centavos.

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El análisis de saldos que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue.

DESCRIPCION	2015 30-SEP	2014 30-SEP
Efectivo y Equivalentes		
Efectivo	97,816.06	615,549.13
Efectivo en Bancos-Tesorería	278,691.44	3,881,329.94
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos de afectación específica	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	376,507.50	4,496,879.07

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	827,150.74

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).

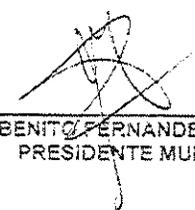
La implementación de la contabilidad gubernamental del Municipio, se realiza a través del Sistema Municipal de Contabilidad Gubernamental (SIMCA) propiedad de la Auditoría Superior del Estado de Oaxaca (ASEO), sistema que cumple con las características de diseño y operación exigidas por el CONAC:

- 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

- 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
 Ixcatlan
 Oax. Tlaxiaco, Oax.
 2014 - 2015


 C. BENITO FERNANDEZ FIGUEROA
 PRESIDENTE MUNICIPAL


SINDICATURA MUNICIPAL
 Mpio. San Pedro
 Ixcatlan
 Oax. Tlaxiaco, Oax.
 2014 - 2015


 C. RODRIGO MEJIAS
 SINDICO MUNICIPAL


TESORERIA MUNICIPAL
 Mpio. San Pedro
 Ixcatlan
 Oax. Tlaxiaco, Oax.
 2014 - 2015


 C. MARIO ERIC SARMIENTO CARRISOZA
 TESORERO MUNICIPAL


REGIDURIA DE HACIENDA
 Mpio. San Pedro
 Ixcatlan
 Oax. Tlaxiaco, Oax.
 2014 - 2015


 C. VERICO SEBERZANO FLORENTINO
 REGIDOR DE HACIENDA