

MUNICIPIOS

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Página 1 de 3

Fecha:

08/07/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	237,687,491.96	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		Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	328,087,491.96	81,664,814.43	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	90,400,000.00	5,043,556.67
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
			Provisiones a Largo Plazo		

MUNICIPIOS

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Página 2 de 3

Fecha: 08/07/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
Activos Intangibles			TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			TOTAL DE PASIVO	90,400,000.00	5,043,556.67
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUÍDO		
			Aportaciones		
Activos Diferidos	460,384,866.67	460,384,866.67	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	166,066,234.05	4,376,031.36
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Resultados de Ejercicios Anteriores	532,006,124.58	532,630,093.07
			Revalúos		
Otros Activos no Circulantes			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	698,072,358.63	537,006,124.43
TOTAL DE ACTIVOS	788,472,358.63	542,049,681.10	TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	788,472,358.63	542,049,681.10

MUNICIPIOS

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Página 3 de 3

Fecha:

08/07/2015

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


Lic. Humberto Pedroro Moreno
Tesorero


C. Maria Rosa Robles Pérez
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 DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Página 1 de 3

Fecha:

08/07/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	237,687,491.96	81,664,814.43	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	90,400,000.00	5,043,556.67
Fondos con Afectación Específica	237,687,491.96	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		
Inventarios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Almacenes			Titulos y Valores a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
			Provisiones a Corto Plazo		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	328,087,491.96	81,664,814.43	Otros Pasivos a Corto Plazo		
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	90,400,000.00	5,043,556.67
Inversiones Financieras a Largo Plazo			PASIVO NO CIRCULANTE		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
			Deuda Pública a Largo Plazo		

MUNICIPIOS

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Página 2 de 3

Fecha: 08/07/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Bienes Muebles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Activos Intangibles			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		
			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)	166,066,234.05	4,376,031.36
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	166,066,234.05	4,376,031.36
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Resultados de Ejercicios Anteriores	532,006,124.58	532,630,093.07
			Resultados de Ejercicios Anteriores	532,006,124.58	532,630,093.07
Otros Activos no Circulantes			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Resultado por Posición Monetaria		

MUNICIPIOS

SISTEMA CONTABLE 2015
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Página 3 de 3

Fecha: 08/07/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	460,384,866.67	460,384,866.67	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
TOTAL DE ACTIVOS	788,472,358.63	542,049,681.10	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	698,072,358.63	537,006,124.43
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	788,472,358.63	542,049,681.10


 Lic. Humberto Pedrea Moreno
 Tesorero


 C. Maria Rosa Robles Pérez
 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".

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

Fecha: 08/07/2015
Página 1 de 3

	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
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		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos		
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros		
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	9,737,948,375.46	17,691,660,852.27
Total de Ingresos y Otros Beneficios	9,737,948,375.46	17,691,660,852.27
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	218,432,898.91	1,269,791,104.54
Transferencias al Resto del Sector Público	218,432,898.91	1,269,791,104.54
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

Fecha: 08/07/2015
Página 2 de 3

	2015	2014
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	9,353,449,242.50	16,417,493,716.37
Participaciones	2,728,331,742.50	5,039,653,863.48
Aportaciones	6,625,117,500.00	11,377,839,852.89
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	9,571,882,141.41	17,687,284,820.91
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	166,066,234.05	4,376,031.36

Lic. Humberto Pedrero Moreno
Tesorero

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

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

Fecha:

Página 3 de 3
08/07/2015

2015	2014
------	------

"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
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

Página 1 de 2

Fecha: 08/07/2015

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios 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 2014		532,630,093.07	4,376,031.36		537,006,124.43
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		(623,968.49)	161,690,202.69		161,066,234.20
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			166,066,234.05		166,066,234.05
Resultados de Ejercicios Anteriores		(623,968.49)	(4,376,031.36)		(4,999,999.85)
Revalúos					
Reservas					

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

Página 2 de 2

Fecha: 08/07/2015

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015		532,006,124.58	166,066,234.05		698,072,358.63

Lic. Humberto Redero Moreno
Tesorero

C. María Rosa Robles Pérez
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".

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

Página 1 de 2

Fecha:

08/07/2015

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes		156,022,677.53
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		90,400,000.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	85,356,443.33	
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		
<i>Pasivo No Circulante</i>		
Cuentas a 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		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

Página 2 de 2
08/07/2015

Fecha:

	Origen	Aplicación
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	161,690,202.69	
Resultados de Ejercicios Anteriores		623,968.49
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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".



Fecha: 08/07/2015

CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	9,737,948,375.46	17,691,660,852.27
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	9,737,948,375.46	17,691,660,852.27
Aplicación	9,571,882,141.41	17,687,284,820.91
Servicios Personales	0.00	0.00
Materiales y Suministros	0.00	0.00
Servicios Generales	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	218,432,898.91	1,269,791,104.54
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Tránsferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Participaciones	2,728,331,742.50	5,039,653,863.48
Aportaciones	6,625,117,500.00	11,377,839,852.89
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	166,066,234.05	4,376,031.36
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	6,252,651.79
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	6,252,651.79
Aplicación	4,999,999.85	986,349.25
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	4,999,999.85	986,349.25
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-4,999,999.85	5,266,302.54
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	90,400,000.00	5,043,556.67
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	90,400,000.00	5,043,556.67
Aplicación	95,443,556.67	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	95,443,556.67	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-5,043,556.67	5,043,556.67
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	156,022,677.53	14,685,890.57
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	81,664,814.43	66,978,923.86
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	237,687,491.96	81,664,814.43

Lic. Humberto Rodríguez Moreno
Tesorero

C. María Rosa Robles Pérez
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
08/07/2015

Fecha:

Del 01 de Enero al 30 de junio 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	11,516,208,769.13	11,269,786,091.60	788,472,358.63	246,422,677.53
ACTIVO CIRCULANTE	81,664,814.43	11,516,208,769.13	11,269,786,091.60	328,087,491.96	246,422,677.53
Efectivo y Equivalentes	81,664,814.43	11,425,808,769.13	11,269,786,091.60	237,687,491.96	156,022,677.53
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	


Lic. Humberto Pedrero Moreno
Tesorero


C. Maria Rosa Robles Pérez

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".



INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

De conformidad a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicadas en el capítulo reformado en el Diario Oficial de la Federación del 06 de octubre del 2014, los pasivos contingentes consideran:

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del organismo público.
- b) Una obligación presente a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Al respecto se informa que **Municipios** al 30 de junio del 2015, no cuenta con pasivos contingentes significativos pendientes de pago, ya que estos se reconocen y se liquidan en el transcurso del ejercicio, en la vigencia del presupuesto.

Municipios

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera, valuados y elaborados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera 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 para la operatividad, este se integra como sigue:

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2015, asciende a \$ 237'687,491.96, el cual representa el 72.45% del total de activo circulante.

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Especifica	\$ 237'687,491.96
TOTAL	\$ 237'687,491.96

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 90'400,000.00, el cual representa el 27.55% del total del activo circulante, que corresponde a ejercicios anteriores; se integra principalmente por anticipos de ministraciones pendientes de regularizar.

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

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.

Municipios

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Chamula (PIBAI)	\$ 1'194,354.50
San Cristóbal (PIBAI)	11'204,162.92
Santiago el Pinar (Financiamientos y Empréstitos)	14'000,000.00
Tuxtla Gutiérrez (Financiamientos y Empréstitos)	433'000,000.00
Tuxtla Gutiérrez Otros Subsidios (Cambio Climático)	986,349.25
TOTAL	\$ 460'384,866.67

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permiten el registro de las obligaciones, para el desarrollo de sus funciones, al 30 de junio de 2015 los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio este rubro asciende a \$ 90'400,000.00, el cual representa el 100% del total del pasivo circulante, se integra principalmente por anticipos de ministraciones pendientes de regularizar.

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

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre presupuesto de egresos autorizado y el total de recursos ministrados a los 122 municipios cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro, del 1 enero al 30 de junio de 2015 el resultado durante este periodo refleja un ahorro de \$166'066,234.05.

Ingresos de Gestión

Este rubro está integrado por recursos presupuestales que la Secretaría de Hacienda ministra con base al presupuesto autorizado a los 122 municipios, por concepto de Participaciones, Aportaciones y Transferencias.

M A

Municipios

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 9,737'948,375.46
Participaciones		2,884,524,598.99
Aportaciones		6,625,117,500.00
Transferencias		228'306,276.47

Gastos y Otras Pérdidas

Este rubro esta integrado por los recursos ministrados a los 122 municipios con base al presupuesto autorizado, 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	\$ 218'432,898.91
Participaciones y Aportaciones	
Participaciones	2,728'331,742.50
Aportaciones	6,625'117,500.00
TOTAL	\$ 9,571'882,141.41

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2015		

Ingresos Presupuestarios		9,737'948,375.46
--------------------------	--	------------------

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		9,737'948,375.46

JK

Municipios

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de junio de 2015		
Total Egresos (Presupuestarios)		9,571'882,141.41

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	
--------------------------------	--

	9,571'882,141.41
--	-------------------------

76

Municipios

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, al 30 de junio del 2015, se obtuvo un saldo de **\$698'072,358.63**.

La Hacienda Pública representa la variación que existe entre los recursos presupuestales aprobados en el presupuesto de egresos menos los recursos ministrados a los 122 municipios por concepto de Participaciones, Aportaciones y Transferencias, así también es modificado por incremento o decremento del resultado obtenido al período que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio	\$ 166'066,234.05
Resultados de Ejercicios Anteriores	532'006,124.58
TOTAL	\$ 698'072,358.63

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
Fondos con Afectación Específica	\$ 237'687,491.96	\$ 81'664,814.43
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 237'687,491.96	\$ 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 **(No Aplica)**.

Municipios
NOTAS DE MEMORIA

NOMBRE	2015
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias Contables	<u>7,438'199,163.37</u>
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>7,438'199,163.37</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	7,438'199,163.37

Las cuentas presupuestarias de egresos, muestran la distribución de los recursos a los 122 Municipios, a través de los capítulos 8000 Participaciones y Aportaciones, 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, de acuerdo con los distintos grados de desagregación que presenta el Clasificados por Objeto del Gasto y al avance que se registra el los momentos contables.

El saldo de esta cuenta representa el presupuesto por ejercer al 30 de junio de 2015.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Es un organismo auxiliar de la Secretaría de Hacienda facultada para realizar los trámites de pago de las Participaciones, Aportaciones y Transferencias a los 122 municipios del Estado, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos.

MISIÓN

Ministrar los recursos previamente autorizados por la Secretaría de Hacienda a los 122 municipios y efectuar los registros presupuestarios y contables, mediante lineamientos normativos y operativos con estricto apego a las leyes vigentes.

VISIÓN

Ser una Entidad responsable, emisora de servicios de calidad y oportuna en la radicación de los recursos, 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.

Municipios

2.- Panorama Económico y Financiero

Los recursos que por ley reciben los municipios, emanan de las Participaciones Federales, del Fondo de Infraestructura Social Municipal y del Fondo de Fortalecimiento de los Municipios, así como de las Transferencias en el marco de los Convenios Estatales y Federales, en tal sentido al 30 de junio del 2015 se han ministrado a los 122 municipios del Estado la cantidad de 9 mil 571 millones 882 mil 141 pesos.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

Con fundamento en el Artículo 2 de la Constitución Política del Estado de Chiapas 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.

No aplica.

b) Principales Cambios en su Estructura.

No aplica.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

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 autorizaciones presupuestarias, por concepto de 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

Del 1º. de enero al 30 de junio del 2015

d) Régimen Jurídico

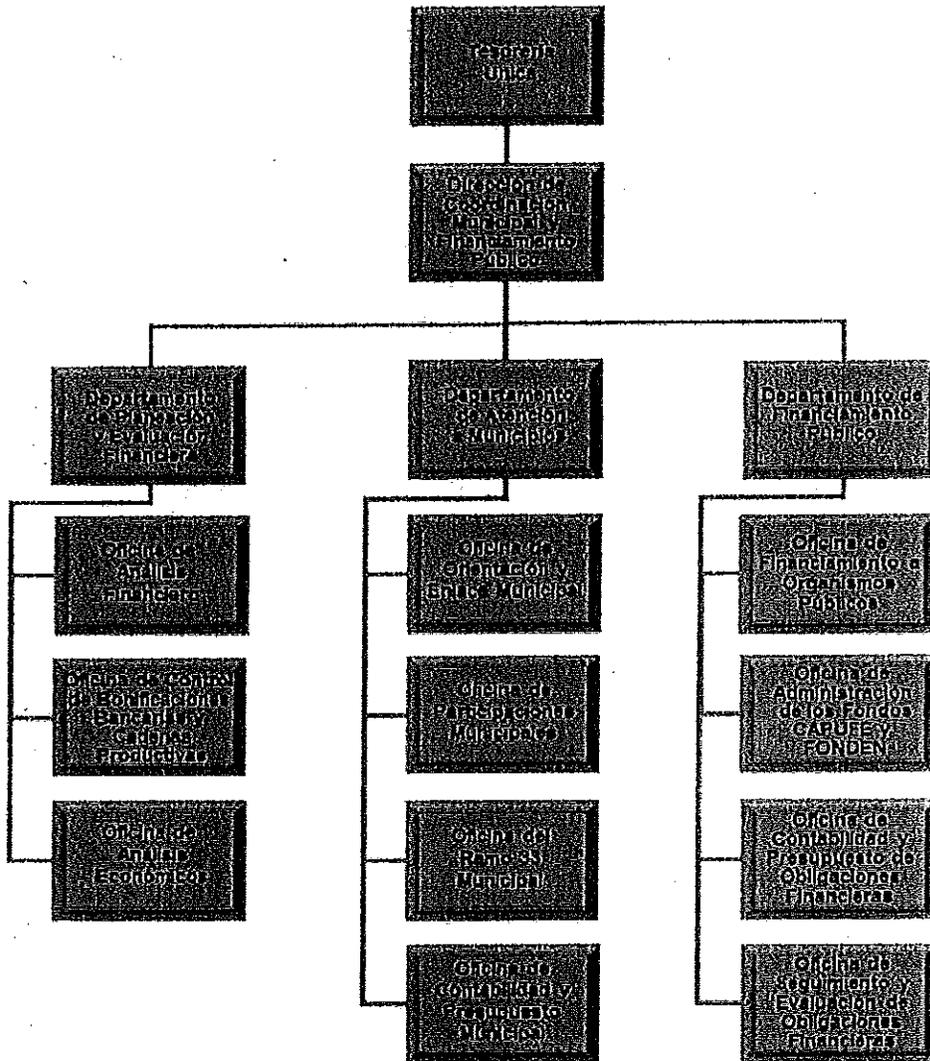
No aplica

Municipios

e) Consideraciones Fiscales del Ente

No aplica

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

Municipios

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:

a) 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, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros 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

Ley General de Contabilidad Gubernamental
Normatividad Contable
Normas presupuestarias

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

Municipios

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 cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 246'422,677.53, que es mayor al del ejercicio 2014.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	542'049,681.10	11,516'208,769.13	11,269'785,091.60	788'472,353.63	246'422,677.53
Activo Circulante	81'664,814.43	6,282'322,786.65	11,269'785,091.60	328'087,491.96	246'422,677.53
Efectivo y Equivalentes	81'664,814.43	11,425,808,769.13	11,269'785,091.60	237'687,491.96	156'022,677.53
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.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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

Municipios

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"

25

1

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015.

Fecha: 30/06/2015

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
<h1>No Aplica</h1>		

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

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015.

Fecha: 30/06/2015

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA
<h1>No Aplica</h1>		

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