



## Municipio de San Martín Texmelucan Puebla

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Estados Financieros al 30 de junio de 2015

##### 1. Efectivo y Equivalentes

En el periodo presentado este Ente Público no llevó a cabo operaciones financieras relacionadas con Fondos de Afectación Específica e Inversiones temporales a 3 meses.

##### 2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a recibir

El saldo presentado en Derechos a recibir efectivo o equivalentes por la cantidad de \$79,924,246.21 se encuentra integrado por las cuentas:

Gastos a Comprobar y Pendientes de Aplicar	\$1,363,325.06
Subsidio al Empleo	\$114,184.53
Funcionarios y Empleados	\$32,500.00
Deudores Diversos Administraciones Anteriores	\$78,414,236.62

El saldo presentado por Derechos a recibir bienes o servicios por la cantidad de \$5,619,307.84 corresponde a Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a corto plazo integrado como sigue:

FONDO	IMPORTE
FISM	\$ 771,757.49
OTROS FONDOS	\$4,847,550.35

##### 4.-Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

En el Periodo presentado este ente público no registro operaciones financieras relacionadas con el almacén de Materiales y suministro de Consumo.

##### 5.- Bienes Muebles e Inmuebles

- Bienes Muebles, el importe de este rubro se encuentra integrada por las partidas de bienes muebles e inmuebles de la siguiente manera:



Bienes muebles.

Mobiliario y equipo de Administración	5,911,731.58
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	177,501.85
Vehículos y equipo de transporte	21,996,735.64
Equipo de defensa y seguridad	12,984,738.29
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,210,723.90
Activos biológicos	14,001.00

Bienes Inmuebles.

Terrenos	41,497,515.25
Edificios no habitacionales	9,431,832.15
Infraestructura	39,369,029.53
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	30,559,141.92
Otros Bienes inmuebles	460,840,336.44
Activos biológicos	14,001.00

Por otra parte cabe hacer mención que no se ha iniciado con el proceso de depreciación de los bienes

**6.- Estimaciones y deterioros.**

El método que se está manejando para tratar de recuperar la cartera vencida en el aspecto del Impuesto Predial es en base a notificaciones que se realizan de manera directa con los contribuyentes.

**7.- Otros activos.**

Afectan financieramente ya que se tienen que desincorporar una serie de obras que no corresponden al rubro de capitalizables.

**8.- Pasivo.**

El importe más significativo en los pasivos son los de las administraciones anteriores, ya que al iniciar esta administración se encontró un saldo de pasivos por la cantidad de \$ 176,467,867.74 ya que en el ejercicio 2014 se cerró con el saldo de pasivos de la administración anterior y los pasivos que se manejan son con un lapso no mayor a dos meses y los únicos relevantes son los que se consideran en el mes para ser pagados en el mes posterior.

**II Notas a los Estados de Actividades**

**1.- Ingresos de Gestión.**

1	IMPUESTOS	1,157,500.70
4	DERECHOS	2,343,829.17
5	PRODUCTOS	603,789.66
6	APROVECHAMIENTOS	566,560.00
8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-16,978,446.94
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,289,650.75



Los montos totales de los ingreso por gestión son enunciados en el cuadro anterior y de manera general se enuncian los gastos o egresos realizados durante el mes.

1000	SERVICIOS PERSONALES	7,206,843.77
2000	MATERIALES Y SUMINSTROS	1,447,087.44
3000	SERVICIOS GENERALES	2,355,049.91
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,637,503.00
5000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	372,162.54
6000	INVERSION PUBLICA	9,552,709.14

### III Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.

La variación que sufre el patrimonio es por la incorporación de los activos fijos adquiridos en el mes, así como de la obra terminada.

### IV Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de efectivo en las cuentas de efectivo es como sigue

Conceptos	2015 Junio	2014 Diciembre
Efectivo en bancos-Tesorería	60,707,789.25	44,245,005.44
Efectivo en bancos dependencias.	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos de afectación específica	0.00	0.00
Deposito de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	60,707,789.25	44,245,005.44

Referente a la conciliación de flujos de efectivo no contienen saldos relevantes para hacer el comparativo correspondiente.

### V Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables así como los egresos presupuestarios y los gastos contables.

RUBROS DE LOS INGRESOS	ESTIMADO	AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADOS	RECAUDADO	DIFERENC
IMPUESTOS	20,449,978.13	1,115,552.76	21,565,530.89	15,786,980.78	15,786,980.78	-4,662.99
DERECHOS	20,219,921.42	0.00	20,219,921.42	11,605,725.75	11,605,725.75	-8,614.19



PRODUCTOS	10,507,826.70	2,002,183.12	12,510,009.82	5,012,629.78	5,012,629.78	-5,495.19
APROVECHAMIENTOS	2,580,153.36	1,669,732.88	4,249,886.24	3,286,156.27	3,286,156.27	706.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	246,896,698.28	52.61	246,896,750.89	108,144,070.48	108,144,070.48	138,752.62
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	6,448,253.75	6,448,253.75	-3,551.74
<b>TOTAL</b>	<b>310,654,577.89</b>	<b>4,787,521.37</b>	<b>315,442,099.26</b>	<b>150,283,816.81</b>	<b>150,283,816.81</b>	<b>160,370.76</b>

**b) Notas de memoria (Cuentas de Orden)**

Cuentas de orden contables y presupuestarias.

Presupuestarias.

Cuenta de Ingresos

Ley de Ingresos Estimada \$310,654,577.89

Ley de Ingresos por ejecutar 165,158,282.45

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada 4,787,521.37

Ley de Ingresos Recaudada 150,283,816.81

Cuenta de egresos

Presupuesto de egresos aprobado \$ 310,654,577.89

Presupuesto de egresos modificado 4,787,521.37

**b) Notas de Gestión Administrativa**

**Instrucción.**

La realidad del mundo actual nos contextualiza bajo esquemas de internacionalización de toda actividad, en una globalización sin precedente que reclama nuevas y más efectivas fórmulas para participar y tener una inserción exitosa en el concierto de las sociedades modernas, en donde la competitividad de la planta productiva de los sectores primario, secundario y terciario, demandan no sólo voluntad y esfuerzos individuales o sociales sino que se hace imperativo inyectar mejores métodos y procedimientos en la producción y la comercialización así como del uso de tecnologías de punta, del apoyo a la creación de empleos bien remunerados, a la capacitación del factor trabajo así como de apoyo a quienes tienen vocación emprendedora. En todo esto también encuentran espacio propicio la autoridad, la sociedad civil organizada y desde luego la cúpula empresarial.

**2.- Panorama Económico y Financiero.**

Una vez atendidos los temas de seguridad y justicia; desarrollo de las capacidades personales; cuidado del entorno ecológico, como Eje 4 esta autoridad fomentará en el municipio una Economía Competitiva estableciendo las condiciones y los requerimientos necesarios que permitan a la población aumentar gradualmente las fuentes de empleo vía la profesionalización de la industria y producción de la región, permitiendo así penetrar en los mercados que en la actualidad no han sido explorados; este eje contribuirá con el Eje 1 estatal "Más empleo y mayor inversión" y con el Eje 5 de la federación "México con responsabilidad global".

**3.- Autorización e Historia.**

Fecha de creación del ente.



El Municipio de San Martín Texmelucan, Puebla como tal no cuenta con fecha de creación ya que no es para municipal o Paraestatal no obstante se considera que fue habitado entre los años 1540 a 1700.

Como tal ha sufrido cambios significativos en infraestructura en todos los aspectos.

**4.- Organización y Objeto Social.**

Objeto social.- Es un ente público con fines no lucrativos.

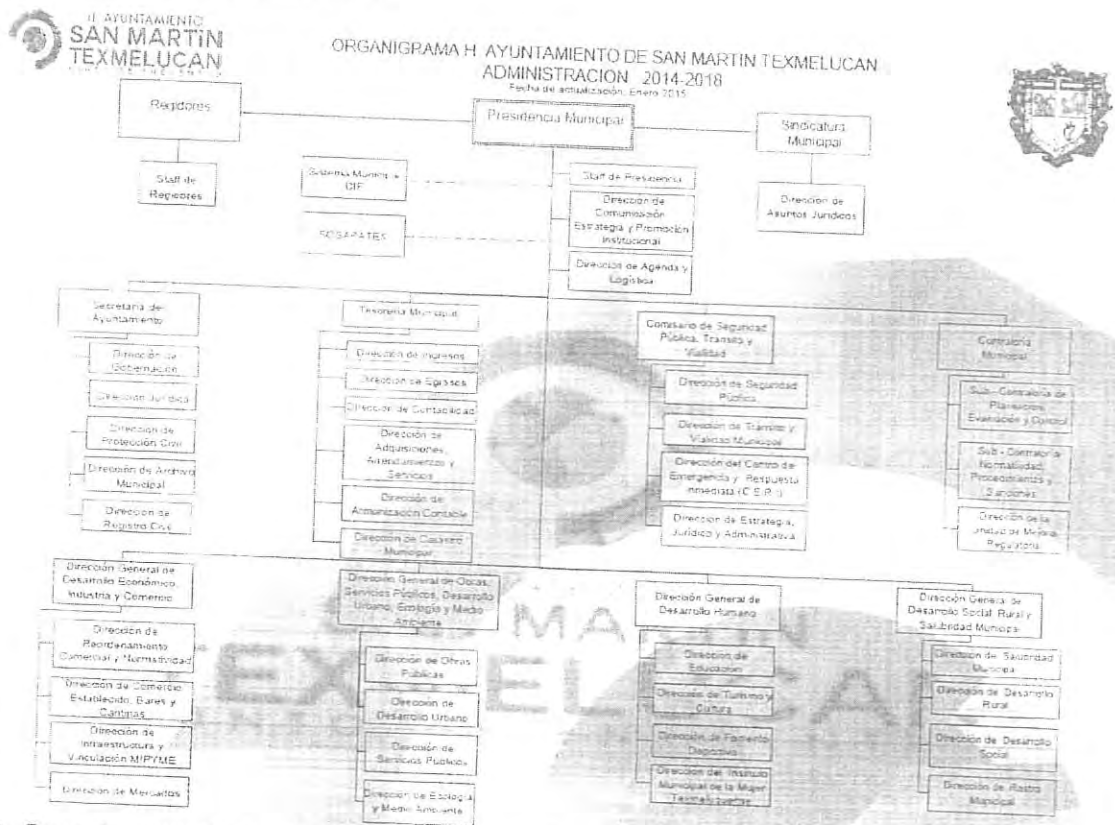
Principal actividad.- El comercio y la industria manufacturera.

Ejercicio fiscal.- 2015

Régimen Jurídico.- Persona Moral con fines no lucrativos.

Consideraciones fiscales. Retenedor del ISR por arrendamiento, por sueldos y salarios y por honorarios.

Estructura organizacional básica.



**5.- Base de preparación de los Estados Financieros.**

Los Estados Financieros se elaboran en base a los establecimientos de ley para tener así el cumplimiento a la hora de ser presentados.

**6.- Políticas de Contabilidad Significativas.**

Las políticas se van adoptando conforme se va cumpliendo con los requerimientos ante las dependencias fiscalizadoras, como son la valuación de activos fijos entre otros de gran importancia.

**7.- Posición de moneda extranjera y protección de riesgo cambiario.**

No se utiliza moneda extranjera en el Municipio.

**8.- Reporte analítico del activo.**





Se aplicara el que indiquen las diversas leyes a las que debemos sujetarnos, a esta fecha no se están realizando las depreciaciones correspondientes.

**9.- Fideicomisos, Mandatos y análogos.**

Convenio y / o Contrato	Fondo	Importe
Convenio Otorgamiento de Ambulancia.	Participaciones	\$ 766,032.72 (Setecientos sesenta y seis mil treinta y dos pesos 72/100 M.N.)
Nomina al Personal del CEESA. San Martín Texmelucan, Puebla.	Participaciones	\$ 4,372,208.40 (Cuatro millones trescientos setenta y dos mil doscientos ocho pesos 40/100 M.N)
Programa de Cloración para los Sistemas de Agua potable.	Participaciones	\$ 547,153.44 (Quinientos cuarenta y siete mil ciento cincuenta y tres pesos 44/100 M.N.)
Desayunos Calientes	Participaciones	\$1, 266,595.20 (Un millón doscientos sesenta y seis mil quinientos noventa y cinco pesos 20/100 M.N.)
Proyecto de Prestación de Servicios	Participaciones y FORTAMUN	160,749,495.60

**10.- Reporte de Recaudación.**

Ingresos Locales

1	IMPUESTOS	1,157,500.70
4	DERECHOS	2,343,829.17
5	PRODUCTOS	603,789.66
6	APROVECHAMIENTOS	566,560.00

Ingresos Federales

8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	16,978,446.94
---	--------------------------------	---------------



9	TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,289,650 75
---	---	--------------

**11.- Información sobre la deuda pública y Reporte analítico de la deuda.**

El Municipio de San Martín Texmelucan a esta fecha no ha contraído deuda pública.

**12.- Calificaciones otorgadas.**

No se cuentan con ese tipo de calificaciones crediticias.

**13.- Proceso de mejora.**

- a) Las políticas de control interno están en constante movimiento debido a que en este aspecto la Armonización Contable viene a modificar muchos procesos.
- b) Las metas al desempeño son medidas por Contraloría Municipal los que otorgaran las eficiencias o en su caso deficiencias por área.

**14.- Información por segmentos.**

No se obtiene información por segmentos.

**15.- Eventos posteriores al cierre.**

Se analizan todos los movimientos contables antes de realizar el cierre para evitar deficiencias después de los cierres contables.

**16.- Partes relacionadas.**

Se anexa oficio de no existencia partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

ING. JOSE RAFAEL NUNEZ  
 RAMIREZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. ELIA ESTHER QUINTERO  
 PADILLA  
 SECRETARIA GENERAL

C.P. LILIANA SALAZAR VEGA  
 TESORERA MUNICIPAL