

MUNICIPIOS

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2015

Página 1 de 3

Fecha: 14/04/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	88,805,397.67	81,664,814.43	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	90,400,000.00	5,043,556.67
Fondos con Afectación Específica	88,805,397.67	81,664,814.43	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		43,556.67
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	90,400,000.00		Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		5,000,000.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	90,400,000.00		Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	90,400,000.00	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Documentos por Pagar a Corto Plazo		
			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
			Títulos y Valores a Corto Plazo		
			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	179,205,397.67	81,664,814.43	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	90,400,000.00	5,043,556.67
Inversiones Financieras a Largo Plazo			PASIVO NO CIRCULANTE		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
			Deuda Pública a Largo Plazo		
			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
			Provisiones a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES		
			TOTAL DE PASIVO	90,400,000.00	5,043,556.67
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		

MUNICIPIOS

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2015

Página 2 de 3

Fecha: 14/04/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			Aportaciones		
Activos Diferidos	460,384,866.67	460,384,866.67	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Otros Activos Diferidos	460,384,866.67	460,384,866.67			
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	12,184,139.91	4,376,031.36
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	12,184,139.91	4,376,031.36
			Resultados de Ejercicios Anteriores	537,006,124.43	532,630,093.07
			Resultados de Ejercicios Anteriores	537,006,124.43	532,630,093.07
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	460,384,866.67	460,384,866.67	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	549,190,264.34	537,006,124.43
TOTAL DE ACTIVOS	639,590,264.34	542,049,681.10	TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	639,590,264.34	542,049,681.10

C. María Rosa Robles Pérez

Directora de Coordinación Municipal y Financiamiento Público

Lic. Humberto Pedrero Moreno

Tesorero

MUNICIPIOS

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2015

Página 3 de 3

Fecha: 14/04/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
-------------	------	------	-------------	------	------

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

MUNICIPIOS

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2015

Página 1 de 1

Fecha: 14/04/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	88,805,397.67	81,664,814.43	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	90,400,000.00	5,043,556.67
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	90,400,000.00				
			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	90,400,000.00	5,043,556.67
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	179,205,397.67	81,664,814.43	PASIVO NO CIRCULANTE		
ACTIVO NO CIRCULANTE			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
			TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES		
Activos Diferidos	460,384,866.67	460,384,866.67	TOTAL DE PASIVO	90,400,000.00	5,043,556.67
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	460,384,866.67	460,384,866.67	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
TOTAL DE ACTIVOS	639,590,264.34	542,049,681.10	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	12,184,139.91	4,376,031.36
			Resultados de Ejercicios Anteriores	537,006,124.43	532,630,093.07
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	549,190,264.34	537,006,124.43
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	639,590,264.34	542,049,681.10

C. María Rosa Robles Pérez

Directora de Coordinación Municipal y Financiamiento Público

Lic. Humberto Pedrero Moreno

Tesorero

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

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015

Fecha:

Página 1 de 2
14/04/2015

NOMBRE	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones, y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u		
Obsolescencia y Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		4,712,153,865.20
TOTAL DE INGRESOS		<u><u>4,712,153,865.20</u></u>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		43,106,622.89
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015

Fecha:

Página 2 de 2
14/04/2015

NOMBRE	2015	2014
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	1,344,304,352.40	
Aportaciones	3,312,558,750.00	
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia y Provisiones		
Otros Gastos		
Resultado Integral de Financiamiento (RIF)		
Otras Pérdidas		
Inversión Pública		
Construcción de Bienes no Capitalizable		
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	<u>4,699,969,725.29</u>	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	<u>12,184,139.91</u>	


C. María Rosa Robles Pérez

Directora de Coordinación Municipal y
Financiamiento Público


Lic. Humberto Pedrero Moreno

Tesorero

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

SISTEMA CONTABLE 2015

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PERÍODO : AL 31 DE MARZO DEL 2015

Fecha:

Página 1 de 2

14/04/2015

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		532,630,093.07	4,376,031.36		537,006,124.43
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			4,376,031.36		4,376,031.36
Resultados del Ejercicios Anteriores		532,630,093.07			532,630,093.07
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013		532,630,093.07	4,376,031.36		537,006,124.43
Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Neto del Ejercicio 2014					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		4,376,031.36	7,808,108.55		12,184,139.91
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			12,184,139.91		12,184,139.91
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,376,031.36	(4,376,031.36)		
Revalúos					
Reservas					

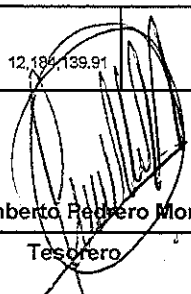
SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PERÍODO : AL 31 DE MARZO DEL 2015

Página 2 de 2
Fecha: 14/04/2015

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2014		537,006,124.43	12,196,139.91		549,190,264.34


C. Maria Rosa Robles Pérez
Directora de Coordinación Municipal y Financiamiento Público


Lic. Humberto Pedrero Moreno
Tesorero

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

MUNICIPIOS


SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

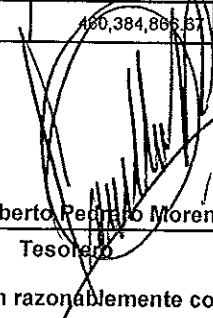
Página 1 de 1
14/04/2015

Fecha:

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2015

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período
11	ACTIVO CIRCULANTE	81,664,814.43	6,282,322,786.65	6,184,782,203.41	179,205,397.67	97,540,583.24
111	Efectivo y Equivalentes	81,664,814.43	6,191,922,786.65	6,184,782,203.41	88,805,397.67	7,140,583.24
1115	Fondos con Afectación Específica	81,664,814.43	6,191,922,786.65	6,184,782,203.41	88,805,397.67	7,140,583.24
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		90,400,000.00		90,400,000.00	90,400,000.00
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		90,400,000.00		90,400,000.00	90,400,000.00
12	ACTIVO NO CIRCULANTE	460,384,866.67			460,384,866.67	
127	Activos Diferidos	460,384,866.67			460,384,866.67	
1279	Otros Activos Diferidos	460,384,866.67			460,384,866.67	


C. María Rosa Robles Pérez


Lic. Humberto Pedro Moreno
Tesorero

Directora de Coordinación Municipal y Financiamiento Público

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

MUNICIPIOS

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

Página 1 de 1
14/04/2015

Fecha:

Del 01 de Enero al 31 de marzo del 2015

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
ACTIVO	542,049,681.10	6,282,322,786.65	6,184,782,203.41	619,590,264.34	97,540,583.24
ACTIVO CIRCULANTE	81,664,814.43	6,282,322,786.65	6,184,782,203.41	179,205,397.67	97,540,583.24
Efectivo y Equivalentes	81,664,814.43	6,191,922,786.65	6,184,782,203.41	88,805,397.67	7,140,583.24
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		90,400,000.00		90,400,000.00	90,400,000.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	460,384,866.67			460,384,866.67	
Activos Diferidos	460,384,866.67			460,384,866.67	


C. María Rosa Robles Pérez

Directora de Coordinación Municipal y Financiamiento Público


Lic. Humberto Pedrero Moreno

Tesorero

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

SISTEMA CONTABLE 2015
NOTAS DE MEMORIA

Página 1 de 1
14/04/2015

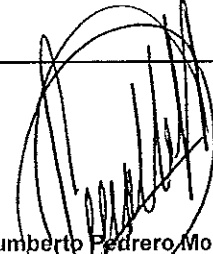
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015

Fecha:

NOMBRE	2015
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS	12,131,583,534.93
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avaes y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	12,131,583,534.93
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	12,131,583,534.93


C. María Rosa Robles Pérez

Directora de Coordinación Municipal y
Financiamiento Público


Lic. Humberto Pedrero Moreno

Tesorero

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

La Unidad Responsable 31110010 Municipios, al 31 de Marzo del 2015 no cuenta con Pasivos Contingentes



Municipios

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a).- NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

El estado de situación financiera nos muestra la situación económica y capacidad de pago de un ente a una fecha determinada, refleja los bienes y derechos clasificados en rubros, de acuerdo a su disponibilidad de liquidez, al igual que sus obligaciones o compromisos agrupándolas con relación a su exigibilidad y la Hacienda Pública, valuados y elaborados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión del Informe Financiero y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y características de sus notas, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, los cuales dispone la Unidad Responsable para la operatividad, este se integra como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Marzo de 2015, asciende a \$ 88'805,397.67, el cual representa el 49.56% del total de activo circulante.

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Especifica	88'805,397.67
TOTAL	\$ 88'805,397.67

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Este rubro del activo asciende a \$ 90'400,000.00, el cual representa el 50.44% del total del activo circulante, que corresponde a ejercicios anteriores; se integra principalmente por anticipos de ministraciones pendientes de regularizar, para ello se esta llevando a cabo las gestiones correspondientes para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 90'400,000.00
	TOTAL	\$ 90'400,000.00

Municipios

ACTIVOS DIFERIDOS

Este rubro refleja un monto de \$ 460'384,866.67, el cual representa el 100% del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en procesos de regularización presupuestal y contable de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
PIBAI	12'398,517.42
Financiamientos y Empréstitos	14'000,000.00
Fondo General de Participaciones	433'000,000.00
Otros Subsidios (Cambio Climático)	986,349.25
TOTAL	\$ 460'384,866.67

PASIVO

El pasivo consiste en el valor monetario de las obligaciones contraídas por la Unidad Responsable, para el desarrollo de sus funciones ya sea a corto o a largo plazo.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro asciende a \$ 90'400,000.00, el cual representa el 100% del total del pasivo, se integra principalmente por anticipos de ministraciones pendientes de regularizar, para ello se esta llevando a cabo las gestiones correspondientes para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 90'400,000.00
	TOTAL	\$ 90'400,000.00

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

El estado de actividades refleja los ingresos y gastos de la Unidad Responsable a una fecha determinada, así como el Ahorro y Desahorro obtenido al período que se informa.

INGRESOS DE GESTIÓN

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado a la Unidad Responsable, para llevar a cabo las actividades encomendadas; como son, los ingresos que se obtienen en el rubro Otros Ingresos y Beneficios Varios, por conceptos de depósitos en efectivo.

Municipios

TIPO	MONTO	NATURALEZA
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	4,712'153,865.20	ACREEDORA
TOTAL	\$ 4,712'153,865.20	

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones que realiza la Unidad Responsable en su operatividad, principalmente en los capítulos 8000 Participaciones y Aportaciones y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias al Resto del Sector Público	43'106,622.89
Participaciones y Aportaciones	
Participaciones	1,344'304,352.40
Aportaciones	3,312'558,750.00
TOTAL	\$ 4,699'969,725.29

74
R

Municipios

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015		
Ingresos Presupuestarios		4,712'153,865.20
Más Ingresos Contables no Presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Ingresos Contables		4,712'153,865.20

m d

Municipios

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015		

Total Egresos (Presupuestarios)		4,699'969,725.29
---------------------------------	--	------------------

Menos Egresos Presupuestarios no Contables		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipo y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más Gastos Contables no Presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Total de Gasto Contable	
-------------------------	--

	4,699'969,725.29
--	------------------

76 0

Municipios

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de la Unidad Responsable, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al período que se informa el cual asciende a \$ 12'184,139.91

TIPO	MONTO
Resultado de Ejercicios Anteriores	537'006,124.43
Resultados de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	12'184,139.91
TOTAL	\$ 549'190,264.34

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

CUENTAS	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
Fondos con Afectación Específica	88'805,397.67	81'664,814.43
Total de Efectivo y Equivalentes	88'805,397.67	81'664,814.43

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. **(No Aplica)**

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación. **(No Aplica)**

b).- NOTAS DE MEMORIA

NOMBRE	2015
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>12,131'583,534.93</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>12,131'583,534.93</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	12,131'583,534.93

Municipios

Las cuentas presupuestarias de egresos, muestran la distribución de los egresos de la Unidad Responsable, de acuerdo con los distintos grados de desagregación que presenta el clasificador por objeto del gasto, y el avance que se registra en los diferentes momentos contables del egreso, principalmente son erogaciones de los capítulos 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas y 8000 Participaciones y Aportaciones.

El saldo de esta cuenta representa el presupuesto por ejercer al 31 de marzo de 2015, que viene siendo una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio.

c).- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Esta Unidad Responsable; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones.

Esta Unidad Responsable es la instancia facultada para realizar los trámites de pago de las Participaciones, Aportaciones y Transferencias a los 122 municipios de la administración pública estatal, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

MISIÓN

Ministrar los recursos que establecen la Ley de Coordinación Fiscal y el Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas, correspondiente a los municipios para llevar a cabo el desarrollo de las actividades propias, mediante lineamientos normativos y operativos con estricto apego a las leyes vigentes.

VISIÓN

Ser una Entidad responsable, emisora de servicios de calidad, estableciendo una comunicación constante y veraz con los municipios para conocer a profundidad las necesidades prioritarias de los mismos y así poder otorgar una información real para la correcta toma de decisiones, logrando con ello fortalecer el desarrollo de sus Haciendas Municipales.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de esta Unidad Responsable fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) FECHA DE CREACIÓN

Esta Unidad Responsable fue creada de acuerdo a la Constitución Política del Estado de Chiapas Artículo 2."El Territorio del Estado de Chiapas es el que posee desde que forma parte de la Republica Mexicana. Para su organización política y administrativa se dividirá en Municipios Libres, de acuerdo con las bases contenidas en el artículo 115, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Ley Orgánica respectiva", siendo 122 municipios.

Municipios

b) PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA. **No aplica.**

4.- Organización y Objeto Social

a) OBJETO SOCIAL

Esta Unidad, es responsable de eficientar el proceso de entrega de los recursos económicos a los 122 Municipios del Estado por concepto de Participaciones, Aportaciones y Transferencias que por ley les corresponden.

b) PRINCIPAL ACTIVIDAD

- Realizar el trámite de pago de las Participaciones, Aportaciones y otros recursos que le correspondan a los 122 Ayuntamientos Municipales.
- Registrar, procesar y controlar las operaciones presupuestarias y contables en el Sistema Integral de la Administración Hacendaria Estatal (SIAHE).
- Proporcionar asesoría y capacitación a los funcionarios municipales en relación a las labores con la radicación oportuna de sus participaciones fiscales federales y aportaciones del Ramo 33; así como otorgar apoyo técnico y capacitación permanente sobre la operatividad del Sistema de Formato Único.

c) EJERCICIO FISCAL: Enero-Marzo de 2015

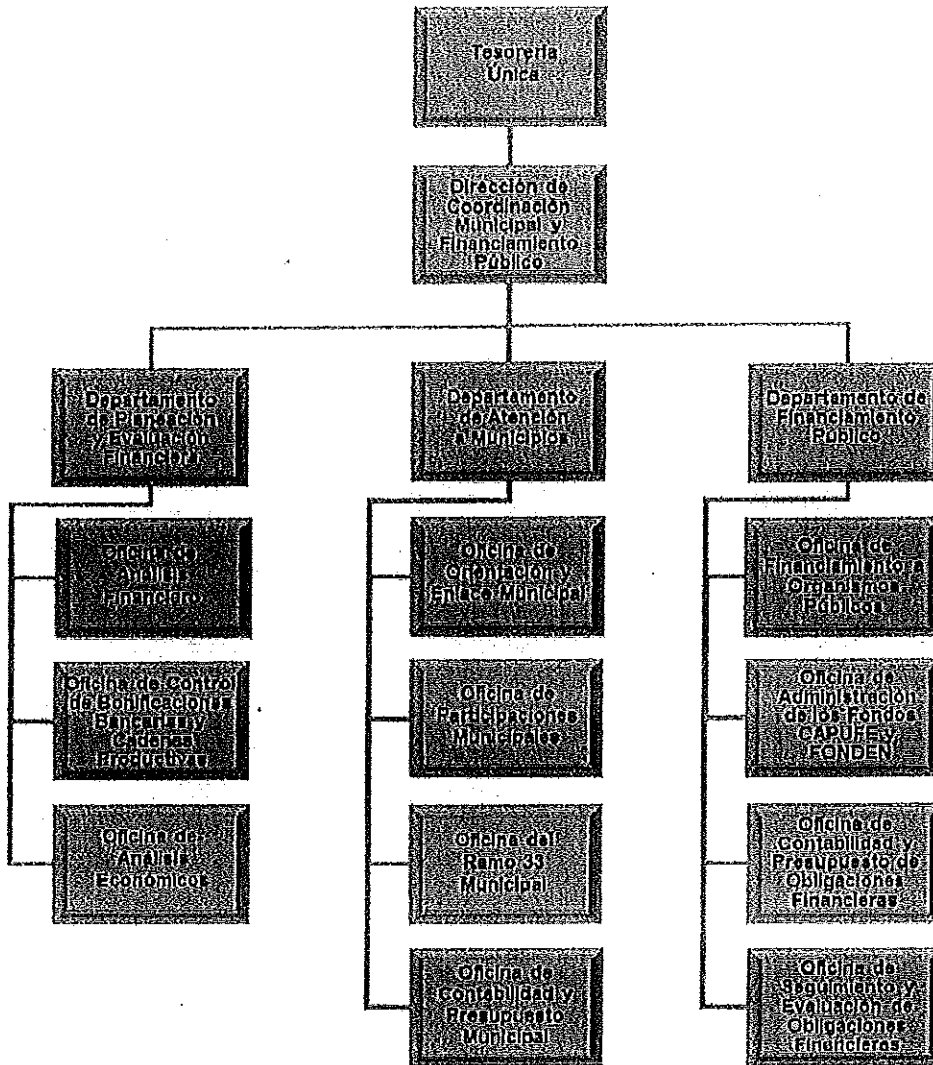
d) RÉGIMEN JURÍDICO. **No aplica**

e) CONSIDERACIONES FISCALES. **No aplica**



Municipios

f) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA



g) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO (No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

Municipios

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

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.

Todas las cuentas que afectan económicamente a la Unidad Responsable, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico, conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la Unidad Responsable, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

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). **(No Aplica)**

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. **(No Aplica)**

6.- Políticas de Contabilidad Significativas (No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El Estado Analítico del Activo, nos muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del periodo; y al 31 de marzo de 2015 presenta una variación positiva de \$ 97'540,583.24, que es mayor al del ejercicio 2014.

Municipios

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	542'049,681.10	6,282'322,786.65	6,184'782,203.41	639'590,264.34	97'540,583.24
Activo Circulante	81'664,814.43	6,282'322,786.65	6,184'782,203.41	179'205,397.67	97'540,583.24
Efectivo y Equivalentes	81'664,814.43	6,191,922,786.65	6,184'782,203.41	88'805,397.67	7'140,583.24
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		90'400,000.00		90'400,000.00	90'400,000.00
Activo No Circulante	460'384,866.67			460'384,866.67	
Otros Activos Diferidos	460'384,866.67			460'384,866.67	

9.- Fidelcomisos, Mandatos y Análogos (No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación (No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda (No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas (No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO

- MANUAL DE PROCEDIMIENTOS: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- NORMATIVIDAD CONTABLE: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- NORMAS PRESUPUESTARIAS: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14.- Información por Segmentos (No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre (No Aplica)

16.- Partes Relacionadas: "No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas"

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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