

# SANTIAGO IXCUINTLA, NAYARIT

## CUENTA PÚBLICA 2014

### I.-Información contable con la siguiente desagregación:

- a) Estado de situación Financiera.
- b) Estado de Actividades.
- c) Estado de Variación en la hacienda pública.
- d) Estado de cambios en la situación financiera.
- e) Estado de Flujos de Efectivo.
- f) Estado Analítico del Activo.
- g) Estado Analítico de la deuda y otros pasivos:
  - 1. Corto Plazo
  - 2. Largo Plazo
- h) Informe sobre pasivos contingentes.
- i) Notas a los Estados Financieros.
  - 1. Notas de desglose.
  - 2. Notas de memoria.
  - 3. Notas de Gestión Administrativa.

Cuenta Pública 2014  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013  
 (Pesos)

MUNICIPIO DE SANTIAGO XCUINTLA NAYARIT

Ente Público:

CONCEPTO	Año 2014	Año 2013	CONCEPTO	Año 2014	Año 2013
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	17,879,401	19,712,894	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	206,937,099	172,908,660
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	35,022,332	54,290,118	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,093,695	11,133,792	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a C. P.	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>57,995,427</b>	<b>85,136,804</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>206,937,099</b>	<b>172,908,660</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Const. en Proceso	72,413,585	67,781,483	Deuda Pública a Largo Plazo	0	-1,867,328
Bienes Muebles	43,886,483	42,157,528	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	44,648	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Admon. a L. P.	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	1,447,172	33,440,425	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>-1,867,328</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>206,937,099</b>	<b>171,041,332</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>117,791,889</b>	<b>143,379,436</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>175,787,315</b>	<b>228,516,241</b>	Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>-31,149,783</b>	<b>57,474,909</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	37,318,373	101,483,235
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-68,468,157	-44,008,326
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>-31,149,783</b>	<b>57,474,909</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>175,787,315</b>	<b>228,516,241</b>

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

*[Firma]*  
 C. PATRICIA DEL SOL BARRERA  
 PRESIDENTA MUNICIPAL

*[Firma]*  
 DR. FERNANDO JAVIER GONZALEZ IBARRA  
 TESORERO MUNICIPAL



**MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA NAYARIT**  
**ESTADO DE NAYARIT**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31/dic./2014**

Fecha y hora de Impresión | 27/feb./2015 | 12:46 p. m.

Usu: DELMURO  
 Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

	2014	2013*
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA</b>		
<b>LEY DE INGRESOS</b>		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$235,390,407.81	\$0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-\$36,313,164.25	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$271,703,572.06	\$0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$271,703,572.06	\$0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$236,484,455.87	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$69,727,385.06	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$175,144,285.43	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$341,901,356.24	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$340,107,235.53	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$314,669,938.85	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$314,532,583.36	\$0.00

*Handwritten signature or initials*

Cuenta Pública 2014  
Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 y 2013  
(Pesos)

MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA NAYARIT

	2014	2013	Concepto	2014	2013
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>					
Ingresos de la Gestión	13,469,246	12,868,903	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	201,262,908	159,669,450
Impuestos	5,721,785	5,420,420	Gastos de Funcionamiento	141,732,113	119,624,910
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Servicios Personales	16,016,115	14,796,321
Contribuciones de Mejoras	0	0	Materiales y Suministros	43,514,681	25,248,219
Derechos	3,870,835	3,706,053	Servicios Generales		
Productos de Tipo Corriente	1,418,836	1,192,592	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	41,152,424	33,013,295
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,457,790	2,549,837	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,558,472	7,918,540
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	2,446,011	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	258,234,326	258,069,215	Ayudas Sociales		
Participaciones y Aportaciones	248,204,326	249,100,259	Pensiones y Jubilaciones	4,271,112	3,359,988
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	10,030,000	9,958,956	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	23,876,828	21,734,787
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	8,030,133	22,810,813	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	0	22,538,858	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	8,030,133	272,055	Aportaciones	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	279,733,705	294,739,031	Convencios	0	0
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	573,051
			Intereses de la Deuda Pública	0	573,051
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	0	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			<b>Inversión Pública</b>	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	242,416,332	183,255,796
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	37,318,373	101,483,235

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

C.P. FÁTIMA DEL SOL GÓMEZ MONTERO  
PRESIDENTA MUNICIPAL

DR. FERNANDO JAVIER GONZÁLEZ IBARRA  
TESORERO MUNICIPAL

Cuenta Pública 2014  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2014  
(pesos)

MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA, NAYARIT

Ente Público:

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0	-44,007,826	103,539,553	0	59,531,727
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0	-724,854	-127,275,029	0	-127,999,883
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-127,275,029	0	-127,275,029
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-724,854	0	0	-724,854
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013</b>	0	-44,732,680	-23,735,476	0	-68,468,156
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>	0	0	37,318,373	0	37,318,373
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	37,318,373	0	37,318,373
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014</b>	0	-44,732,680	13,582,897	0	-31,149,783

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

C.P. FÁTIMA DEL SOL GÓMEZ MONTERO  
PRESIDENTA MUNICIPAL.

DR. FERNANDO JAVIER GONZÁLEZ IBARRA  
TESORERO MUNICIPAL.

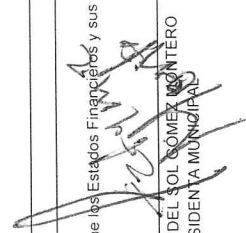
Cuenta Púb 14  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014  
 (Pesos)

MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA MAYARIT

Ente Público:

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>					
Activo Circulante	59,519,914	4,309,887	PASIVO	35,470,982	0
Efectivo y Equivalentes	27,526,661	0	Pasivo Circulante	33,603,654	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,202,401	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	33,603,654	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	19,267,787	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inventarios	6,056,473	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>31,993,253</b>	<b>4,309,887</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>1,867,328</b>	<b>0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	2,536,283	Deuda Pública a Largo Plazo	1,867,328	0
Bienes Muebles	0	1,728,955	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	44,648	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	31,993,253	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>37,318,373</b>	<b>127,999,383</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>37,318,373</b>	<b>127,999,383</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	37,318,373	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	127,999,383
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

  
 C. P. FÁTIMA DEL SOL GÓMEZ MONTERO  
 PRESIDENTA MUNICIPAL

  
 DR. FERNANDO JAVIER GONZÁLEZ IBARRA  
 TESORERO MUNICIPAL

Cuenta Pública 2014  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 y 2013  
(Pesos)

MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA NAYARIT

Ente Público:

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>267,825,946</b>	<b>268,140,159</b>	<b>Origen</b>	<b>802,224</b>	<b>767,389</b>
Impuestos	5,721,785	5,420,420	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	802,224	767,389
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	3,870,835	3,706,053	<b>Aplicación</b>	<b>72,850,036</b>	<b>60,718,113</b>
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	71,076,432	57,010,964
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	1,728,955	3,707,149
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	44,648	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-72,047,812</b>	<b>-59,950,724</b>
Participaciones y Aportaciones	248,204,326	248,054,729			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	10,030,000	9,958,956			
Otros Orígenes de Operación	0	0			
<b>Aplicación</b>	<b>219,096,432</b>	<b>188,975,073</b>	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Servicios Personales	125,235,637	118,739,234	<b>Origen</b>	<b>270,884,190</b>	<b>202,076,872</b>
Materiales y Suministros	15,518,925	13,462,375	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	42,294,118	23,904,693	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,558,472	7,768,540	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	270,884,190	202,076,872
Subsidios y Subvenciones	2,446,011	0			
Ayudas Sociales	4,271,112	3,359,968	<b>Aplicación</b>	<b>249,759,292</b>	<b>204,693,579</b>
Pensiones y Jubilaciones	18,772,156	21,740,262	Servicios de la Deuda	22,586,115	32,480,235
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Interno	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Externo	0	0
Donativos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	227,183,177	172,213,344
Transferencias al Exterior	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>21,114,898</b>	<b>-2,616,707</b>
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>48,730,514</b>	<b>79,165,085</b>	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-2,202,401</b>	<b>16,597,654</b>
			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>20,081,801</b>	<b>3,115,240</b>
			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>17,879,401</b>	<b>19,712,894</b>

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

C. P. FÁTIMA DEL SOL GÓMEZ MONTE<sup>RO</sup>  
PRESIDENTA MUNICIPAL

DR. FERNANDO JAVIER GONZÁLEZ IBARRA  
TESORERO MUNICIPAL



MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA NAYARIT  
ESTADO DE NAYARIT

Reporte Analítico del Activo  
Del 01/ene./2014 al 31/dic./2014

Usr: DELMURO  
Rep: rptEstadoAnalíticoDeActivosYPasivos

Fecha y hora de Impresión | 27/feb./2015  
01:40 p. m.

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
<b>1000</b>	<b>230,997,343.15</b>	<b>959,509,851.50</b>	<b>1,014,719,879.00</b>	<b>175,787,315.49</b>	<b>-55,210,027.66</b>
<b>ACTIVO</b>					
1100	85,522,087.83	884,377,990.94	911,904,651.84	57,995,426.93	-27,526,660.90
1110	20,081,801.01	539,513,359.74	541,715,760.24	17,879,400.51	-2,202,400.50
1111	383,753.88	1,921,041.02	2,152,937.57	151,857.33	-231,896.55
1112	14,873,743.77	537,592,318.72	539,562,822.67	12,903,239.82	-1,970,503.95
1115	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00
1116	3,624,303.36	0.00	0.00	3,624,303.36	0.00
1120	54,290,118.44	321,175,532.67	340,443,319.59	35,022,331.52	-19,267,786.92
1122	0.00	257,884,412.42	257,884,412.42	0.00	0.00
1123	49,311,523.74	48,618,488.98	67,408,376.01	30,521,636.71	-18,789,887.03
1124	0.00	13,458,674.08	13,458,674.08	0.00	0.00
1125	42,275.24	10,085.40	3,376.62	48,984.02	6,708.78
1129	4,936,319.46	1,203,871.79	1,688,480.46	4,451,710.79	-484,608.67
1130	11,150,168.38	23,689,098.53	29,745,572.01	5,093,694.90	-6,056,473.48
1131	3,398,116.92	990,998.26	917,267.79	3,471,847.39	73,730.47
1132	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00	0.00
1134	7,692,051.46	22,698,100.27	28,828,304.22	1,561,847.51	-6,130,203.95
1200	145,475,255.32	75,131,860.56	102,815,227.32	117,791,888.56	-27,683,366.76
1230	69,877,301.85	71,911,085.03	69,374,801.85	72,413,585.03	2,536,283.18
1231	502,500.00	0.00	0.00	502,500.00	0.00
1235	61,896,110.35	69,260,613.47	61,896,110.35	69,260,613.47	7,364,503.12
1236	7,478,691.50	2,650,471.56	7,478,691.50	2,650,471.56	-4,828,219.94
1240	42,157,528.00	1,728,955.06	0.00	43,886,483.06	1,728,955.06
1241	5,131,357.14	269,462.78	0.00	5,400,819.92	269,462.78
1242	396,081.75	0.00	0.00	396,081.75	0.00
1244	12,868,560.53	1,399,700.00	0.00	14,268,260.53	1,399,700.00
1245	4,334,395.19	0.00	0.00	4,334,395.19	0.00
1246	19,386,475.39	59,792.28	0.00	19,446,267.67	59,792.28



MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA NAYARIT  
 ESTADO DE NAYARIT  
 Reporte Analítico del Activo  
 Del 01/ene./2014 al 31/dic./2014

Fecha y hora de Impresión 27/feb./2015 01:40 p. m.

Usr: DELMURO  
 Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
1247	\$40,658.00	\$0.00	\$0.00	\$40,658.00	\$0.00
1250	\$0.00	\$44,648.43	\$0.00	\$44,648.43	\$44,648.43
1251	\$0.00	\$44,648.43	\$0.00	\$44,648.43	\$44,648.43
1270	\$33,440,425.47	\$1,447,172.04	\$33,440,425.47	\$1,447,172.04	-\$31,993,253.43
1271	\$33,440,425.47	\$1,447,172.04	\$33,440,425.47	\$1,447,172.04	-\$31,993,253.43

1271



# MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA NAYARIT

## ESTADO DE NAYARIT

### Reporte Analítico del Pasivo

Del 01/ene./2014 al 31/dic./2014

Usu: DELMURO

Rep: rptEstadoAnalíticoDeActivosYPasivos

Fecha y 27/feb./2015

hora de Impresión 01:40 p. m.

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
2000 PASIVO	\$171,466,116.63	\$508,507,953.28	\$543,978,935.50	\$206,937,098.85	\$35,470,982.22
2100 PASIVO CIRCULANTE	\$173,333,444.50	\$470,526,634.61	\$504,130,288.96	\$206,937,098.85	\$33,603,654.35
2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$173,333,444.50	\$447,940,519.30	\$481,544,173.65	\$206,937,098.85	\$33,603,654.35
2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$820,946.83	\$125,235,636.59	\$141,732,112.73	\$17,317,422.97	\$16,496,476.14
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$9,017,681.25	\$62,447,658.57	\$61,867,044.97	\$8,437,067.65	-\$580,613.60
2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PL.	\$15,590,356.85	\$83,399,609.94	\$73,496,778.96	\$5,687,525.87	-\$9,902,830.98
2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$591,417.23	\$36,386,508.19	\$41,302,423.82	\$5,507,332.86	\$4,915,915.63
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZC	\$35,041,555.05	\$12,459,648.59	\$15,723,430.84	\$38,305,337.30	\$3,263,782.25
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$112,271,487.29	\$128,011,457.42	\$147,422,382.33	\$131,682,412.20	\$19,410,924.91
2130 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$22,586,115.31	\$22,586,115.31	\$0.00	\$0.00
2131 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$0.00	\$22,586,115.31	\$22,586,115.31	\$0.00	\$0.00
2200 PASIVO NO CIRCULANTE	-\$1,867,327.87	\$37,981,318.67	\$39,848,646.54	\$0.00	\$1,867,327.87
2230 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-\$1,867,327.87	\$37,981,318.67	\$39,848,646.54	\$0.00	\$1,867,327.87
2233 PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LAR	-\$1,867,327.87	\$37,981,318.67	\$39,848,646.54	\$0.00	\$1,867,327.87

MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA, NAYARIT

CUENTA PÚBLICA 2014

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

---

NOTAS DE DESGLOCE:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

EFFECTIVO:

Esta cuenta refleja el saldo en moneda nacional en caja principal y fondos revolventes, cuyo importe asciende a \$ 151,857.33, con la siguiente integración:

Fondos Fijos:

<i>Nombre</i>	<i>Saldo</i>	<i>%</i>	<i>Comentarios</i>
Caja Principal	58,980.12	41.46%	Saldo proveniente de la administración que estuvo al frente del Ayuntamiento hasta el mes de Marzo de 2014.
Nueva Caja Principal Julio 14.	43,686.75	30.71%	Para poder controlar debidamente el saldo de la cuenta de caja, se optó en el mes de Julio de 2014, para evitar la contaminación del saldo. El saldo de la cuenta, quedó debidamente depositado en enero 2015.

Caja Principal Villa Hidalgo	39,577.50	27.82%	Saldo de caja de la delegación de Villa Hidalgo. El saldo de la cuenta quedó debidamente depositado en Enero 2015.
------------------------------	-----------	--------	--

**Fondos Revolventes:**

<i>Nombre</i>	<i>Saldo</i>	<i>%</i>	<i>Comentarios</i>
Alejandro González M.	751.25	7.82 %	El saldo proviene de ejercicios anteriores, se encuentra en proceso de depuración.
David Ballesteros Sedano	2,886.78	30.03%	El saldo proviene de ejercicios anteriores, se encuentra en proceso de depuración.
María Luisa Espinoza Martínez	3,000.00	31.21%	Fondo revolvente
Alejandro Martínez Mora	3,000.00	31.21%	Fondo revolvente del Director de Fiscales.
SalDOS por depurar	-25.07	-0.26%	

**BANCOS TESORERÍA.**

El saldo de la cuenta asciende a \$ 12'903,239.82 y se componen principalmente por los siguientes saldos:

**Cuentas Bancarias Banorte:**

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>SALDO</b>
1112-01-0002	Impto.UAN	36,422.62
1112-01-0009	F3 2013	90,987.06
1112-01-0020	Nominas 2	2'152,539.36
1112-01-0024	3x1 Migrantes 2013	232,157.00
1112-01-0029	Ingresos propios 3	205,065.79
1112-01-0034	Fondo 3 2014	1'412,682.11

1112-01-0039	Fondo de Cultura 2014	220,939.12
1112-01-0042	Hábitat 2014	419,414.53
1112-01-0045	3x1 Migrantes 2014	584,999.13
1112-01-0047	Nominas 5	157,426.92
1112-01-0051	Nominas 6	1'475,345.42
	Varias	228,095.61
<b>Suma:</b>		<b>7'216,074.67</b>

#### Cuentas Bancarias Interacciones:

CUENTA	NOMBRE	SALDO
1112-03-0001	Cta. 300077020	5,829,013.76
1112-03-0003	Fideicomiso Bco. Interacciones	746,539.85
<b>Suma:</b>		<b>6,575,555.61</b>

Por lo que se refiere a las cuentas de Banamex y Bancomer, actualmente no se están operando, los saldos se están analizando para proceder a los ajustes o correcciones contables, en su caso, y proceder a la cancelación.

#### **FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA**

El saldo asciende a 1'200,000.00 (un millón doscientos mil pesos 00/100 m.n.), el cual fue creado como **FONDO DE GARANTÍA** según CLÁUSULA QUINTA del contrato de Fideicomiso Irrevocable de Garantía número 9969 de fecha 06 seis de junio de 2013 dos mil trece para efecto de garantizar un crédito de 11'228,608.00 (once millones doscientos veintiocho mil seiscientos ocho pesos 00/100 m.n.).

En dicho contrato, participa el **MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA, NAYARIT** en su carácter de FIDEICOMITENTE y FIDEICOMISARIO EN *SEGUNDO LUGAR*, **GRUPO FINANCIERO INTERACCIONES** en su división

**fiduciaria** como FIDUCIARIO y **BANCO INTERACCIONES S.A.** en su carácter de FIDEICOMISARIO EN PRIMER LUGAR.

### **DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA.**

El saldo de la cuenta asciende a \$ 3'624,303.36 de los cuales la cuenta 1116-01-0002 "**BANCO INTERACCIONES**" asciende a 3'593,622.36 (Tres millones quinientos noventa y tres mil seiscientos veintidós pesos 36/100 m.n.).

De un análisis del saldo, encontramos que proviene de ejercicios anteriores, por lo que revisaremos la procedencia de sus registros para proceder a su corrección.

### **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

#### **DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.**

El saldo de la cuenta es por \$ 30'521,636.71 de los cuales, destacan por su importe los siguientes saldos:

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>SALDO</b>	<b>%</b>
1123-01-000	Empleados de base (varios)	183,444.01	0.60%
1123-02-000	Empleados Confianza (varios)	1,310,660.31	4.29%
1123-03-000	Ex empleados Confianza (varios)	665,761.82	2.18%
1123-04-0004	Municipio de Santiago Ixcuintla	2,365,602.68	7.75%
1123-04-0043	Secretaría de Finanzas	9,588,949.14	31.42%
1123-04-0057	Gobierno del Estado de Nayarit	5,404,766.42	17.71%
1123-04-0064	Banamex	440,658.00	1.44%
1123-04-9999	Municipio de Santiago Ixcuintla	10,091,268.95	33.06%
	Otros	470,525.38	1.54%
	<b>Suma</b>	<b>30,521,636.71</b>	<b>100.00%</b>

Como se puede observar, los saldos más importantes se encuentran a cargo del propio Municipio, y el Gobierno del Estado y Secretaría de Finanzas, provienen de ejercicios anteriores y no corresponden a cuentas que efectivamente se puedan cobrar. Se deberá proceder a su análisis y corrección.

El saldo de la cuenta 1123-04-0064 se refiere a la retención del saldo con fecha 05 de noviembre de 2012 mediante resolución emitida por el Tribunal de conciliación y arbitraje fueron embargados de dicha cuenta recursos por \$ \$ 440,658.00 (cuatrocientos cuarenta mil seiscientos cincuenta y ocho pesos 00/100 m.n.) cantidad que actualmente se encuentra en litigio según expediente 49/2007.

#### **OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.**

El saldo de la cuenta se compone en su totalidad por \$ 4'451,710.79 de la cuenta afectable número 1129-01-0001 "Subsidio para el empleo" el cual no ha sido registrado su acreditamiento contra la cuenta de ISPT que se tiene a cargo.

#### **ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.**

Al saldo de la cuenta asciende a \$ 3'471,847.39

De la revisión que se ha realizado a los saldos que componen la cuenta, encontramos que en su mayoría corresponden a pagos de ejercicios anteriores realizados a diversos proveedores y que en su momento no se contaba con la factura que respaldara la operación, o bien, no fueron amortizados en las facturas subsecuentes, por lo que el importe pagado no fue debidamente cancelado.

Se procederá a analizar el origen de los saldos, para tratar de identificar, aquellas cuentas que proceden para cobro, o en su defecto y previas formalidades que procedan, se proponga la cancelación por incobrables.

### ACTIVO NO CIRCULANTE

El saldo se compone de los siguientes Rubros

NOMBRE	SALDO
BIENES INMUEBLES, INFRAEST. Y CONSTRUCCIONES	72,413,585.03
BIENES MUEBLES	43,886,483.06
ACTIVOS INTANGIBLES	44,648.43
ACTIVOS DIFERIDOS	1,447,172.04
<b>SUMA</b>	<b>117'791,888.56</b>

#### BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES:

Estos activos se encuentran registrados a su valor histórico de adquisición.

En el Rubro de Inmuebles, se localiza el registro en la cuenta 1231-01-0001 "Terreno" con un valor de 502,500.00 (quinientos dos mil quinientos pesos 00/100 m.n.). El valor corresponde a los siguientes inmuebles:

- a) Terreno Cárcamo de bombeo ubicado en la colonia Flores Magón con valor a \$ 142,500.00 (ciento cuarenta y dos mil quinientos pesos 00/100 m.n.)



- b) Terreno para relleno sanitario ubicado dentro del ejido de Capomal, frente al poblado pantano grande con valor de \$ 300,000.00 (Trescientos mil pesos 00/100 m.n.).
  
- c) Terreno Adquirido a la C. Ma. Guadalupe Santos Virgen \$ 60,000.00 (sesenta mil pesos 00/100 m.n.) Desconocemos su ubicación hasta el momento.

### **BIENES MUEBLES:**

El saldo de este rubro no ha sido sujeto a conciliaciones con los inventarios físicos, por lo que su saldo podría **no** reflejar el valor de los bienes que se encuentran en condiciones de uso.

Cabe señalar, que se ha conformado un equipo interdepartamental, con el fin de identificar los bienes muebles que se encuentran en uso en las distintas oficinas del Ayuntamiento, para efecto de su debida integración en la contabilidad, atendiendo las reglas de registro y valoración emitidas por el CONAC.

## **PASIVO**

### **PASIVO CIRCULANTE**

#### **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

#### **SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

El saldo del rubro asciende a \$ 17'317,422.97, el cual se integra por las siguientes cuentas:

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>%</b>
2111-0-11101	Dietas	290,322.46	1.68%
2111-0-11301	Sueldos al personal base	1,202,468.78	6.94%
2111-0-11302	Sueldos al personal de confianza	716,024.28	4.13%
2111-0-11306	Ajuste de calendario	453,361.18	2.62%
2111-0-13101	Primas por años de servicios prestados	288,966.25	1.67%
2111-0-13201	Primas de Vacaciones	2,065,110.13	11.93%
2111-0-13203	Gratificaciones de fin de año	2,749,580.62	15.88%
2111-0-13204	Días dinámicos	413,061.19	2.39%
2111-0-13205	Compensaciones de fin de año	446,511.84	2.58%
2111-0-13401	Compensaciones Ordinarias	3,343,735.02	19.31%
2111-0-13402	Compensaciones extraordinarias	441,693.96	2.55%
2111-0-13403	Compensaciones por servicios eventuales	112,699.35	0.65%
2111-0-14102	Aportaciones al IMSS	1,718,872.22	9.93%
2111-0-14105	Aportaciones al seguro Cesantía y Vejez	277,639.70	1.60%
2111-0-15401	Prestaciones al personal base	2,415,223.38	13.95%
2111-0-15402	Prestaciones al personal de confianza	377,048.61	2.18%
2111-0-15414	Material deportivo	5,104.00	0.03%
	<b>Suma</b>	<b>8,833,003.62</b>	<b>100.00%</b>

El Ayuntamiento, no tiene la capacidad financiera para cubrir la totalidad de las prestaciones establecidas en el contrato colectivo de trabajo firmado con el SUTSEM, razón por la cual, el saldo de ha venido creciendo año con año y las relaciones laborales se han venido deteriorando.

Adicional a las cifras anteriores, en la cuenta denominada "Otras cuentas por pagar a largo plazo" se encuentran registrados gastos por concepto de Servicios personales, por los importes y conceptos que más adelante se describen.

### PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

El saldo de la cuenta asciende a \$ 7'511,503.45 (Siete millones quinientos once mil quinientos tres pesos 45/100 m.n.). Los más significativos son:

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	%
2112-0-000019	Comisión Federal de Electricidad	556,540.00	7.41%
2112-0-000040	Gasolinera del Nayar, SA de CV	281,819.95	3.75%
2112-0-000081	Multiacabados de Nayarit SA	182,679.34	2.43%
2112-0-000135	Teléfonos de México SA	162,720.53	2.17%
2112-0-000233	Socorro Mejía Landa	135,137.72	1.80%
2112-0-000539	Servicio Gasolinero de la Costa SA	147,802.79	1.97%
2112-0-000714	Asesores VGB R&R S.C.	159,500.00	2.12%
2112-01	Proveedores Ejercicios Anteriores	5,130,437.78	68.30%
	Varios	754,865.34	10.05%
	Suma:	7,511,503.45	<b>100.00%</b>

La cifra de proveedores de ejercicios anteriores se encuentra en revisión en base a los arqueos documentales que se están elaborando.

### CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de la cuenta asciende a \$ 5, 687,525.87

La cifra se encuentra en proceso de revisión.

### TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de la cuenta asciende a \$ 5, 507,332.86 de los cuales destacan por su importe y denominación de cuenta:

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
2115-41602	Entidades Paramunicipales Empresariales y no financieras	150,000.00

2115-45101	Pensiones al personal de base	862,798.81
2115-45201	Jubilaciones al personal de base	3,641,530.14
2115-45202	Jubilaciones del personal de confianza	569,323.31
	Varios	283,680.6
	<b>Suma</b>	<b>5'507,332.86</b>

### RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de la cuenta asciende a \$ 38'305,337.30, de los cuales los saldos de cuentas más importantes son:

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
2117-01-0002	Fonacot	1,523,265.78
2117-01-0003	Descuentos de pensiones	300,031.70
2117-01-0013	Descuento de Sindicato	169,471.96
2117-01-0020	Fondo de ahorro	135,627.07
2117-01-0031	Comernova (descuentos)	143,841.23
2117-03	Otras Retenciones y/o Contribuciones	580,658.24
2117-06-0001	ISPT	34,070,430.83
	Varios	1,382,010.49
	<b>Suma</b>	<b>38,305,337.30</b>

De los saldos anteriores el más significativo en términos monetarios corresponde a las retenciones por concepto del ISPT, con fecha 30 de abril de 2009 el Municipio y la Secretaría de Hacienda celebraron convenio con la federación para adherirse al **“Decreto por el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia del Impuesto Sobre la Renta, de derechos y de aprovechamientos”**, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 05 de diciembre de 2008. De conformidad con lo anterior, y en la medida que se haya cumplido con las obligaciones posteriores del Ente, probablemente el saldo solo haya que proceder a su adecuado registro, para reconocer el beneficio del decreto ya comentado.

Se está integrando la información correspondiente, así como las diversas declaraciones de pagos realizados ante el SAT, con el fin de reunir los elementos suficientes para proceder a proponer el ajuste.

### **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Esta cuenta representa el 63.63 % del total del Pasivo, puesto que su saldo asciende a \$ 131'682,412.20 que se componen principalmente por los siguientes saldos en Acreedores Diversos:

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>SALDO</b>
2119-01-0019	Banobras	1,300,000.00
2119-01-0031	Banco Interacciones	35,232,752.22
2119-01-0036	Comernova	1,103,727.80
2119-01-0038	Aguinaldos por pagar	7,497,821.35
2119-01-0047	Crédito quince	-274,079.69
2119-01-0050	Of. Mayor de Gob. Del Estado de Nayarit	300,000.00
2119-01-0068	Sutsem Fondo de Ahorro	10,755,640.60
2119-01-0107	Municipio de Santiago Ixcuintla	1,062,122.60
2119-01-0110	María Guadalupe Casas García	1,311,624.27
2119-01-0112	Sueldos por pagar 2012	2,001,784.14
2119-01-0117	Prestaciones por pagar	12,525,808.77
2119-01-0118	José Pelayo Santana	274,000.00
2119-01-0135	Sueldos por pagar 2013	3,171,721.85
2119-01-0168	Laudo Laboral expediente 6/2009	376,577.32
2119-01-0169	Secretaría de Finanzas Cta. Corriente	40,323,222.34
2119-01-0170	Secretaría de Finanzas (Ret 12% UAN)	8,406,694.27
2119-01-0174	Domun Asesores SA	4,000,000.00
	Varios	2,312,994.36
	<b>Suma</b>	<b>100'152,533.53</b>

Banco interacciones, Secretaría de Finanzas, prestaciones por pagar y salarios por pagar son las principales cuentas que la componen. En el proceso de depuración de saldos que se llevará a cabo durante el ejercicio 2015, se

analizará y rastreará el origen de cada uno de los diversos saldos para comprobar su procedencia.

## **NOTAS DE MEMORIA:**

### **CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES:**

De conformidad con los diversos documentos emitidos por el CONAC, las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, 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, y en el caso del Ente, únicamente se manejan las de tipo presupuestario.

De acuerdo con el Plan de Cuentas que forma parte del Manual de Contabilidad emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las Cuentas de Orden Presupuestarias representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos.

#### **Cuentas de Ingresos**

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, publicadas por el CONAC, el registro de las etapas del presupuesto del Ente refleja lo relativo al estimado, el modificado, el devengado y el recaudado.

<b>LEY DE INGRESOS</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>Ley de Ingresos Estimada</b>	235,390,407.81
<b>Ley de Ingresos por Ejecutar</b>	13,629,756.32
<b>Modificaciones a la Ley de Ing.</b>	49,942,920.57
<b>Ley de Ingresos Devengada</b>	271,703,572.06
<b>Ley de Ingresos Recaudada</b>	271,703,572.06

Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de Información Presupuestaria de este documento.

### **Cuentas de Egresos**

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción I del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos, publicadas por el CONAC, el registro de las etapas del presupuesto del Ente refleja lo relativo al aprobado, el modificado, el comprometido, el devengado, el ejercido y el pagado.

<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>	236,484,455.87
<b>Presupuesto de Egresos por Ejercer</b>	0.00
<b>Presupuesto de Egresos Modificado</b>	105,416,900.37
<b>Presupuesto de Egresos Comprometido</b>	341,901,356.24
<b>Presupuesto de Egresos Devengado</b>	340,107,235.53
<b>Presupuesto de Egresos Ejercido</b>	314,669,938.85
<b>Presupuesto de Egresos Pagado</b>	314,532,583.36

Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de Información Presupuestaria de este documento.

## **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.**

### **CONTROLES INTERNOS.**

La contabilidad del Municipio de Santiago Ixcuintla, Nayarit, no ha tenido en los últimos años rigor en el registro contable en base a los diversos acuerdos emitidos por el CONAC. El análisis de los saldos, las conciliaciones contra la evidencia documental ha sido nula, es por esta razón, que los saldos de varias cuentas requieren de un análisis exhaustivo con el fin de recabar evidencia suficiente que nos permita sin lugar a dudas proponer los ajustes correspondientes o bien realizar las gestiones de cobro a que haya lugar.

Durante las administraciones anteriores, los procesos y controles administrativos del Municipio fueron débiles, la información de los Actos económicos con afectación contable-presupuestal no seguían un orden que permitiera su adecuado y oportuno registro por el área contable, por lo que algunas operaciones fueron omitidas o registradas erróneamente.

El programa con el que el que elaboran los registros contables no recoge las operaciones financieras desde las áreas responsables que las operan, y por lo tanto los registros contables presupuestales no se realizan de manera automática y en línea desde las áreas que las generan tal como lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los documentos que el CONAC ha publicado.

Si bien es cierto que en el acuerdo por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013, se aclara las siguientes fechas de cumplimiento:



Meta	La Federación, las Entidades Federativas y sus respectivos entes públicos a más tardar	Los Municipios y sus entes públicos a más tardar
Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable	30 de Junio de 2014	30 de Junio de 2015
Realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio	31 de Diciembre de 2014	31 de Diciembre de 2015
Generación en tiempo real de estados financieros	30 de Junio de 2014	30 de Junio de 2015
Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el Consejo	Para la correspondiente a 2014	Para la correspondiente a 2015

Estamos reestructurando las diversas Direcciones de la Administración Municipal, analizando los procesos y elaborando manuales y descripciones de puestos.

Confiamos en que podremos entregar la presente administración, con una clara definición de las actividades de cada uno de los funcionarios públicos, en la que queden claramente establecidas sus obligaciones, tareas y responsabilidades.

Dr. Fernando Javier González Ibarra.

Tesorero Municipal de Santiago Ixcuintla, Nayarit.