



Con Hechos Transformamos
SANTIAGO
IXCUINTLA



**MUNICIPIO DE
SANTIAGO
IXCUINTLA, NAYARIT.**

✓ **Información Financiera**

Cuenta pública

2015

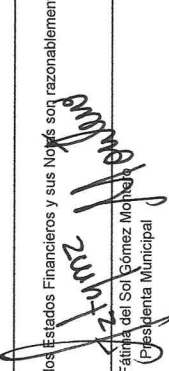
Cuenta Pública 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Pesos)


MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA NAYARIT

Ente Público:

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	37,708,988	13,216,134	PASIVO	10,847,735	17,484,622
Activo Circulante	12,770,659	1,287,073	Pasivo Circulante	1,705,620	17,484,622
Efectivo y Equivalentes	0	559,642	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	17,484,622
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,770,659	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	727,431	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	1,705,620	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 Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	24,938,299	11,929,060	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	9,142,115	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	24,893,651	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	3,314,667	0
Bienes Muebles	0	10,779,060	Deuda Pública a Largo Plazo	5,827,448	0
Activos Intangibles	44,648	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	1,150,000	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	48,238,015	66,093,951
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	48,238,015	66,093,951
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	48,238,015	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	66,093,951
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			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 Morán
 (Presidenta Municipal)


 Dr. Fernando Javier González Ibarra
 (Tesorero Municipal)



MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA NAYARIT

ESTADO DE NAYARIT

Estado de Situación Financiera

Al 31/dic./2015

Fecha y hora de Impresión 14/feb./2016 09:50 p. m.

Usr: DELMURO
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

	2015	2014*	2015	2014*
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$46,511,841.39	\$57,995,426.93	\$0.00	\$44,648.43
EFFECTIVO	\$18,439,042.84	\$17,879,400.51	\$0.00	\$44,648.43
BANCOS/TESORERÍA	\$870,715.10	\$151,857.33	\$2,597,172.04	\$1,447,172.04
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$12,744,024.38	\$12,903,239.82	\$2,597,172.04	\$1,447,172.04
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O A DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$1,200,000.00	\$1,200,000.00	\$104,782,649.65	\$117,791,888.56
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$3,624,303.36	\$3,624,303.36	\$151,294,491.04	\$175,787,315.49
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$22,251,672.54	\$35,022,331.52		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$17,895,587.61	\$30,521,636.71		
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$77,591.11	\$48,984.02	\$191,158,096.52	\$206,937,098.85
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	\$4,278,493.82	\$4,451,710.79	\$189,452,476.52	\$206,937,098.85
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$5,821,126.01	\$5,093,694.90	\$18,019,493.75	\$17,317,422.97
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$3,615,459.85	\$3,471,847.39	\$7,850,422.22	\$8,437,067.65
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$60,000.00	\$60,000.00	\$11,144,553.82	\$5,687,525.87
Total de Activos Circulantes	\$2,145,666.16	\$1,561,847.51	\$5,475,460.39	\$5,507,332.86
	\$46,511,841.39	\$57,995,426.93	\$40,413,504.78	\$38,305,337.30
			\$106,549,041.56	\$131,682,412.20
			\$1,705,620.00	\$0.00
			\$1,705,620.00	\$0.00
			\$191,158,096.52	\$206,937,098.85
ACTIVO NO CIRCULANTE				
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN TERRENOS	\$104,782,649.65	\$117,791,888.56	\$9,142,114.58	\$0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PROPIOS	\$47,519,934.14	\$72,413,585.03	\$3,314,666.58	\$0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$502,500.00	\$502,500.00	\$3,314,666.58	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$46,580,285.14	\$69,260,613.47	\$5,827,448.00	\$0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$437,149.00	\$2,650,471.56	\$5,827,448.00	\$0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$54,665,543.47	\$43,886,483.06	\$5,827,448.00	\$0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$10,885,003.97	\$5,400,819.92	\$5,827,448.00	\$0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$286,540.00	\$396,081.75	\$5,827,448.00	\$0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$398,950.00	\$0.00	\$5,827,448.00	\$0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$14,945,721.77	\$14,268,260.53	\$9,142,114.58	\$0.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$17,155,488.98	\$4,334,395.19		
	\$10,897,003.75	\$19,446,267.67		
	\$96,835.00	\$40,658.00		
Total de Pasivos			\$200,300,211.10	\$206,937,098.85
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO				



MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA NAYARIT
ESTADO DE NAYARIT

Estado de Situación Financiera

Usr: DELMURO

Rep: rptEstadoSituaciónFinanciera

Fecha y 14/feb./2016

hora de Impresión 09:52 p. m.

	2015	2014*	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA	2015	2014*
<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	\$0.00	\$0.00			
<u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</u>	-\$49,005,720.06	-\$31,149,783.36	<u>LEY DE INGRESOS</u>	\$234,326,195.26	\$0.00
<u>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)</u>	\$48,238,014.60	\$0.00	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$7,493,875.87	\$0.00
<u>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</u>	-\$97,243,734.66	-\$31,149,783.36	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$48,496,374.56	\$0.00
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA I</u>	\$0.00	\$0.00	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$275,328,693.95	\$0.00
Total Hacienda Pública/Patrimonio	-\$49,005,720.06	-\$31,149,783.36	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$275,328,693.95	\$0.00
Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$151,294,491.04	\$175,787,315.49	<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>	\$234,326,195.26	\$0.00
			PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$8,834,790.65	\$0.00
			PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$55,372,245.51	\$0.00
			PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$280,863,650.12	\$0.00
			PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$279,546,943.08	\$0.00
			PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$266,006,591.27	\$0.00
			PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$265,765,468.28	\$0.00

2015-12-14

 C.P. Fátima de Sol Gómez Montero
 Presidenta Municipal

Dr. Fernando Javier González Ibarra
 Tesorero Municipal.

Cuenta Pública 2015
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público: _____ MUNICIPIO DE SAN TIAGO IXCUINTLA NAYARIT

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	13,292,502	13,469,246	Gastos de Funcionamiento	176,439,841	201,262,908
Impuestos	4,606,014	5,721,785	Servicios Personales	124,064,338	141,732,113
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	24,859,432	16,016,115
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	27,515,071	43,514,681
Derechos	5,418,498	3,870,835			
Productos de Tipo Corriente	1,903,398	1,418,836	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	39,377,413	41,152,424
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,364,590	2,457,790	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	14,883,233	10,558,472
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	0	2,446,011
			Ayudas Sociales	920,610	4,271,112
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	258,307,146	258,234,326	Pensiones y Jubilaciones	23,573,571	23,876,828
Participaciones y Aportaciones	253,307,146	248,204,326	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	5,000,000	10,030,000	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	1,751,961	8,030,133	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,751,961	8,030,133	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	273,351,609	279,733,705	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	9,297,341	0
			Inversión Pública no Capitalizable	9,297,341	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	225,713,595	242,415,332
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	48,238,015	37,318,373

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 Montano
Presidenta Municipal

Dr. Fernando Javier González Ibarra
Tesorero Municipal

Cuenta Pública 2015
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015
(pesos)

Ente Público: Municipio de Santiago Ixcuintla.

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	0	0	-724,854	0	-724,854
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	59,531,227	-89,956,156	0	-30,424,929
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	103,539,553	37,318,373	0	140,857,926
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-44,008,326	-127,274,529	0	-171,282,855
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	0	59,531,227	-90,661,010	0	-31,149,783
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	9,491,713	-27,347,650	0	-17,855,937
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	48,238,015	0	48,238,015
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	9,491,713	-75,585,664	0	-66,093,951
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	0	69,022,940	-118,028,659	0	-49,005,720

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 Ibarra
Presidenta Municipal

Dr. Fernando Javier González Ibarra
Tesorero Municipal.

Cuenta Pública 2015
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público:

MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA MAYARIT

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación					
Origen	274,722,350	270,901,348	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	606,344	802,224
Impuestos	4,606,014	5,721,785	Origen	606,344	802,224
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Bienes Muebles	0	0
Derechos	5,418,499	3,870,835	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Productos de Tipo Corriente	1,903,398	1,418,836	Aplicación	55,829,711	72,850,036
Aprovechamientos de Tipo Corriente	758,246	1,655,566	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	49,637,797	71,076,432
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	6,190,915	1,728,955
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	999	44,648
Participaciones y Aportaciones	257,036,192	248,204,326	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-55,223,367	-72,047,812
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	5,000,000	10,030,000			
Otros Orígenes de Operación	0	0			
Aplicación	218,939,341	219,096,432	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0	267,809,788
Servicios Personales	120,140,905	125,235,637	Origen	0	0
Materiales y Suministros	24,079,973	15,518,925	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	27,341,376	42,294,118	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	14,863,233	10,558,472	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	267,809,788
Subsidios y Subvenciones	0	2,446,011			
Ayudas Sociales	918,730	4,271,112	Aplicación	0	249,769,292
Pensiones y Jubilaciones	22,571,542	18,772,156	Servicios de la Deuda	0	22,586,115
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	0	0
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	18,040,495
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	9,003,583	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	55,783,009	51,804,916	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	559,642	-2,202,401
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	17,879,401	20,081,801
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	18,439,043	17,879,401

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



DR. FERNANDO JAVIER GONZÁLEZ IBARRA
TESORERO MUNICIPAL

Cuenta Pública 2015
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Pesos)

Ente Público: **MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA NAYARIT**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	57,995,427	1,151,427,050	1,162,910,636	46,511,841	-11,483,586
Efectivo y Equivalentes	17,879,401	804,226,580	803,666,937	18,439,043	559,642
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	35,022,332	334,719,523	347,490,182	22,251,673	-12,770,659
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,093,695	12,480,948	11,753,517	5,821,126	727,431
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	117,791,889	114,322,695	127,331,934	104,782,650	-13,009,239
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	72,413,585	56,314,775	81,208,426	47,519,934	-24,893,651
Bienes Muebles	43,886,483	56,856,921	46,077,860	54,665,543	10,779,060
Activos Intangibles	44,648	999	45,647	0	-44,648
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	1,447,172	1,150,000	0	2,597,172	1,150,000
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	175,787,315	1,265,749,745	1,290,242,570	151,294,491	-24,492,824

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 Moreno
Presidenta Municipal

Dr. Fernando Javier González Ibarra
Tesorero Municipal

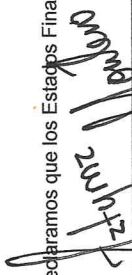
Cuenta Pública 2015
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA NAYARIT

Ente Público:

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna				
Corto Plazo				
Instituciones de Crédito	Peso	México	1,705,620	1,705,620
Títulos y Valores	Peso	México	1,705,620	1,705,620
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			1,705,620	1,705,620
Deuda Interna				
Largo Plazo				
Instituciones de Crédito	Peso	México	7,533,068	5,827,448
Títulos y Valores	Peso	México	7,533,068	5,827,448
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Largo Plazo			7,533,068	5,827,448
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos			197,698,411	192,767,143
			206,937,099	200,300,211

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 2015
MUNICIPIO DE SANTIAGO IXQUINTLA MAYARIT
 Estado Analítico de Ingresos
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

Rubro de Ingresos	Ingreso				Diferencia (7= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	
Impuestos	6,190,946	0	6,190,946	4,606,014	-1,584,932
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	5,609,423	0	5,609,423	5,418,499	-190,924
Productos	1,133,730	0	1,133,730	1,903,398	769,669
Corriente	1,133,730	0	1,133,730	1,903,398	769,669
Capital	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	2,832,361	0	2,832,361	1,364,590	-1,467,770
Corriente	2,832,361	0	2,832,361	1,364,590	-1,467,770
Capital	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	218,559,734	43,416,119	261,975,853	257,036,192	38,476,458
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1	5,080,255	5,080,256	5,000,000	4,999,999
Ingresos Derivados de Financiamientos	2	0	2	0	-2
Total	234,326,196	48,496,375	282,822,571	275,328,694	41,002,498
				Ingresos excedentes ¹	

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso				Diferencia (7= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	
Ingresos del Gobierno	234,326,193	43,416,119	277,742,312	270,328,694	36,002,501
Impuestos	6,190,946	0	6,190,946	4,606,014	-1,584,932
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	5,609,423	0	5,609,423	5,418,499	-190,924
Productos	1,133,730	0	1,133,730	1,903,398	769,669
Corriente	1,133,730	0	1,133,730	1,903,398	769,669
Capital	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	2,832,361	0	2,832,361	1,364,590	-1,467,770
Corriente	2,832,361	0	2,832,361	1,364,590	-1,467,770
Capital	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	218,559,734	43,416,119	261,975,853	257,036,192	38,476,458
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas	1	5,080,255	5,080,256	5,000,000	4,999,999
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1	5,080,255	5,080,256	5,000,000	4,999,999
Ingresos derivados de financiamiento	2	0	2	0	-2
Ingresos Derivados de Financiamientos	2	0	2	0	-2
Total	234,326,196	48,496,375	282,822,571	275,328,694	41,002,498
				Ingresos excedentes ¹	

¹ Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero



MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA NAYARIT

ESTADO DE NAYARIT

Balanza de Comprobación del 02/ene./2015 al 31/dic./2015

Cuentas de Mayor con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

Usr: DELMURO

Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y 15/feb./2016

hora de Impresión 06:05 a. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	BALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		BALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1111	EFFECTIVO	\$151,857.33	\$0.00	\$2,308,096.87	\$1,589,239.10	\$870,715.10	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERÍA	\$12,903,239.82	\$0.00	\$801,918,482.82	\$802,077,698.26	\$12,744,024.38	\$0.00
D	1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$1,200,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,200,000.00	\$0.00
D	1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$3,624,303.36	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,624,303.36	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$262,036,192.13	\$262,036,192.13	\$0.00	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$30,521,636.71	\$0.00	\$58,725,990.93	\$71,352,040.03	\$17,895,587.61	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$13,292,501.82	\$13,292,501.82	\$0.00	\$0.00
D	1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$48,984.02	\$0.00	\$76,314.09	\$47,707.00	\$77,591.11	\$0.00
D	1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$4,451,710.79	\$0.00	\$588,524.03	\$761,741.00	\$4,278,493.82	\$0.00
D	1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$3,471,847.39	\$0.00	\$499,543.73	\$355,931.27	\$3,615,459.85	\$0.00
D	1132	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	\$60,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$60,000.00	\$0.00
D	1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$1,561,847.51	\$0.00	\$11,981,404.05	\$11,397,585.40	\$2,145,666.16	\$0.00
D	1231	TERRENOS	\$502,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$502,500.00	\$0.00
D	1285	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$69,260,613.47	\$0.00	\$55,877,625.77	\$78,557,954.10	\$46,580,285.14	\$0.00
D	1286	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$2,650,471.56	\$0.00	\$437,149.00	\$2,650,471.56	\$437,149.00	\$0.00
D	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$5,400,819.92	\$0.00	\$8,340,600.76	\$2,856,416.71	\$10,885,003.97	\$0.00
D	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$398,081.75	\$0.00	\$422,114.80	\$531,656.55	\$286,540.00	\$0.00
D	1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00	\$0.00	\$398,950.00	\$0.00	\$398,950.00	\$0.00
D	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$14,268,260.53	\$0.00	\$15,881,774.53	\$15,204,313.29	\$14,945,721.77	\$0.00
D	1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$4,334,395.19	\$0.00	\$18,416,582.26	\$5,595,488.47	\$17,155,488.98	\$0.00
D	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$19,446,267.67	\$0.00	\$13,340,721.51	\$21,889,985.43	\$10,897,003.75	\$0.00
D	1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$40,658.00	\$0.00	\$56,177.00	\$0.00	\$96,835.00	\$0.00
D	1251	SOFTWARE	\$44,648.43	\$0.00	\$998.99	\$45,647.42	\$0.00	\$0.00
D	1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$1,447,172.04	\$0.00	\$1,150,000.00	\$0.00	\$2,597,172.04	\$0.00
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$17,317,422.97	\$123,362,267.50	\$124,064,338.28	\$0.00	\$18,019,493.75
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$8,437,067.65	\$59,236,312.65	\$58,649,667.22	\$0.00	\$7,850,422.22
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$5,687,525.87	\$52,007,746.82	\$57,464,774.77	\$0.00	\$11,144,553.82
A	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$5,507,332.86	\$39,409,285.31	\$39,377,412.84	\$0.00	\$5,475,460.39
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$38,305,337.30	\$17,389,500.88	\$19,497,668.36	\$0.00	\$40,413,504.78
A	2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$131,682,412.20	\$102,340,886.82	\$77,207,516.18	\$0.00	\$106,549,041.56
A	2131	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,705,620.00	\$0.00	\$1,705,620.00
A	2229	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,314,666.58	\$0.00	\$3,314,666.58
A	2233	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,827,448.00	\$0.00	\$5,827,448.00
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$31,149,783.36	\$76,351,868.54	\$10,257,917.24	\$0.00	-\$97,243,734.66
A	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,477,805.43	\$0.00	\$4,477,805.43
A	4119	OTROS IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$128,208.85	\$0.00	\$128,208.85
A	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$105,283.82	\$0.00	\$105,283.82



MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA NAYARIT ESTADO DE NAYARIT

Balanza de Comprobación del 02/ene./2015 al 31/dic./2015

Cuentas de Mayor con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

Fecha y hora de Impresión: 15/feb./2016 06:05 a. m.

Usu: DELMURO
Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,217,748.00	\$0.00	\$2,217,748.00
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,095,467.30	\$0.00	\$3,095,467.30
A	4159	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,903,398.28	\$0.00	\$1,903,398.28
A	4162	MULTAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$606,344.05	\$0.00	\$606,344.05
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$711,984.09	\$0.00	\$711,984.09
A	4167	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$46,262.00	\$0.00	\$46,262.00
A	4211	PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$86,196,317.30	\$0.00	\$86,196,317.30
A	4212	APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$3,729,045.82	\$170,839,874.83	\$0.00	\$167,110,829.01
A	4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,000,000.00	\$0.00	\$5,000,000.00
A	4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,751,961.32	\$0.00	\$1,751,961.32
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$0.00	\$0.00	\$55,329,623.28	\$0.00	\$55,329,623.28	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$0.00	\$0.00	\$4,453,504.71	\$0.00	\$4,453,504.71	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$0.00	\$0.00	\$39,089,176.37	\$0.00	\$39,089,176.37	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$7,619,379.78	\$0.00	\$7,619,379.78	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$0.00	\$0.00	\$17,572,654.14	\$0.00	\$17,572,654.14	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$0.00	\$0.00	\$1,614,919.93	\$0.00	\$1,614,919.93	\$0.00
D	5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$0.00	\$0.00	\$1,201,635.30	\$0.00	\$1,201,635.30	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$3,499,266.36	\$0.00	\$3,499,266.36	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$0.00	\$0.00	\$119,876.47	\$0.00	\$119,876.47	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$0.00	\$0.00	\$15,036,186.03	\$0.00	\$15,036,186.03	\$0.00
D	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$0.00	\$0.00	\$1,020,422.56	\$0.00	\$1,020,422.56	\$0.00
D	5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	\$0.00	\$0.00	\$371,722.00	\$0.00	\$371,722.00	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$0.00	\$0.00	\$1,995,402.98	\$0.00	\$1,995,402.98	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$0.00	\$0.00	\$6,367,240.15	\$0.00	\$6,367,240.15	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$0.00	\$0.00	\$697,424.46	\$0.00	\$697,424.46	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	\$8,781,060.87	\$0.00	\$8,781,060.87	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$0.00	\$0.00	\$6,672,232.96	\$0.00	\$6,672,232.96	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$1,707,642.89	\$0.00	\$1,707,642.89	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$0.00	\$0.00	\$201,250.80	\$0.00	\$201,250.80	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$0.00	\$0.00	\$284,616.96	\$0.00	\$284,616.96	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$0.00	\$0.00	\$2,718,396.14	\$0.00	\$2,718,396.14	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$0.00	\$0.00	\$85,206.24	\$0.00	\$85,206.24	\$0.00
D	5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00	\$14,883,232.53	\$0.00	\$14,883,232.53	\$0.00
D	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$0.00	\$0.00	\$771,413.87	\$0.00	\$771,413.87	\$0.00
D	5242	BECAS	\$0.00	\$0.00	\$85,972.50	\$0.00	\$85,972.50	\$0.00
D	5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	\$0.00	\$0.00	\$63,223.25	\$0.00	\$63,223.25	\$0.00
D	5251	PENSIONES	\$0.00	\$0.00	\$4,219,928.43	\$0.00	\$4,219,928.43	\$0.00
D	5252	JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00	\$19,353,642.26	\$0.00	\$19,353,642.26	\$0.00
D	5611	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$0.00	\$9,297,340.63	\$0.00	\$9,297,340.63	\$0.00

MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA, NAYARIT

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL EJERCICIO 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

A) NOTAS DE DESGLOSE:

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO CIRCULANTE.

I.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

I.1.1.1 Efectivo:

Esta cuenta refleja el saldo en moneda nacional en caja principal y fondos revolventes, cuyo importe asciende a \$ 139,175.04 con la siguiente integración:

Fondos Fijos:

Nombre	Saldo	Comentarios
Caja Principal	58,980.12	Saldo proveniente de la administración que estuvo al frente del Ayuntamiento hasta el mes de Marzo de 2014.
Nueva Caja Principal Julio 14.	71,194.92	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 al mes siguiente.

I.1.1.2 Fondos Revolventes:

El saldo asciende a 4,974.93, el saldo proviene del fondo revolvente de Tesorería por 5,000.00 menos pequeños saldos pendientes de depurar por \$ 25.07 pesos.

Así mismo, se refleja en la cuenta 1111-03-0001 “**Caja cuenta puente banco Interacciones**” un saldo por **\$ 735,565.13**. Dicho saldo se genera debido a un traspaso realizado el día 31 de diciembre de 2015 por banco interacciones a nuestra cuenta de cheques, que por situaciones de horarios no quedó disponible en la chequera del municipio sino hasta el día hábil bancario siguiente.

I.1.1.3 BANCOS TESORERÍA.

El saldo de la cuenta asciende a **\$ 12'744,024.38** las cuentas del Ayuntamiento actualmente son administradas por Banorte.

Al inicio del ejercicio se tenían saldos de cuentas de Banamex, HSBC e incluso de Banrural y de HSBC. Los saldos de estas cuentas provenían de errores contables. A través del **Comité de Valuación del Patrimonio Municipal**, conformado por el Síndico Municipal, el Contralor Municipal y el Tesorero, nos dimos a la tarea de investigar la situación de estas cuentas encontrando que se encontraban canceladas, por lo que procedimos a depurar su saldo afectando la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.

I.1.1.4 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.**

I.1.1.5 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 a través del **Comité de Valuación del Patrimonio Municipal** revisaremos el origen de su saldo para proceder a su corrección.

I.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.1.2.1 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

El saldo de la cuenta es por \$ 17'895,587.61 de los cuales, destacan por su importe los siguientes saldos:

CUENTA	NOMBRE	Saldo Inicial	Saldo Final	Diferencia.
1123-01	Empleados de base (varios)	183,444.01	209,933.01	26,489.00
1123-02	Empleados Confianza (varios)	1'310,660.31	1'513,492.66	202,832.35
1123-03	Ex empleados Confianza (varios)	665,761.82	665,761.82	0.00
1123-04	Otros Deudores	28'269,781.68	15'414,405.72	12'855,375.96

Otros	91,988.89	91,994.41	5.52
Suma	30'521,636.71	17'895,587.61	-12'626,049.09

Como se puede observar, la variación más importante se encuentra en la cuenta 1123-04 denominada "Otros Deudores" principalmente la diferencia se integra por saldos imprevistos de las siguientes cuentas:

Cuenta	Nombre	Reducción del saldo
1123-04-0043	Secretaría de Finanzas	9'588,949.14
1123-04-0057	Gobierno del Estado de Nayarit	5'404,766.42

Estos saldos fueron analizados por el **Comité de Valuación del Patrimonio Municipal**, se solicitó una confirmación del saldo con el Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Finanzas, en el cual nos confirman la improcedencia del saldo, por lo que se procedió a su 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.

I.1.3. OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.

I.1.3.1. SUBSIDIO PARA EL EMPLEO

El saldo de la cuenta se compone en su totalidad por \$ 4'278,493.82 de la cuenta afectable número 1129-01-0001 "Subsidio para el empleo" el cual

proviene de ejercicios anteriores por no haber sido registrado su acreditamiento contra la cuenta de ISPT que se tiene a cargo.

I.1.4. ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.

I.1.4.1 Anticipo a Proveedores.

Al saldo de la cuenta asciende a **\$ 3'615,459.85**

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.

A través del **Comité de Valuación del Patrimonio Municipal** 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 improcedentes.

ACTIVO NO CIRCULANTE

1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE

1.2.1 El saldo se compone de los siguientes Rubros

NOMBRE	SALDO
BIENES INMUEBLES, INFRAEST. Y CONSTRUCCIONES	47'519,934.14
BIENES MUEBLES	54'665,543.47
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	2'597,172.04
SUMA	104'782,649.65

1.2.1.1 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.)

El Comité de Valuación del Patrimonio Municipal se ha dado a la tarea de localizar, identificar y clasificar los diversos inmuebles propiedad del Municipio, sin embargo, a la fecha del cierre del ejercicio 2015 no se habían concluido los avalúos catastrales actualizados, por lo que no fue posible reconocer los diversos inmuebles a su valor catastral actual.

1.2.1.2 BIENES MUEBLES:

El Comité de Valuación del Patrimonio Municipal, en cumplimiento con lo establecido en diversos documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se realizó una exhaustiva búsqueda de los bienes muebles del Municipio, clasificándolos y asignándoles valor de acuerdo con lo



MUNICIPIO DE SANTIAGO IXCUINTLA NAYARIT
ESTADO DE NAYARIT

Balanza de Comprobación del 02/ene./2015 al 31/dic./2015

Cuentas de Mayor con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

Fecha y hora de Impresión | 15/feb./2016 | 06:05 a. m.

Usu: DELMURO
 Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
			D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$234,326,195.26	\$0.00	\$0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$234,326,195.26	\$280,248,438.55	\$53,416,119.16	\$0.00	\$7,493,875.87
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$53,416,119.16	\$4,919,744.60	\$48,496,374.56	\$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$275,328,693.95	\$275,328,693.95	\$0.00	\$0.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$275,328,693.95	\$0.00	\$275,328,693.95
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$234,326,195.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$234,326,195.26
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$245,688,830.47	\$0.00	\$142,432,411.47	\$379,286,451.29	\$8,834,790.65	\$0.00
A	8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$11,362,635.21	\$96,422,801.17	\$142,432,411.47	\$0.00	\$55,372,245.51
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00	\$280,863,650.12	\$279,546,943.08	\$1,316,707.04	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$279,546,943.08	\$266,006,591.27	\$13,540,351.81	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00	\$266,006,591.27	\$265,765,488.28	\$241,122.99	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$0.00	\$0.00	\$265,765,488.28	\$0.00	\$265,765,488.28	\$0.00
			\$655,802,341.22	\$655,802,341.22	\$3,906,721,371.33	\$3,906,721,371.33	\$948,929,096.48	\$948,929,096.48

Sumas =>

establecido en las “**REGLAS ESPECIFICAS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO**” que en su apartado B-9 establece:

9. Diferencias obtenidas de la conciliación física-contable y de la baja de bienes.

El reconocimiento inicial de las diferencias, tanto de existencias como de valores, que se obtengan como resultado de la conciliación física-contable de los bienes muebles, inmuebles e intangibles de los entes públicos, se reconocerán afectando las cuentas correspondientes al rubro 3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores y a la cuenta del grupo Activo No Circulante correspondiente. Lo anterior, independientemente de los procedimientos administrativos que deban realizarse de acuerdo a la normatividad correspondiente.

Las diferencias posteriores de valores que se obtengan como resultado de la conciliación física-contable de los bienes muebles, inmuebles e intangibles de los entes públicos, se reconocerán afectando las cuentas correspondientes al rubro 3.2.3 Revalúos y a la cuenta del grupo Activo No Circulante correspondiente.

Para el caso de la baja de bienes derivada, entre otros, por pérdida, obsolescencia, deterioro, extravío, robo o siniestro, ésta se registrará mediante abono a la cuenta de Activo no circulante que corresponda y un cargo a la cuenta 5.5.1.8 Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro. Lo anterior independientemente de los procedimientos administrativos que deban realizarse de acuerdo a la normatividad correspondiente.

Se procedió a realizar las correcciones contables de los bienes muebles correspondientes, registrando la diferencia a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.

2. PASIVO

2.1 PASIVO CIRCULANTE

2.1.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

2.1.1.1 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo del rubro asciende a \$ 18'019,493.75 el cual se integra por las siguientes cuentas:

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	DIFERENCIA
2111-0-11101	Dietas	290,322.46	99,116.91	-191,205.55
2111-0-11301	Sueldos al personal base	1,202,468.78	1,202,468.78	0.00
2111-0-11302	Sueldos al personal de confianza	716,024.28	1'130,424.12	414,399.84
2111-0-11306	Ajuste de calendario	453,361.18	453,361.18	0.00
2111-0-12101	Contratos por honorarios Asimilados a salarios	0.00	2,203.03	2,203.03
2111-0-12201	Sueldo Personal Eventual	0.00	54,000.00	54,000.00
2111-0-13101	Primas por años de servicios prestados	288,966.25	288,966.25	0.00
2111-0-13201	Primas de Vacaciones	2'065,110.13	2,026,711.39	-38,398.74
2111-0-13203	Gratificaciones de fin de año	2'749,580.62	2'779,607.78	30,027.16
2111-0-13204	Días dinámicos	413,061.19	413,061.19	0.00
2111-0-13205	Compensaciones de fin de año	446,511.84	446,511.84	0.00
2111-0-13401	Compensaciones Ordinarias	3'343,735.02	4,338,433.89	994,698.87
2111-0-13402	Compensaciones extraordinarias	441,693.96	441,693.96	0.00
2111-0-13403	Compensaciones por servicios eventuales	112,699.35	112,699.35	0.00
2111-0-14102	Aportaciones al IMSS	1'718,872.22	833,357.54	-885,514.68
2111-0-14105	Aportaciones al seguro Cesantía y Vejez	277,639.70	277,639.70	0.00
2111-0-15401	Prestaciones al personal base	2'415,223.38	2,528,044.23	112,820.85
2111-0-15402	Prestaciones al personal de confianza	377,048.61	586,088.61	209,040.00
2111-0-15414	Material deportivo	5,104.00	5,104.00	0.00
	Suma	17'317,422.97	18'019,493.75	702,070.78

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.

2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

El saldo de la cuenta asciende a \$ 8'538,756.92 Los más significativos son:

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
2112-0-000004	Alica Automotriz, S.A.	c
2112-0-000023	Comercializadora Radiofónica de	68,585.00
2112-0-000040	Gasolinera del Nayar, SA de CV	281,819.95
2112-0-000055	Mario Hernández Grimm	62,193.96
2112-0-000058	Marvin Huizar Landeros	77,451.56
2112-0-000069	Gustavo Javier López Hernández	76,154.00
2112-0-000081	Multiacabados de Nayarit SA	272,796.64
2112-0-000086	Rubén Darío Mondragón Rivera	41,400.00
2112-0-000095	Adrián Nava Robles	46,070.00
2112-0000099	Periódico Express de Nayarit	43,480.00
2112-0-000113	Fernando Sánchez Carbajal	61,729.40
2112-0-000121	Gonzalo Tadeo Muñoz	133,655.40
2112-0-000124	Transp. y expendedora de agua	87,809.00
2112-0-000128	Salvador Valdez Balbuena	71,949.60
2112-0-000233	Socorro Mejía Landa	70,323.88
2112-0-000284	Autorefacciones Rodríguez	46,876.06
2112-0-000306	José Antonio Rodríguez Tello	65,000.05
2112-0-000322	Grupo Benceno de Combustibles	115,881.62
2112-0-000539	Servicio Gasolinero de la Costa SA	262,207.32
2112-01	Proveedores Ejercicios Anteriores	5'121,187.78
	Varios	789,656.77
	Suma:	7,850,422.22

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

Comité de Valuación del Patrimonio Municipal propondrá los ajustes correspondientes una vez concluidas las revisiones en proceso.

2.1.1.3 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de la cuenta asciende a **\$ 11,144,553.82**

La cifra se encuentra en proceso de revisión.

2.1.1.4 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de la cuenta asciende a **\$ 5,475,460.39** 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	874,790.96
2115-45201	Jubilaciones al personal de base	3,776,931.82
2115-45202	Jubilaciones del personal de confianza	413,721.20
	Varios	260,016.41
	Suma	5,475,460.39

La falta de capacidad financiera del Municipio, ha impedido liquidar los saldos señalados.

2.1.1.5 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de la cuenta asciende a **\$ 41,596,865.33**, 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	259,744.47
2117-01-0013	Descuento de Sindicato	32,708.13
2117-01-0020	Fondo de ahorro	142,201.52

2117-01-0031	Comernova (descuentos)	143,841.23
2117-01-0046	Aportaciones PRD	553,793.27
2117-01-0047	Aportaciones PAN	133,744.80
2117-01-0051	Descuento de Joyería	158,957.00
2117-02	Cutas y Retenciones SUTSEM Villa Hidalgo	47,293.03
2117-03	Otras Retenciones y/o Contribuciones	97,565.98
2117-06-0001	ISPT	36,444,813.36
	Varios	875,576.21
	Suma	40,413,504.78

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.

El **Comité de Valuación del Patrimonio Municipal** 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.

2.1.1.6 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Esta cuenta representa el 62.64 % del total del Pasivo, puesto que su saldo asciende a **\$ 106,549,041.58** que se componen principalmente por los siguientes saldos en Acreedores Diversos:

CUENTA	NOMBRE	SALDO
2119-01-0019	Banobras	1,300,000.00
2119-01-0036	Comernova	1,103,727.80

2119-01-0038	Aguinaldos por pagar	7,497,821.35
2119-01-0047	Crédito quince	-269,597.15
2119-01-0050	Of. Mayor de Gob. Del Estado de Nayarit	300,000.00
2119-01-0068	Sutsem Fondo de Ahorro	15,543,777.98
2119-01-0107	Municipio de Santiago Ixcuintla	1,062,122.60
2119-01-0109	María Guadalupe Casas García	1,287,979.27
2119-01-0112	Sueldos por pagar 2012	2,001,784.14
2119-01-0117	Prestaciones por pagar	12,521,808.77
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	137,077.32
2119-01-0169	Secretaría de Finanzas Cta. Corriente	9,944,000.04
2119-01-0170	Secretaría de Finanzas (Ret 12% UAN)	8,527,744.36
	Varios	2,261,740.23
	Suma	120,696,056.43

Sutsem fondo de ahorro, 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.

3. NOTAS DE MEMORIA:

3.1 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.

3.1.1 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.

LEY DE INGRESOS	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	234,326,195.26
Ley de Ingresos por Ejecutar	7,493,875.87
Modificaciones a la Ley de Ingresos	48,496,374.56
Ley de Ingresos Devengada	275,328,693.95
Ley de Ingresos Recaudada	275,328,693.95

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

3.1.2 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.

PRESUPUESTO DE EGRESOS	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	234,326,195.26
Presupuesto de Egresos por Ejercer	8,834,790.65
Presupuesto de Egresos Modificado	55,372,275.51
Presupuesto de Egresos Comprometido	280,863,650.12
Presupuesto de Egresos Devengado	279,546,943.08
Presupuesto de Egresos Ejercido	266,006,591.27
Presupuesto de Egresos Pagado	265,765,468.28

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

CONTROLES INTERNOS.

Con la finalidad de mejorar la gestión administrativa del Ayuntamiento, el H. Cabildo ha tenido a bien emitir un nuevo REGLAMENTO DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE SANTIAGO IXCUINTLA, en dicho reglamento, establecen plazos específicos para que las diferentes áreas de la administración municipal concluyan con la elaboración de los manuales de procedimientos y descripciones de puestos.

El **Comité de Valuación del Patrimonio Municipal**, ha concluido con los trabajos de revisión, valuación y ajuste de los bienes muebles del Ayuntamiento. Por lo que respecta a los bienes inmuebles, se está en espera de la conclusión de los avalúos correspondientes para proceder al registro adecuado en la contabilidad del Municipio.

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



Dr. Fernando Javier González Ibarra.

Tesorero Municipal de Santiago Ixcuintla, Nayarit.

Santiago Ixcuintla, Nayarit 13 de Febrero de 2016.