

SISTEMA CONTABLE 2016
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2016

Página 1 de 1
Fecha: 07/07/2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	163,416,737.41	75,863,529.63	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	90,400,000.00	429,969.56
Fondos con Afectación Específica	163,416,737.41	75,863,529.63	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		203,455.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	90,400,000.00		Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		226,504.56
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			Títulos 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		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	253,816,737.41	75,863,529.63	Provisiones a Corto Plazo		
ACTIVO NO CIRCULANTE			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	90,400,000.00	429,969.56
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			PASIVO NO CIRCULANTE		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Deuda Pública a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Diferidos	460,384,866.67	460,384,866.67	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Otros Activos Diferidos	460,384,866.67	460,384,866.67	Provisiones a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	90,400,000.00	429,969.56
Otros Activos no Circulantes			TOTAL DE PASIVO	90,400,000.00	429,969.56
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	460,384,866.67	460,384,866.67	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
TOTAL DE ACTIVOS	714,201,604.08	536,248,396.30	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	163,416,737.41	13,908,788.06
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	163,416,737.41	13,908,788.06
			Resultados de Ejercicios Anteriores	460,384,866.67	521,908,638.68
			Resultados de Ejercicios Anteriores	460,384,866.67	521,908,638.68
			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 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	823,601,604.08	536,518,426.74
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	714,201,604.08	536,248,396.30

Lic. Martha Guadalupe Pineda Ríos
Tesorera

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 2016
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	163,416,737.41	75,853,529.63	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	90,400,000.00	429,969.56
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	90,400,000.00		Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Foroén a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Atracciones			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	253,816,737.41	75,853,529.63	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	90,400,000.00	429,969.56
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		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	450,384,866.67	450,384,866.67	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	90,400,000.00	429,969.56
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			TOTAL DE PASIVO	90,400,000.00	429,969.56
Otros Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	450,384,866.67	450,384,866.67	Aportaciones		
TOTAL DE ACTIVOS	714,201,604.08	526,243,396.30	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	163,416,737.41	13,909,768.06
			Resultados de Ejercicios Anteriores	460,384,866.67	521,908,638.68
			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 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	623,801,604.08	536,818,426.74
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	714,201,604.08	536,243,396.30

Lic. Martha Guadalupe Pineda Ríos
Cesera

C. María Rosal 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".

	2016	2015
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	10,229,311,345.79	17,648,038,302.39
Total de Ingresos y Otros Beneficios	10,229,311,345.79	17,648,038,302.39
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	283,463,461.02	971,242,090.72
Transferencias al Resto del Sector Público	283,463,461.02	971,242,090.72
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensionamientos y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
<i>Participaciones y Aportaciones</i>		
Participaciones	9,782,431,147.36	16,662,886,423.61
Aportaciones	2,919,693,122.32	5,194,994,369.27
Convenios	6,862,748,025.04	11,467,892,054.34
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>		
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		
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	10,065,894,608.38	17,634,128,514.33
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	163,416,737.41	13,909,788.06

Lic. Martha Guadalupe Pineda Ríos

Tesorera

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 2016
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

Fecha: 07/07/2016
Página 1 de 1

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		521,908,638.68	13,909,788.06		535,818,426.74
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			13,909,788.06		13,909,788.06
Resultados de Ejercicios Anteriores		521,908,638.68			521,908,638.68
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015		521,908,638.68	13,909,788.06		535,818,426.74
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		(61,523,772.01)	149,506,948.35		87,983,177.34
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			163,416,737.41		163,416,737.41
Resultados de Ejercicios Anteriores		(61,523,772.01)	(13,909,788.06)		(75,433,560.07)
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016		460,384,866.67	163,416,737.41		623,801,604.08

Lic. Martha Guadalupe Piedra Ríos
Tesorera

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 2016
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

Página 1 de 1

Fecha: 07/07/2016

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes		87,553,207.78
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	89,970,030.44	
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		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	149,506,949.35	
Resultados de Ejercicios Anteriores		61,523,772.01
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		

Lic Martha Guadalupe Pineda Ríos
Tesorera

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".

Fecha:

CONCEPTO	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	10,229,311,345.79	17,648,038,302.39
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		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Orígenes de Operación	10,229,311,345.79	17,648,038,302.39
Aplicación	10,065,894,608.38	17,634,128,514.33
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público	283,463,461.02	971,242,090.72
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Participaciones	2,919,683,122.32	5,194,994,369.27
Aportaciones	6,862,748,025.04	11,467,892,054.34
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	163,416,737.41	13,909,788.06
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	165,833,560.07	15,097,485.75
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		15,097,485.75
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión	165,833,560.07	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(165,833,560.07)	(15,097,485.75)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	90,400,000.00	
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	90,400,000.00	
Aplicación	429,969.56	4,613,587.11
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	429,969.56	4,613,587.11
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	89,970,030.44	(4,613,587.11)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	87,553,207.78	(5,801,284.80)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	75,863,529.63	81,664,814.43
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	163,416,737.41	75,863,529.63

Lic. Martha Guadalupe Eineda Ríos
Tesorera

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

MUNICIPIOS

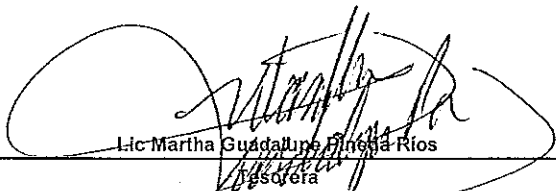
SISTEMA CONTABLE 2016
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

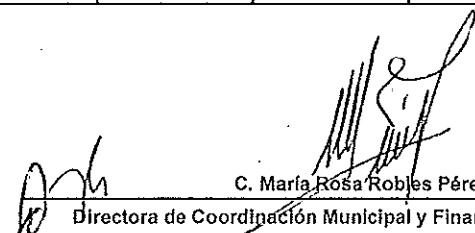
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016

Fecha:

Página 1 de 1
07/07/2016

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SE)	Variación del Periodo (SE - SI)
ACTIVO	536,248,396.30	10,444,715,750.53	10,266,762,542.76	714,201,604.08	177,953,207.78
ACTIVO CIRCULANTE	75,863,529.63	10,444,715,750.53	10,266,762,542.75	263,816,737.41	177,953,207.78
Efectivo y Equivalentes	75,863,529.63	10,354,315,750.53	10,266,762,542.75	163,416,737.41	87,553,207.78
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		90,400,000.00		90,400,000.00	90,400,000.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	460,384,866.67			460,384,866.67	
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	460,384,866.67			460,384,866.67	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					


Lic. Martha Guadalupe Medina Ríos
Tesorera


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 2016
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

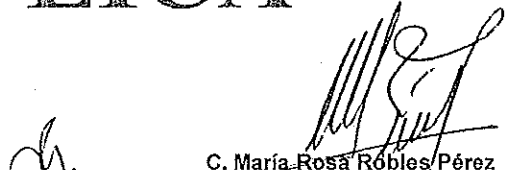
Página 1 de 1
07/07/2016

Fecha:

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERÍODO	SALDO FINAL DEL PERÍODO
DEUDA PÚBLICA			0.00	0.00
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos			0.00	0.00
Total Deuda y Otros Pasivos			0.00	0.00

NO APLICA


Lic. Martha Guadalupe Pineda Ríos
Tesorera


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".



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 2016, 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.

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la **Unidad Responsable de Apoyo Municipios**, 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 cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la **Unidad Responsable de Apoyo Municipios** que está compuesto de los saldos presupuestarios disponibles de Participaciones y Aportaciones, que por normatividad la Tesorería de la Federación lo transfiere el último día hábil del mes, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2016, asciende a \$ 163,416,737.41, el cual representa el 64.4 por ciento del total de activo circulante, y se integra de la disponibilidad financiera a transferir a los 122 municipios.

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	\$ 163,416,737.41
Total	\$ 163,416,737.41

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 7,721,954.90
Fondo General de Participaciones	4,739,874.11
Impuestos Especiales	46,319.82
Fondo de Fomento Municipal	1,494,577.55
Fondo de Fiscalización y Recaudación	38,723.70
Fondo de Compensación	144,690.52
Fondo III	14,694,389.13
Fondo IV	10,516,266.98
Proyecto Institucional e Inversión	124,019,940.70
Total	\$ 163,416,737.41

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 90,400,000.00, el cual representa el 35.6 por ciento del total de activo circulante, que corresponde a recursos ministrados a varios municipios, otorgados con Anticipos de Ministración en 2012, pendientes de amortizar.

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

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Anticipos de Ministraciones	≤ 365	\$ 90,400,000.00
	Total	\$ 90,400,000.00

No Circulante

Activos Diferidos

Al 30 de junio del 2016 este rubro refleja un monto de \$ 460,384,866.67, el cual representa el 100 por ciento del total del activo no circulante; son operaciones autorizadas presupuestalmente y realizadas durante el periodo 2011-2013; fueron operadas financieramente al siguiente ejercicio, cuando las Cuentas Públicas ya estaban concluidas, lo cual impidió la comprobación del gasto, generándose estos saldos.

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)	424,000,000.00
Tapachula (Financiamientos y Empréstitos)	9,000,000.00
Tuxtla Gutiérrez Otros Subsidios (Cambio Climático)	986,349.25
Total	\$ 460,384,866.67

PASIVO

Al 30 de junio del 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, que son saldos de recursos otorgados a municipios vía Anticipo de Ministración pendientes de amortizar presupuestalmente.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2016 este rubro asciende a \$ 90,400,000.00, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra de depósitos realizados a diversos municipios, vía Anticipo de Ministración pendientes de amortizar.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
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 2016, de esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro de \$ 163,416,737.41.

Ingresos y Otros Beneficios

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.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	10,229,311,345.79
	Total	\$ 10,229,311,345.79

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	\$ 283,463,461.02
Participaciones y Aportaciones	
Participaciones	2,919,683,122.32
Aportaciones	6,862,748,025.04
Total	\$ 10,065,894,608.38

Del total de los gastos, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más de la totalidad de la misma, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 2,919,683,122.32 corresponden a las Participaciones pagadas a los 122 municipios, así como la cantidad de \$ 6,862,748,025.04 de las Aportaciones del Ramo 33, correspondiente al periodo que se informa.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		10,229,311,345.79
Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0
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		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Ingresos Contables		10,229,311,345.79

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016		
Total Egresos (Presupuestarios)		10,065,894,608.38
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		0
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		10,065,894,608.38

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, de la **Unidad Responsable de Apoyo Municipios**. Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2016, se tiene un saldo de \$ 623,801,604.08.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública, representa la variación que existe entre los recursos presupuestales ministrados menos los recursos pagados, por concepto de Participaciones, Aportaciones y Transferencias; así también, es modificado por el incremento del resultado positivo obtenido al período que se informa, el cual asciende a \$ 163,416,737.41.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio	\$ 163,416,737.41
Resultados de Ejercicios Anteriores	460,384,866.67
Total	\$ 623,801,604.08

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 163,416,737.41 que representa el resultado entre el presupuesto de egresos ministrado y el total de recursos aplicados a los 122 municipios a través de Participaciones, Aportaciones y Transferencias.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 163,416,737.41
Resultados del Ejercicio	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso de saldos de ejercicios anteriores, efectuado al inicio de ejercicio.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado		\$ 460,384,866.67
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos	

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 2016	EJERCICIO 2015
Fondos con Afectación Específica	\$ 163,416,737.41	\$ 75,863,529.63
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 163,416,737.41	\$ 75,863,529.63

2.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 163,416,737.41	\$ 13,909,788.06
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos	0	0
Ahorro/Desahorro del Ejercicio	\$ 163,416,737.41	\$ 13,909,788.06

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la **Unidad Responsable de Apoyo 31110010 Municipios**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 30 de junio del 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 7,893,518,187.99</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>\$ 7,893,518,187.99</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 7,893,518,187.99

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta representa el presupuesto por ejercer al 30 de junio de 2016, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La Unidad Responsable de Apoyo 31110010 Municipios es un Ente 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 oportunamente los recursos previamente autorizados por la Secretaría de Hacienda a los 122 municipios y efectuar los registros presupuestarios y contables en apego a los lineamientos emitidos por el Área Normativa Contable de la Secretaría de Hacienda.

VISIÓN

Ser un Ente eficiente y eficaz en la radicación de los recursos, logrando emitir Estados Financieros oportunos y veraces, coadyuvando en la transparencia y rendición de cuentas a la Sociedad.

2.- Panorama Económico y Financiero

Los recursos que por ley reciben los municipios, provienen 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 2016 se ministró a los 122 municipios del Estado la cantidad de 10 mil 65 millones 894 mil 608 pesos.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El ente público **Municipios** fue creado para llevar los registros Presupuestarios y Contables, de los recursos que son enviados por la Federación de conformidad a la Ley de Coordinación Fiscal y que son transferidos a los Municipios, incluyendo los recursos Estatales.

b) Principales Cambios en su Estructura

(No aplica)

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

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, para que sean aplicados con oportunidad en los diversos proyectos.

b) Principal Actividad

- Realizar los trámites de pagos con base en las autorizaciones presupuestarias, por concepto de Participaciones, Aportaciones y otros recursos que le correspondan a los 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

2016

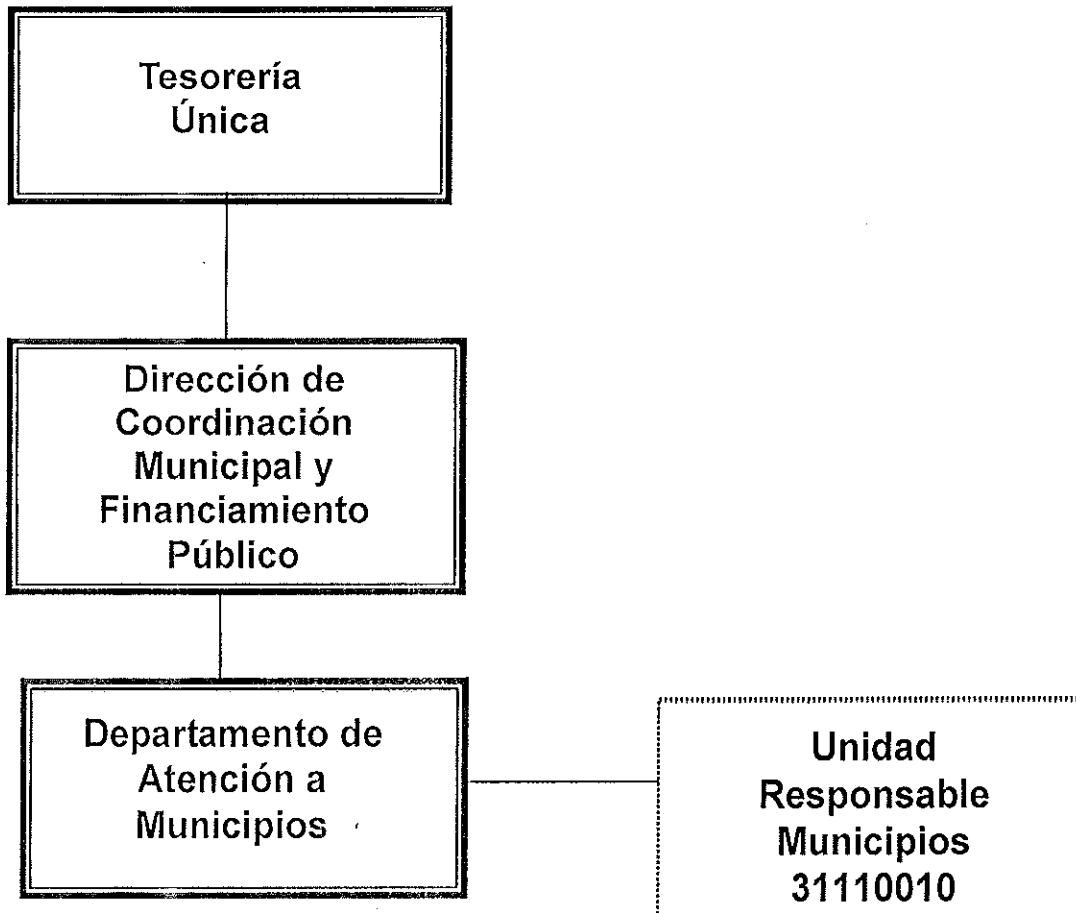
d) Régimen Jurídico

(No aplica)

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)

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 la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) así como las disposiciones legales aplicables, para la emisión de los estados financieros, bajo las indicaciones dadas por el Área Normativa Estatal.

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

(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 final y el saldo inicial del periodo; al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 177,953,207.78, que es mayor al del ejercicio 2015.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	536,248,396.30	10,444,715,750.53	10,266,762,542.75	714,201,604.08	177,953,207.78
Activo Circulante	75,863,529.63	10,444,715,750.53	10,266,762,542.75	253,816,737.41	177,953,207.78
Efectivo y Equivalentes	75,863,529.63	10,354,315,750.53	10,266,762,542.75	163,416,737.41	87,553,207.78
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	

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)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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”

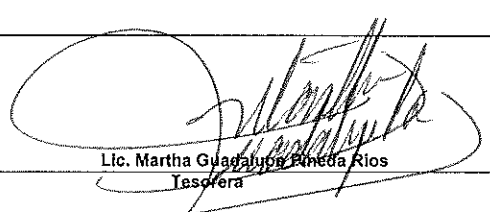
17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

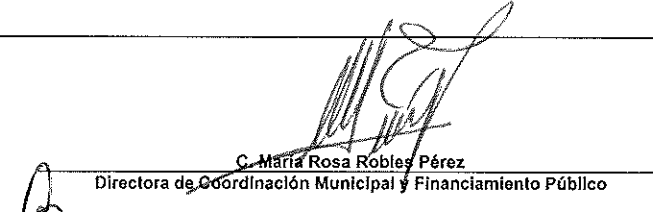
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

Fecha:

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCION BANCARIA	NUMERO DE CUENTA

NO APLICA


Lic. Martha Guadalupe Pineda Rios
Tesorera


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 2016
INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

Página 1 de 1
07/07/2016

Fecha:

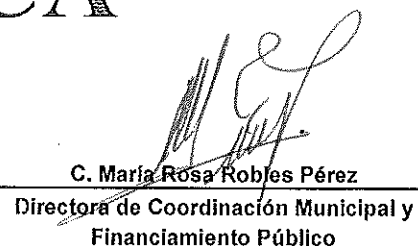
CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
I. Ingresos Presupuestarios	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
II. Egresos Presupuestarios	0.00	0.00	0.00
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Egresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0.00	0.00	0.00

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	0.00	0.00
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV)	0.00	0.00	0.00

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
A. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
B. Amortización de la Deuda	0.00	0.00	0.00
C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C= A - B)	0.00	0.00	0.00

NO APLICA


Lic Martha Guadalupe Pineda Ríos
Tesorera


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 2016

RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN SU PATRIMONIO

Cuenta Pública al 30 de junio de 2016


Página 1 de 1

Hora: 03:33:47p. m.

Fecha: 07/07/2016

Código	Descripción del Bien	Valor en Libros
--------	----------------------	-----------------

No presenta saldos a la fecha



Lic. Martha Guadalupe Pineda Ríos
Tesorera



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".