OOMAPAS

JUNTOS HAGAMOS EL CAMBIO
SANTIAGO IXCUINTLA
H. XLI AYUNTAMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA DE DESGLOSE

EFECTIVO Y EQUIVALENTES
Efectivo

Esta cuenta refleja el saldo de $16,968.10 al cierre del mes de marzo del 2018, por disposición de fondo revolvente no fuero comprobado por el director en turno de la administración 2011 a 2014, refleja una cantidades de efectivo en la tres caja de recaudación pendiente en depositar a las cuenta de banco.

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
1111-01-001-01	Caja Principal Santiago Ixc.	$845.96
1111-01-003-01	Caja Principal Villa Hgo.	18.19
1111-01-004-01	Caja Principal Yago	203.04
1111-02-001-03	Fondo revolvente (No Comprobó)	$10,000.00
1111-02-001-10	Fondo revolvente cajera principal	5,000.00

BANCO TESORERÍA

En la cuenta de banco de balance de comprobación se refleja la cantidad de $113,464.75 en diferentes cuentas bancarias con saldos activos que se encuentra inmovilizadas por demandes laborales en diferentes ejercicios fiscales.

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	Observación
1112-01-001	BANAMEX 1745578477	3,616.53	Este saldo se encuentr inmovilizado en virtud de que s tiene unas demanda laborales
1112-01-002	BANAMEX 7012414690	13,193.04	Este saldo se encuentr inmovilizado en virtud de que s tiene unas demandas laborales.
1112-01-003	BANAMEX 700411148524	300.34	Este saldo se encuentr inmovilizado en virtud de que s tiene unas demandas laborales.

Bravo 9 biss
Teléfono y fax (323) 235-16-66
EMAIL: siapasantiago@hotmail.com
Santiago Ixc., Nay. Col. Centro .P.63300

1112-04-001	BANAMEX 7387878798	4,080.34	Este saldo se encuentra inmovilizado en virtud de que se tiene unas demandas laborales.
1112-05-002	BANORTE 890608674	1,724.26	Este saldo se encuentra inmovilizado en virtud de que se tiene unas demandas laborales.
1112-05-006	BANORTE 400962010	38,258.92	Cuentas Activas Sgto.
1112-06-001	BANORTE 265737332	4.03	Cuentas Activas villa hgo.
1112-07-002	BANORTE 485770034	96,784.13	Cuentas Activas yago
1112-08-001	BANCOMER 0111342959	306,521.34	Cuenta activa villa hgo.
1112-09-0001	Capreco S01-07581	1,101,000.00	Cuenta activa de stgo.

DEPOSITO DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA

Al 31 de marzo del 2018, este rubro del activo denominado depósito de fondos de terceros en garantía y/o administración, asciende a 4,376.00 el cual se integra por los depósitos de garantía que se depositaron a la comisión federal de electricidad por contrato de servicio de energía eléctrica.

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
1116-01	Depósito de garantía Santiago CFE	$1,366.00
1116-02	Depósito de garantía Margen Derecha CFE	3,010.00

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El saldo del as cuenta es por 403,549.54 de los cuales, destacan por su importancia los siguientes saldos:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO INCIAL	SALDO FINAL
1123-01	PERSONAL DE BASE STGO	3,920.00	3,920.00
1123-02	PERSONAL DE CONFIANZA STGO.	112,007.36	112,007.36
1123-03	PERSONAL DE CONFIANZA VILLA	20,519.33	20,519.33
1123-05	PERSONAL DE CONFINZA YAGO	4,586.02	4,586.02
1123-06	OTROS DEUDORES STGO.	260,474.03	260,474.03

1123-07	OTROS DEUDORES VILLA HGO.	378.99	378.99
1123-08	OTROS DEUDORES YAGO	2,349.32	1,663.81
	SUMA	**404,235.05**	**403,549.54**

En el estadio de situación financiera en la cuenta de ingresos por recuperar a corto plazo, refleja la cantidad de $ 317,111.15 derivados de los ingresos no depositados en cuenta bancaria, ya que las autoridades de las administraciones anteriores los reportaron como recibos por comprobar, además son cuentas que se utiliza para ingresos pendientes por recuperar en el mes como el cobro de servicio de agua y drenaje.

CONCEPTOS	CANTIDAD	EJERCICIO
1124-01	Sergio Salvador Molina R. Recibos por comprobar	317,111.15

En la cuenta de préstamos otorgados a corto plazo, refleja una cantidad de $194,838.14 al cierre Del 31 de marzo del 2018, los prestamos se realizaron al personal de base, confianza, organismo y ayuntamiento, existe adeudos no cobrables ya que hay personal que ya no laboran en el oomapas.

PERSONAL QUE YA NO LABORAN EN OOMAPAS	MONTO
1126-01-003	8,800.00
1126-01-020	9,778.68
1126-01-008	300.00
1126-01-016	700.00

PERSONAL ACTUAL DE OOMAPAS	MONTO
1126-01-001	114,109.46
1126-01-002	31,600.00
1126-01-004	3,000.00

Bravo 9 biss
Teléfono y fax (323) 235-16-66
EMAIL: siapasantiago@hotmail.com
Santiago Ixc., Nay. Col. Centro .P.63300

1126-01-006	4,500.00
1126-01-007	1,000.00
1126-01-010	2,000.00
1126-01-009	5,050.00
1126-01-017	2,000.00
1126-01-024	4,000.00
1126-01-027	6,000.00
1126-01-029	1,000.00
1126-01-039	1,000.00

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

La cuenta de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes, en estas cuentas se maneja para el I.V.A. Acreditable y subsidio al empleo, refleja en el estado de situación financiera el saldo de $ 5´425,524.98 con la siguiente integración:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO INCIAL	SALDO FINAL
1129-01-001	I.V.A. ACREDITABLE	3,882,066.96	4,058,828.83
1129-01-002	I.S.H.	743.01	743.01
1129-01-003	CREDITO AL SALARIO	9,853.06	9853.06
1129-01-004	SUBSIDIO AL EMPLEO	253,592.28	257,221.55
1129-02-001	I.V.A. ACREDITABLE	291,098.23	291,098.23
1129-02-003	CREDITO AL SALARIO	47,782.36	47,782.36
1129-02-004	SUBSIDIO AL EMPLEO	146,159.65	145,159.65
1129-03-001	I.V.A. ACREDITABLE	367,539.86	367,539.86
1129-03-004	SUBSIDIO AL EMPLEO	76,292.59	80,023.07
1129-04-001	I.V.A. ACREDITABLE	137,784.82	137,784.82
1129-04-004	SUBSIDIO AL EMPLEO	28,422.50	28,422.50
	SUMA	**5´241,335.32**	**5´425,524.98**

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.

Anticipo a Proveedores

En la cuenta 1131 de Anticipo a proveedores refleja una cantidad del $154,016.31 es un adeudo de comprobación de proveedores de administraciones pasadas que no solventaron con facturas de los proveedores en su tiempo, o bien, no fueron amortizadas 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 identifica, aquellas cuentas que preceden para cobro, o en su defecto y previas formalidades que procedan, se proponga la cancelación por improcedentes.

BIENES MUEBLES

Este rubro los bienes muebles que son propiedad del OOMAPAS, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, u obtenidos por transferencias de otras instituciones, con son: mobiliario y equipo de administración, vehículos y equipo de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas, que aun se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo, Al 31 de diciembre del 2017 este rubro asciende a $1´208,316.65

CONCEPTOS	CANTIDAD
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 145,736.36
Vehículo y Equipo de Transporte	$ 41,937.04
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$ 1´020,643.25

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CUENTA POR PAGAR A CORTO PLAZO

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Bravo 9 biss
Teléfono y fax (323) 235-16-66
EMAIL: siapasantiago@hotmail.com
Santiago Ixc., Nay. Col. Centro .P.63300

El saldo de rubro asciende a $ 8,049,510.35 el cual se integra por las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO INCIAL	SALDO FINAL
2111-1-11301	SUELDO AL PERSONAL DE BASE	68,838.82	68,838.82
2111-1-11302	SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA	295,275.50	216,969.23
2111-1-11306	AJUSTE DE CALEDARIO	154,996.39	154,996.39
2111-2-12202	SUELDO AL PERSONAL INTERINO	88,797.64	88,797.64
2111-3-13201	PRIMA VACIONAL	446,686.20	446,686.20
2111-3-13202	PRIMA DOMINICAL	3,029.87	3,029.87
2111-3-13203	GRATIFICACION DE FIN DE ANO	511,639.29	511,639.29
2111-3-13204	DIAS DINAMICOS	72,547.55	72,547.55
2111-3-13205	COMPENZACION DE FIN DE ANO	78,419.81	78,419.81
2111-3-13301	REMUNERACIONES POR HORAS	37,593.38	37,593.38
2111-3-13401	COMPENSACIONES ORDINARIA	43,100.64	22,797.94
2111-3-13402	COMPENSACIONES EXTRAORDINARIA	8,890.53	8,890.53
2111-5-15101	FONDO DE AHORRO	3'585,098.27	3'585,098.27
2111-5-15401	PRESTACIONES AL PERSONAL DE BASE	2'753,904.97	2'753,904.97
	SUMA	**8'148,821.86**	**8'049,510.35**

El OOMAPAS, 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, se han venido acumulando prestaciones.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

En la cuenta de proveedores por pagar a corto plazo refleja una cantidad de $2´223,543.91 en donde existe un pendiente de $2´186,266.91 de ejercicios de años anteriores que no exigieron los pagos lo proveedores.

Adeudo de Proveedor de la Administración Saliente	Cantidad	EJERCICIO
2112-1-000022	12,300.64	
2112-1-000026	2,478.48	

Bravo 9 biss
Teléfono y fax (323) 235-16-66
EMAIL: siapasantiago@hotmail.com
Santiago Ixc., Nay. Col. Centro .P.63300

OOMAPAS

JUNTOS HACEMOS EL CAMBIO
SANTIAGO IXCUINTLA
H. XLI AYUNTAMIENTO

2112-1-000088	310.02	
2112-1-000133	12,843.52	
2112-1-AAPP551028S81	0.63	
2112-1-HEFC600304R87	640.00	
2112-1-OIAC380831642	1,722.25	
2112-1-SGC111213TG9	5,156.47	
2112-2-LOGL8010201EA	22.99	
2112-2-TOAA740311BT7	1,800.00	
2112-11-002	1,014.09	Ejercicio anteriores de 2011 depuración
2112-11-003	380.00	Ejercicio anteriores de 2011 depuración
2112-11-005	502.00	Ejercicio anteriores de 2011 depuración
2112-11-006	1´656,932.00	Ejercicio anteriores de 2011 depuración
2112-11-008	56,425.50	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-009	1,187.90	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-011	10,320.10	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-012	977.50	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-013	6,428.50	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-014	1,190.11	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-015	21,533.75	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-016	129.31	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-017	42,968.55	Ejercicios anteriores de 2011 depuración

Bravo 9 biss
Teléfono y fax (323) 235-16-66
EMAIL: siapasantiago@hotmail.com
Santiago Ixc., Nay. Col. Centro .P.63300

2112-11-019	200.00	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-020	1,175.00	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-024	217,623.20	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-025	5,046.00	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-12-LOGL801021EA	93,602.10	
2112-12-POFL20179T9	209.00	
2112-12-EMS010521B26	5,073.18	
2112-12	3,080.00	
2112-12-OIAC380831642	1,012.67	
2112-12-OORJ670624LR5	51,264.99	
2112-12-RILL910294U0	7,453.46	

En la cuentas de retenciones y contribuciones, por pagar a corto plazo refleja la cantidad de 7,846,344.75 por retenciones a trabajadores de base y confianza, en donde la mayor parte de adeudo asciende a $7,227,765.15 por retención del impuesto de i.s.r. a sueldo que no se ha declarado ante el sat.

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
2117-01-001	I.S.R.	1,982,668.56
2117-01-002	COUTAS SUTSEM	18,228.59
2117-01-004	INFONACOT	39,646.72
2117-01-005	SEGURO DE VIDAD SUTSEM	82,653.45
2117-01-006	SERVICIOS FUNERALES SUTSEM	14,740.00
2117-01-007	AHORRO SUTSEM	150,907.03
2117-01-008	INFONACOT SITEN	23,992.32

Bravo 9 biss
Teléfono y fax (323) 235-16-66
EMAIL: siapasantiago@hotmail.com
Santiago Ixc., Nay. Col. Centro .P.63300

OOMAPAS

JUNTOS HACEMOS EL CAMBIO
SANTIAGO IXCUINTLA
H. XLI AYUNTAMIENTO

2117-01-010	FONDO MUTUALISTA	42,026.56
2117-01-011	FONDO DE DEFUCION	1,260.00
2117-01-012	VALES DEL SUTSEM	28,062.50
2117-01-014	OTRAS RETENCIONES DEL SUTSEM	8,652.60
2117-03-001	I.S.R.	410,708.99
2117-03-007	AHORRO SUTSEM	159,609.78
2117-03-008	COUTAS SINDICALES	9,738.85
2117-04-001	I.S.R.	170,574.60
2117-04-002	CUOTAS SUTSEM	10,599.46
2117-04-005	SEGURO DE VIDA	31,034.65
2117-04-006	SERVICIOS FUNERALES	29,689.00
2117-04-007	AHORRO SUTSEM	12,278.28
2117-05-001	IMSS	31,221.69
2117-05-001	R.C.V.	5,227.59
2117-05-003	PENSION ALIMENTICIA	12,776.50
2117-05-004	I.V.A. RETENIDO	6,234.95
2117-05-005	I.S.R.	5,951.59
2117-05-006	IMPUESTOS CEDULARES	889.68
2117-05-007	PENSION ALIMENTIA	306.41
2117-05-008	FANY YESENIA MURRILLO BARAJAS	1,260.50
2117-07-001	IMSS	49,515.07
2117-07-003	PENSION ALIMENTICIA	3,501.12
2117-08-001	IMSS	48,363.22
2117-10-001	IMPUESTO DE 5% AL MILLAR	380.79
2117-10-002	IMPUESTO DE 2% AL MILLAR	951.99

Bravo 9 biss
Teléfono y fax (323) 235-16-66
EMAIL: siapasantiago@hotmail.com
Santiago Ixc., Nay. Col. Centro .P.63300

2117-72-001	I.S.P.T. STGO	4,015,510.81
2117-72-002	I.S.P.T. MARGEN DERECHA	4,927.16
2117-72-003	I.S.P.T. VILLA HGO	769,126.05
2117-72-004	I.S.P.T. YAGO	159,251.09

En la cuenta de otras cuentas por pagar a corto plazo refleja la cantidad de $ 927,796.22 por adeudo por el concepto de acreedores diversos a personal de base y confianza por prestaciones como aguinaldo, sueldo, de ejercicios anteriores.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO INCIAL	SALDO FINAL
2119-01	ACREDORES DIVERSOS SGTO.	905,422.62	700,115.47
2119-02	ACREDORES DIVERSOS MARGEN	5,552.68	5,552.68
2119-03	ACREDORES DIVERSOS VILLA HGO.	88,128.36	50,995.40
2119-04	ACREDORES DIVERSOS YAGO	29,252.04	13,406.87
2119-05	ANTICIPO DE AGUA MARGEN DERECHA	3,878.80	3,878.80
2119-06	ANTICIPO DE AGUA YAGO	153,847.00	153,847.00
	SUMA	**1´242,804.50**	**927,796.22**

La cuenta de documentos por pagar a corto plazo se tiene un cantidad de $786,099.90 por préstamos que se realizaron con el ayuntamiento de la administración de Sergio González García donde al finalizar el ejercicio el ayuntamiento no solicito el pago de los préstamos otorgados,

Bravo 9 biss
Teléfono y fax (323) 235-16-66
EMAIL: siapasantiago@hotmail.com
Santiago Ixc., Nay. Col. Centro .P.63300

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El estado de actividades refleja entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el OOMAPAS, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de marzo del 2018, de esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por $ 1, 564,648.33 el cual se integra por las siguientes cuentas:

Ingresos de Gestión

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de recaudación de recursos propios con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades encomendadas.

INGRESOS	CANTIDAD
INGRESOS DE GESTION	
Ingresos por venta de bienes y servicios	$ 5,283,084.49
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
Transferencias, asignaciones, subsidios	$ 782,413.00
Total de ingresos y otros beneficios	$ 6,065,497.49

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los gastos y otras pérdidas los integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 servicios personales, 2000 materiales y suministros, 3000 servicios generales y 5000 bienes muebles, inmuebles e intangibles.

EGRESOS	CANTIDAD
GASTOS FUNCIONAMIENTO	
Servicios Personales	$ 3, 372,559.06
Materiales y Suministros	$ 362,763.58
Servicios Generales	$ 765,526.52
Total de egresos y otras pérdidas	$ 4, 500,849.16

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	**$ 1, 564,648.33**

Bravo 9 biss
Teléfono y fax (323) 235-16-66
EMAIL: siapasantiago@hotmail.com
Santiago Ixc., Nay. Col. Centro .P.63300

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El estado de variación en la hacienda pública muestra la modificaciones o cambios realizados en la hacienda pública del OOMAPAS, al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2018 se obtuvo un saldo de $ -11, 044,832.32

Así también, es modificación por el aumento o disminución al patrimonio.

CONCEPTO	MONTO
PATRIMONIO GENERADO	
RESULTADO DE EJERCICIO	1,564,648.33
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-12,609,480.65
TOTAL	**-11,044,832.32**

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDE PRESUPUESTAL

de conformidad con los diversos documentos 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, si incorporación en libros es necesario con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativo, 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 presupuestarios.

Bravo 9 biss
Teléfono y fax (323) 235-16-66
EMAIL: siapasantiago@hotmail.com
Santiago Ixc., Nay. Col. Centro .P.63300

De acuerdo con el plan de cuentas que confirma parte de manual de contabilidad emitido por el consejo nacional de armonización contable (CONAC), las cuentas de orden presupuestal representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la ley de ingresos y el presupuesto de egresos.

CUENTA 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 Norma y Metodología para la determinación de los momentos contable de los ingresos, publicadas por el CONAC, el registro de las etapas del presupuesto ente refleja lo relativo al estimado, el modificado, el devengado y el recaudado como sigue:

LEY DE INGRESOS	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	23,365,004.33
ley de Ingresos por Ejecutar	17,299,506.84
ley de Ingresos Devengado	6,065,497.00
Ley de Ingresos Recaudado	6,065.497.00

CUENTA DE EGRESOS

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción I del artículo 37 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.

LEY DE EGRESOS	MONTO
Presupuesto de Egresos Aprobado	23,365,004.33
Presupuesto de Egresos por Ejercer	18,837,625.69

Bravo 9 biss
Teléfono y fax (323) 235-16-66
EMAIL: siapasantiago@hotmail.com
Santiago Ixc., Nay. Col. Centro .P.63300

Presupuesto de Egresos Comprometido	4,527,378.04
Presupuesto de Egresos Devengado	4,527,378.04
Presupuesto de Egresos Ejercido	4,527,378.04
Presupuesto de Egresos Pagado	4,527,378.04

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Controles internos.

Con el inicio de la administración del H. XLI Ayuntamiento de Santiago Ixcuintla, se está trabajando con la implementación de un nuevo organigrama, reglamento de la administración pública municipal así como en los procesos administrativos, que nos permitan mejorar la gestión administrativa y la rendición de cuentas.

Atentamente

Esteban Bernal H.

Tec. Esteban Bernal Hernández

Director General

Bravo 9 biss
Teléfono y fax (323) 235-16-66
EMAIL: siapasantiago@hotmail.com
Santiago Ixc., Nay. Col. Centro .P.63300