

MUNICIPIO DE SANTA MARIA ATZOMPA DISTRITO DE CENTRO, OAX.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2018

ESF-3A					
CUENTA	CONCEPTO DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Ó EQUIVALENTES	IMPORTE CORTO PLAZO	IMPORTE LARGO PLAZO	PERIODO DE VENCIMIENTO	CARACTERISTICAS RELEVANTES
11230	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.93			
11250	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	-			
11260	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	-			
11290	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	11,214.07		30 DE ABRIL 2018	
12210	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO		-		
12220	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO		-		
12230	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO		-		
12240	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO		-		
12290	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		-		
	TOTAL	11,215.00	-		
OBSERVACIONES:					

ESF-3B					
CUENTA	CONCEPTO DE DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	IMPORTE CORTO PLAZO	IMPORTE LARGO PLAZO	PERIODO DE VENCIMIENTO	CARACTERISTICAS RELEVANTES
11310	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	1,952,748.09		30 DE ABRIL 2018	
11320	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	-			
11330	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO	-			
11340	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	418,762.40		30 DE ABRIL 2018	
11390	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	-			
	TOTAL	2,371,510.49	-		
OBSERVACIONES:					

ESF-8A					
CUENTA	BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA	VALOR DE REGISTRO	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO EN LIBROS
12310	TERRENOS	4,000,000.00			4,000,000.00
12340	INFRAESTRUCTURA		-	-	
12350	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	31,307,751.88	-	-	31,307,751.88
12360	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS		-	-	
	TOTAL	35,307,751.88	-	35,307,751.88	35,307,751.88
OBSERVACIONES:					
EL METODO DE DEPRECIACION APLICADO ES EL DE LINEA RECTA Y LA VIDA UTIL SE DETERMINO DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS DEL CONAC. A LOS BIENES REGISTRADOS CON BASE EN INVENTARIOS FISICOS SE LE ASIGNO UNA VIDA UTIL DE ACUERDO A SUS CONDICIONES FISICAS Y A LOS INMUEBLES REGISTRADOS POR ADQUISICION EN EL PERIODO , SE ASIGNO CON BASE EN LOS PARAMETROS DE ESTIMACION DE VIDA UTIL EMITIDA POR EL CONAC. LA DEPRECIACION SE APLICA DE MANERA MENSUAL.					

ESF-8B					
CUENTA	BIENES MUEBLES	VALOR DE REGISTRO	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO EN LIBROS
12410	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	652,513.95	34,611.51	230,113.75	422,400.20
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	299,922.00	7,498.05	35,352.92	264,569.08
12413	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	339,037.95	26,774.58	193,835.35	145,202.60
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	13,554.00	338.88	925.48	12,628.52
12420	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	72,729.03	6,060.84	43,502.29	29,226.74
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	20,466.11	1,705.50	14,342.00	6,124.11
12423	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	52,262.92	4,355.34	29,160.29	23,102.63
12430	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	62,000.00	3,099.99	24,799.92	37,200.08
12431	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	62,000.00	3,099.99	24,799.92	37,200.08
12440	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6,305,160.00	302,678.03	2,229,302.95	4,075,857.05
12441	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	6,179,000.00	296,369.96	2,218,914.64	3,960,085.36
12449	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	126,160.00	6,308.07	10,388.31	115,771.69
12460	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,181,786.56	54,544.74	474,737.46	1,707,049.10
12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	266,800.00	6,669.99	44,466.60	222,333.40
12463	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	1,714,914.10	42,872.85	410,104.13	1,304,809.97
12465	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	171,963.46	4,299.12	17,898.51	154,064.95
12466	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	3,849.00	96.24	673.68	3,175.32
12467	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	24,260.00	606.54	1,594.54	22,665.46
	TOTAL	9,274,189.54	400,995.11	12,276,645.91	6,271,733.17
OBSERVACIONES:					

EL METODO DE DEPRECIACION APLICADO ES EL DE LINEA RECTA Y LA VIDA UTIL SE DETERMINO DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS DEL CONAC. A LOS BIENES REGISTRADOS CON BASE EN INVENTARIOS FISICOS SE LES ASIGNO UNA VIDA UTIL DE ACUERDO A SUS CONDICIONES FISICAS Y A LOS INMUEBLES REGISTRADOS POR ADQUISICION EN EL PERIODO , SE ASIGNO CON BASE EN LOS PARAMETROS DE ESTIMACION DE VIDA UTIL EMITIDA POR EL CONAC. LA DEPRECIACION SE APLICA DE MANERA MENSUAL.

ESF-12A					
CUENTA	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	IMPORTE CORTO PLAZO	IMPORTE LARGO PLAZO	PERIODO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
21110	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0			
21120	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0			
21130	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0			
21140	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0			
21150	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0			
21160	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0			
21170	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	89574.57			
21180	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0			
21190	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1500			
21210	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-379835.44			
21220	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0			
21290	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0			
21330	PORCION A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0			
22110	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO		0		
22120	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		0		
22210	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO		0		
22220	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		0		
22290	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		0		
	TOTAL	-288760.87	0		
OBSERVACIONES:					

ESF-12B

SUBCUENTA	CUENTA 21171 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE	PERIODO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
101	I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	208122.58		
102	I.S.R. SOBRE HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDOS Y SALARIOS	-47389.02		
103	I.S.R. SOBRE HONORARIOS PROFESIONALES	-0.37		
105	RETENCION DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-0.49		
107	RETENCION 5 AL MILLAR	-92718.85		
134	RETENCION 2.5% SUPERVISIÃO DE OBRA	21560.72		
	TOTAL	89574.57	0	
OBSERVACIONES:				

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

C. ISAURO ANTONIO ENRÍQUEZ GONZÁLEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

C. BULMARO IGNACIO ALARZÓN PÉREZ
SÍNDICO MUNICIPAL

C. FELIPE JOSÉ REYES GARCÍA
REGIDOR DE HACIENDA

C. CESAR GUADALUPE TORRES ZÁRATE
TESORERO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE SANTA MARÍA ATZOMPA, DISTRITO DEL CENTRO, OAXACA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE MARZO DE 2018

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del municipio se integran con la información resultante del registro de las operaciones derivadas de: la recaudación de los ingresos, el ejercicio del gasto público, registro y modificación del patrimonio, administración y resguardo de los bienes de su propiedad o a su cuidado, así como del registro y amortización de la deuda pública, bajo los criterios del marco normativo aplicable.

Muestran información financiera relativa al destino de los recursos y el ejercicio del gasto, de utilidad para la toma de decisiones de la administración municipal y para todos los usuarios de la misma, contribuyendo a la rendición de cuentas y a la transparencia.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El H. Ayuntamiento representa una gestión municipal de *tres* años, por el período del 2017 al 2019.

El ejercicio fiscal 2017 inicia con un ingreso estimado de \$76'654,972.18 y con un presupuesto aprobado con el mismo importe.

El Ayuntamiento obtiene sus ingresos principalmente por: impuestos, derechos, contribuciones de mejoras, productos y aprovechamientos, de conformidad con la Ley de Ingresos para el presente ejercicio fiscal.

Asimismo, por Participaciones y Aportaciones Federales, conforme a lo dispuesto por la Ley de Coordinación Fiscal.

A la fecha, el techo presupuestal no se ha modificado.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de creación del ente.

El municipio de Santa María Atzompa se registró en la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con el Registro Federal de Contribuyentes MSM850101KB8 y con domicilio fiscal en calle Independencia sin número, colonia Centro, Santa María Atzompa.

b) Principales cambios en su estructura.

El municipio está constituido por cuatro agencias municipales: San Jerónimo Yahuiche, Santa Catarina Montaña, San José Hidalgo y Monte Albán.

MUNICIPIO DE SANTA MARÍA ATZOMPA, DISTRITO DEL CENTRO, OAXACA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE MARZO DE 2018

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social.

El Ayuntamiento constituye el Órgano de Gobierno del Municipio, sus integrantes fueron electos por sistemas normativos internos.

La administración pública municipal es la actividad que realiza el Gobierno Municipal, en la prestación de bienes y servicios públicos para satisfacer las necesidades; garantizando los derechos de la población que se encuentra establecida en un espacio geográfico determinado, en los términos que prevén las disposiciones jurídicas que regulan la administración pública municipal.

El municipio es la célula del territorio, organización política y administrativa de las entidades federativas; es libre para administrar su hacienda pública, para gobernarse, elegir sus autoridades, así como para dictar su normatividad observando respeto y congruencia con las esferas jurídicas tanto federal como estatal.

b) Principal actividad.

Funciones y servicios públicos establecidos en la Constitución Local en su artículo 113:

1. Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales.
2. Alumbrado público
3. Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos
4. Mercados y centrales de abasto
5. Panteones
6. Rastro
7. Calles, parques y jardines y su equipamiento
8. Seguridad pública, en los términos del Artículo 21 de la Constitución General de la República, policía preventiva municipal y tránsito; así como protección civil
9. Los demás que la legislatura local determine según las condiciones territoriales y socioeconómicas de los Municipios; así como su capacidad administrativa y financiera.

c) Ejercicio fiscal.

Correspondiente al ejercicio fiscal 2018. Enero a diciembre.

d) Régimen jurídico.

De conformidad con el artículo 113 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, el municipio tiene personalidad jurídica propia y constituye un nivel de gobierno.

MUNICIPIO DE SANTA MARÍA ATZOMPA, DISTRITO DEL CENTRO, OAXACA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE MARZO DE 2018

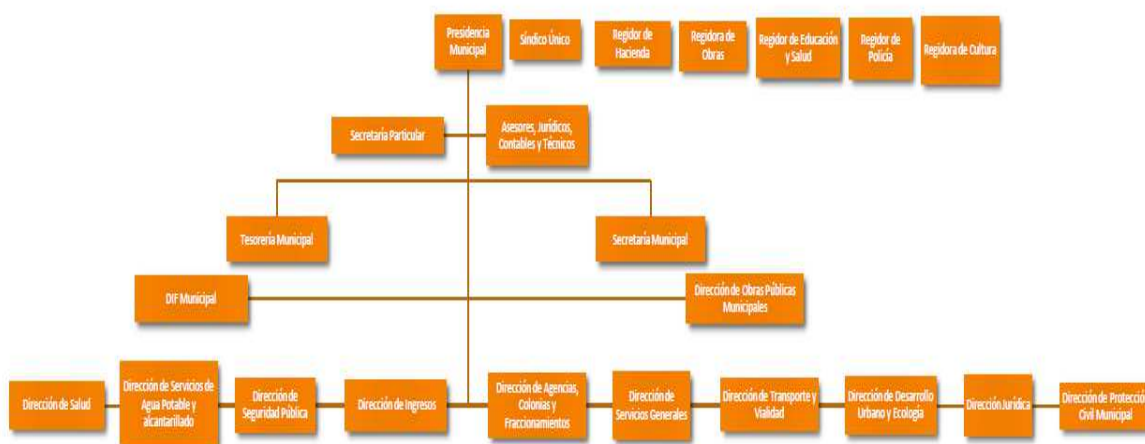
e) Consideraciones fiscales del ente.

Fiscalmente constituye una persona moral sin fines de lucro, con obligaciones en los siguientes conceptos:

1. Retenedor del Impuesto sobre la Renta por concepto de: sueldos y salarios, asimilados a salarios, por la prestación de servicios profesionales, por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles.
2. A nivel Estatal está obligado al pago del Impuesto sobre Nóminas.

f) Estructura organizacional básica.

El municipio está estructurado orgánicamente de la siguiente forma:



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No aplica.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

MUNICIPIO DE SANTA MARÍA ATZOMPA, DISTRITO DEL CENTRO, OAXACA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE MARZO DE 2018

En la preparación de los estados financieros se ha observado el cumplimiento de lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como las disposiciones aplicables:

Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca
Ley de Hacienda Municipal del Estado de Oaxaca
Ley de Fiscalización Superior del Estado de Oaxaca
Ley de Ingresos Municipal para el ejercicio 2018
Presupuesto de Egresos Municipal para el ejercicio 2018
Otras disposiciones aplicables

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.

El total de las operaciones están reconocidas a su costo histórico, según lo establece el postulado básico de Valuación.

c) Postulados básicos.

Los postulados básicos de contabilidad gubernamental emitidos por el CONAC en el Acuerdo publicado el 20 de agosto de 2009:

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.

No se aplica normatividad supletoria.

MUNICIPIO DE SANTA MARÍA ATZOMPA, DISTRITO DEL CENTRO, OAXACA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE MARZO DE 2018

- e) **Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad.**

El municipio registra su contabilidad con base de devengo, de acuerdo a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

A partir del ejercicio 2014 se registra la contabilidad en el sistema de contabilidad armonizado “**Sistema Municipal de Contabilidad Armonizada SiMCA**” puesto a disposición de los municipios por la Auditoría Superior del Estado de Oaxaca.

6. **POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

- a) **Actualización. Se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.**

El municipio no ha utilizado ningún método para la actualización de valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

- b) **Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.**

El municipio no tiene facultades para realizar operaciones en el extranjero.

- c) **Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.**

El municipio no tiene acciones de algún otro ente.

- d) **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.**

El municipio actualmente no tiene implementado control de inventarios, en consecuencia no ha establecido sistema o método de valuación en inventarios y costo de lo vendido.
Los bienes de consumo se registran directamente al gasto.

- e) **Beneficios a empleados. Revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.**

MUNICIPIO DE SANTA MARÍA ATZOMPA, DISTRITO DEL CENTRO, OAXACA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE MARZO DE 2018

El municipio no tiene reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las consideradas anualmente en el presupuesto de egresos del presente ejercicio fiscal.

f) Provisiones:

El municipio no tiene registradas provisiones.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

El municipio no tiene registradas reservas.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

Desde el ejercicio 2014, el municipio no tiene establecidos cambios en políticas contables y no se realizaron correcciones de errores.

i) Reclasificaciones.

No se realizaron reclasificaciones entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones

j) Depuración y cancelación de saldos.

No se realizó depuración y cancelación de saldos relevantes

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

a) Activos en moneda extranjera.

No se tienen Activos en moneda extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera.

No se tienen pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera.

No se tienen operaciones en moneda extranjera

MUNICIPIO DE SANTA MARÍA ATZOMPA, DISTRITO DEL CENTRO, OAXACA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE MARZO DE 2018

d) Tipo de cambio.

No se tienen operaciones en moneda extranjera

e) Equivalente en moneda nacional.

No se tienen operaciones en moneda extranjera

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Para el registro de bienes muebles e inmuebles incorporados a la contabilidad, a partir del ejercicio 2014, el Municipio toma valores de vida útil y porcentajes de depreciación, deterioro y amortización de acuerdo a los parámetros de vida útil establecidos por el CONAC en el Acuerdo publicado el 15 de agosto de 2012.

Respecto a la vida útil de bienes localizados en el inventario físico sin comprobante de compra, la vida útil es determinada por el área del Municipio responsable de los bienes de acuerdo a las condiciones físicas de los mismos, con base en el conocimiento y experiencia en el tema.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

Se aplica el método de depreciación por línea recta. A la fecha no se modifican los registros de porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

No se tienen registrados este tipo de gastos.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera que originen riesgos.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

MUNICIPIO DE SANTA MARÍA ATZOMPA, DISTRITO DEL CENTRO, OAXACA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE MARZO DE 2018

Las obras en proceso en bienes propios y en bienes de dominio público construidos por el Municipio se registran en cuentas de activo como obras en proceso.

A la conclusión de las obras, se reclasifican de acuerdo a su naturaleza, incorporándose al patrimonio municipal las construidas en bienes propios sujetas al inventario, y las de dominio público y transferibles se afectan al gasto como inversión no capitalizable.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No se tienen situaciones importantes que afecten los activos propiedad del Municipio

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No se tienen desmantelamiento de activos

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Las adquisiciones de bienes muebles se realizan de acuerdo a las necesidades prioritarias de las áreas del Municipio; registrándose simultáneamente en la contabilidad y en el inventario de bienes, donde se asignan y emiten los resguardos a nombre de la persona responsable del cuidado, recabándose las firmas respectivas.

i) Inversiones en valores.

No se tienen inversiones en valores.

j) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

No se tiene Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

k) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No se tienen Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

l) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

MUNICIPIO DE SANTA MARÍA ATZOMPA, DISTRITO DEL CENTRO, OAXACA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE MARZO DE 2018

No se tienen inversiones en empresas de participación minoritaria

m) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

No se tiene Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El municipio no registra Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Ver Formato NGA1 Anexo a las Notas de Gestión Administrativa

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Ver Formato NGA2 Anexo a las Notas de Gestión Administrativa

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El Municipio no tiene contratada deuda pública

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No aplica

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica

MUNICIPIO DE SANTA MARÍA ATZOMPA, DISTRITO DEL CENTRO, OAXACA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE MARZO DE 2018

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No se cuenta con calificaciones otorgadas

13. PROCESO DE MEJORA

a) Principales Políticas de control interno.

- Emitir medidas y lineamientos para hacer eficientes los procesos administrativos de adquisiciones, contratación de obra pública, control de personal, recaudación, ejercicio del gasto, etc.,
- Dar seguimiento a la ejecución del Plan Municipal de Desarrollo y el Programa Operativo Anual.
- Implementar mecanismos y acciones orientadas al cumplimiento total en materia de transparencia y acceso a la información.
- Instaurar los procedimientos administrativos para dar cumplimiento a las nuevas disposiciones en la Armonización Contable de las finanzas públicas municipales, como requerimiento en la rendición de cuentas ante los entes fiscalizadores
- Monitoreo continuo y permanentemente de los programas registrados en el Plan de Desarrollo Municipal, a través del diseño de indicadores operativos, que permitan determinar su impacto político, social y económico.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Ejercer los recursos en partidas autorizadas en el Presupuesto de Egresos, tomando en cuenta el Presupuesto de Ingresos y el comportamiento de los ingresos reales, con el fin de alcanzar el cumplimiento de los objetivos, acciones y metas programadas en el Programa Operativo Anual.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No se presenta información por segmentos

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se tienen hechos relevantes ocurridos en el período posterior al que se informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. PARTES RELACIONADAS

MUNICIPIO DE SANTA MARÍA ATZOMPA, DISTRITO DEL CENTRO, OAXACA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE MARZO DE 2018

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

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

El municipio presenta estados financieros rubricados en cada página de los mismos e incluyen al final la leyenda: **“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.**

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”.

A 31 de marzo de 2018

NOMBRES Y FIRMAS

C. ISAURO ANTONIO ENRÍQUEZ GONZÁLEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

C. BULMARO IGNACIO ALARZÓN PÉREZ
SÍNDICO MUNICIPAL

C. FELIPE JOSÉ REYES GARCÍA
REGIDOR DE HACIENDA

C. CESAR GUADALUPE TORRES ZÁRATE
TESORERO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE SANTA MARIA ATZOMPA DISTRITO DE CENTRO, OAX.
FORMATOS, ANEXOS A LAS NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2018

NGA1	
A) ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN REPORTE DE LA RECAUDACIÓN EJERCICIO 2017	
RUBRO DE INGRESO	IMPORTE
INGRESOS LOCALES	4,469,170.31
IMPUESTOS	3,722,031.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-
DERECHOS	594,180.69
PRODUCTOS	2,158.32
APROVECHAMIENTOS	150,800.30
INGRESOS FEDERALES	16,131,063.00
PARTICIPACIONES	7,738,109.00
APORTACIONES	8,392,954.00
CONVENIOS	-
TOTAL	20,600,233.31
OBSERVACIONES:	

NGA2			
B) PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN E INGRESOS EN EL MEDIANO PLAZO			
RUBRO DE INGRESO	ESTIMADO	RECAUDADO	MODIFICADO
INGRESOS LOCALES	13,557,000.00	4,469,170.31	13,745,503.41
IMPUESTOS	8,711,000.00	3,722,031.00	8,886,503.41
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	16,000.00	-	16,000.00
DERECHOS	4,702,000.00	594,180.69	4,712,000.00
PRODUCTOS	26,000.00	2,158.32	28,000.00
APROVECHAMIENTOS	102,000.00	150,800.30	103,000.00
INGRESOS FEDERALES	63,097,972.18	16,131,063.00	65,336,461.92
PARTICIPACIONES	20,462,210.00	7,738,109.00	22,700,699.74
APORTACIONES	42,630,762.18	8,392,954.00	42,630,762.18

CONVENIOS	5,000.00	-	5,000.00
TOTAL	76,654,972.18	20,600,233.31	79,081,965.33
OBSERVACIONES:			

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

C. ISAURO ANTONIO ENRÍQUEZ GONZÁLEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

C. BULMARO IGNACIO ALARZÓN PÉREZ

SÍNDICO MUNICIPAL

C. FELIPE JOSÉ REYES GARCÍA

REGIDOR DE HACIENDA

C. CESAR GUADALUPE TORRES ZÁRATE

TESORERO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE SANTA MARIA ATZOMPA DISTRITO DE CENTRO, OAX.

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2018

MEM-2		
CUENTA PRESUPUESTAL	CONCEPTO	IMPORTE
80000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
81000	LEY DE INGRESOS	
81110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	76,654,972.18
81210	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	20,600,233.31
81310	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,426,993.15
81410	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	20,600,233.31
81510	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	20,600,233.31
82000	PRESUPUESTO DE EGRESOS	
82110	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	76,654,972.18
82210	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	72,434,181.42
82310	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	2,426,993.15
82410	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	6,647,783.91
82510	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	6,066,119.96
82610	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	6,066,119.96
82710	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	6,066,119.96
OBSERVACIONES:		

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

C. ISAURO ANTONIO ENRÍQUEZ GONZÁLEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

C. BULMARO IGNACIO ALARZÓN PÉREZ
SÍNDICO MUNICIPAL

C. FELIPE JOSÉ REYES GARCÍA
REGIDOR DE HACIENDA

C. CESAR GUADALUPE TORRES ZÁRATE
TESORERO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE SANTA MARIA ATZOMPA DISTRITO DE CENTRO, OAX.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2018

EFE-1			
CUENTA	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	SALDO 2018	SALDO 2017
11110	EFFECTIVO	1,633,682.46	392,132.89
11120	BANCOS/TESORERIA	15,378,185.35	2,221,175.71
11190	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-	-
11100	TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	17,011,867.81	2,613,308.60
OBSERVACIONES:			

EFE-2			
CUENTA CONTABLE	ACTIVO	MONTO DEL ACTIVO	% DE SUBSIDIO
12410	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	26,617.60	
12440	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	377,400.00	
	TOTAL	404,017.60	0
OBSERVACIONES:			

EFE-3			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2018	2017
	FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	14938130.95	38143743.21
55000	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	400995.11	1309168.53
55100	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	400995.11	1309168.53
55150	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	400995.11	1309168.53
3210	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	14537135.84	36834574.68
OBSERVACIONES:			

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

C. ISAURO ANTONIO ENRÍQUEZ GONZÁLEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

C. BULMARO IGNACIO ALARZÓN PÉREZ
SÍNDICO MUNICIPAL

C. FELIPE JOSÉ REYES GARCÍA
REGIDOR DE HACIENDA

C. CESAR GUADALUPE TORRES ZÁRATE
TESORERO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE SANTA MARIA ATZOMPA DISTRITO DE CENTRO, OAX.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2018

EVHP-2					
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	VARIACIÓN	NATURALEZA
32110	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	36,834,574.68	14,537,135.84	- 22,297,438.84	
32210	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9,891,128.70	46,725,703.38	36,834,574.68	
	TOTAL	46,725,703.38	61,262,839.22	61,262,839.22	-
OBSERVACIONES:					

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

C. ISAURO ANTONIO ENRÍQUEZ GONZÁLEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

C. BULMARO IGNACIO ALARZÓN PÉREZ
SÍNDICO MUNICIPAL

C. FELIPE JOSÉ REYES GARCÍA
REGIDOR DE HACIENDA

C. CESAR GUADALUPE TORRES ZÁRATE
TESORERO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE SANTA MARIA ATZOMPA DISTRITO DE CENTRO, OAX.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2018

EA-1			
CUENTA	CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESOS	IMPORTE	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
4111	DIVERSIONES Y ESPECTACULOS PUBLICOS	5,775.00	
4112	PREDIAL	3,001,495.29	
4113	TRASLACION DE DOMINIO	714,760.71	
4141	PANTEONES	47,900.00	
4143	CERTIFICACIONES, CONSTANCIAS Y LEGALIZACIONES	7,300.00	
4143	LICENCIAS Y PERMISOS	111,028.00	
4143	LICENCIAS Y REFRENDOS PARA EL FUNCIONAMIENTO COMERCIAL INDUSTRIAL Y DE SERVICIOS	98,100.00	
4143	AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO	210,496.00	
4143	SERVICIOS DE VIGILANCIA CONTROL Y EVALUACION 5 AL MILLAR	119,356.69	
4159	OTROS PRODUCTOS	96.74	
4159	PRODUCTOS FINANCIEROS DEL RAMO 28	1,334.58	
4159	PRODUCTOS FINANCIEROS DEL FONDO III	537.84	
4159	PRODUCTOS FINANCIEROS DEL FONDO IV	189.16	
4162	MULTAS	150,800.00	
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.30	
4211	FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES	4,420,716.00	
4211	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	2,646,234.00	
4211	FONDO MUNICIPAL DE COMPENSACIONES	230,211.00	
4211	FONDO MUNICIPAL SOBRE LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIESEL	196,695.00	
4211	LA FEDERACION	244,253.00	
4212	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL	4,939,364.00	
4212	FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES Y DEL D.F.	3,453,590.00	
	TOTAL	20,600,233.31	0
OBSERVACIONES:			

EA-3

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	% GASTO	JUSTIFICACIÓN
51120	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	2,440,277.03	40%	
51270	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	980,967.76	16%	
51310	SERVICIOS BASICOS	806,987.00	13%	
	TOTAL	4,228,231.79	69%	
OBSERVACIONES:				

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

C. ISAURO ANTONIO ENRÍQUEZ GONZÁLEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

C. BULMARO IGNACIO ALARZÓN PÉREZ
SÍNDICO MUNICIPAL

C. FELIPE JOSÉ REYES GARCÍA
REGIDOR DE HACIENDA

C. CESAR GUADALUPE TORRES ZÁRATE
TESORERO MUNICIPAL