

## Notas a los Estados Contables.

### I. Notas de desglose:

#### I.I Información contable.

#### 1) Notas al Estado de Situación Financiera.

#### Activo.

#### Efectivo y equivalentes.

- La cantidad disponible en bancos, es la siguiente:

**Cuadro 1. Efectivo y Equivalentes, junio 2014.**  
(Pesos).

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.	2014
EFFECTIVO EN BANCOS-TESORERÍA	199,055,583.27
INVERSIONES TEMPORALES	64,180,455.42
<b>TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>263,236,038.69</b>

Fuente: Balanza de Comprobación.

Los intereses ganados que generan las cuentas en las Instituciones Bancarias del país se encuentran registrados en las cuentas contables de ingresos financieros y son reportados en los Informes Trimestrales de Avance de Gestión Financiera.

#### Derechos a recibir efectivo o equivalentes.

- El rubro Derechos a recibir efectivo o equivalentes se integra de préstamos a empleados sindicalizados, gastos a comprobar, deudores diversos, fondos revolventes y subsidio para el empleo, que asciende a \$21,383,805.46.

Respecto a los Préstamos a empleados sindicalizados, este saldo se integra principalmente por los préstamos de apoyo a la vivienda que año con año se otorga a empleados de base de este Municipio y que asciende a \$2,384,690.80, incluye \$2,857.00 diferencia que quedó pendiente del préstamo otorgado en el ejercicio

2012 a un trabajador que falleció en ese mismo año, el descuento se aplicará en el finiquito que se cubra a los beneficiarios, y \$500.00 que no se descontaron a un trabajador y \$1,750.00 que se descontaron de más a 5 trabajadores, por el crédito de apoyo a la vivienda otorgado a trabajadores sindicalizados.

Respecto a gastos a comprobar, el total que se ubica en saldos vencidos con antigüedad mayor a 180 días, se originaron durante la administración anterior y, a la fecha están pendientes que recuperación. Los saldos no vencidos corresponden a gastos a comprobar otorgados durante 2014, que se encuentran en trámite de comprobación.

**Cuadro 2. Gastos a comprobar, junio 2014.**  
(Pesos).

NOMBRE	ADEUDO TOTAL	NO VENCIDO	VENCIDO A		MENOR O IGUAL A 365 D.	MAYOR A 365 DÍAS
			90 DÍAS	180 DÍAS		
GAMALIEL BAUTISTA SANCHEZ	30,000.00	30,000.00				
BRAULIO GINES LUCAS	30,000.00	30,000.00				
JOSE LUIS RICARDO MARTINEZ RODRIGUEZ	30,000.00	30,000.00				
ANGEL OMAR SILVA ESCALONA	30,000.00	30,000.00				
FORTINO ARANGO	25,000.00	25,000.00				
JOSE ROBERTO GUZMAN GARCIA	20,000.00	20,000.00				
REY DAVID HERNANDEZ VILLAGRANA	60,000.00	60,000.00				
ISAIAS LIVRADO RODRIGUEZ MARTINEZ	15,000.00	15,000.00				
NORBERTO AYALA VEGA	50,000.00	50,000.00				
ROSARIO LEVI LOPEZ LOPEZ	20,000.00	20,000.00				
DOMINGO DAGOBERTO JIMENEZ CRUZ	80,000.00	80,000.00				
GUILLERMO BENITEZ MORALES	10,000.00	10,000.00				
GARCIA RUIZ MARTIN GERARDO	15,120.00				15,120.00	
VALERIANO GONZALEZ LUIS JAVIER	2,099,010.00				2,099,010.00	
SANCHEZ LOPEZ ADOLFO	10,000.00		10,000.00			
FIDEL CARLOS TAMAYO CANSECO	513,492.20	513,492.20				
ALVAREZ CANDIANI JUDITH MARIA	726,242.06	726,242.06				
GAYTAN AQUINO CELESTINO	228.50		228.50			
SILVA FERNANDEZ CLAUDIA DEL CARMEN	45,870.00		45,870.00			
MARTELL RODRIGUEZ ENRIQUE	30,416.35		30,416.35			
HERNANDEZ GARCIA LEANDRO	1,190,000.00		1,190,000.00			
NARVAEZ WILSON EDUARDO ALFREDO	2,005,492.38		2,005,492.38			
BERNARDO SANTOS RODOLFO	3,780.00				3,780.00	
CABALLERO VALENCIA HELIODORO	250,000.00		250,000.00			

Fuente: Balanza de Comprobación.

**Cuadro 2. Gastos a comprobar, junio 2014.**  
(Pesos).

NOMBRE	ADEUDO TOTAL	NO VENCIDO	VENCIDO A		MENOR O IGUAL A 365 D.	MAYOR A 365 DIAS
			90 DIAS	180 DIAS		
PRIETO FLORES DAVID ERASTO	4,190,051.01				301,458.46	3,888,592.55
SANDOVAL CARBALLIDO ALFONSO	12,600.00					12,600.00
VERONICA DELIA LOPEZ RIVERA	940,398.01					940,398.01
GRIJALVA MIJANGOS JOSE MANUEL	605,885.35			605,885.35		
JIMENEZ JIMENEZ FRANCISCO JAVIER	80,000.00		80,000.00			
GONZALEZ SANCHEZ RENE	5,500.00	5,500.00				
VALENCIA SANCHEZ GRISEL	50,000.00		50,000.00			
ALDECO REYES RETANA MARLENNE	375,870.00	100,000.00	275,870.00			
MARTINEZ GRACIDA ORDUÑA JORGE	500,000.00		500,000.00			
PEREZ GOOPAR SERGIO	998,520.00	293,520.00	705,000.00			
BARRAGAN PERALES JOSE MANUEL	100,887.35	100,177.00	710.35			
RUIZ BAUTISTA ARIEL CECILIO	20,000.00	20,000.00				
RAMOS BARRITA MADAI JESUS	2,295.00	2,295.00				
PALACIOS CHAVEZ FELIX MAURO	56,800.00	56,800.00				
VILLANUEVA FLORES GETSEMANI ADRIANA	34,770.00	34,770.00				
KATZ MORALES JAIME	442,777.18	426,476.66	16,300.52			
ESPINOZA SEBASTIAN VERONICA ALEJANDRA	20,046.60	20,046.60				
ROMANO LOPEZ ELIZABETH JAZMYN	3,000.00		3,000.00			
VILLAFANE HERNANDEZ ANGELES	99,600.00		99,600.00			
PINO LEONARDO ALBERTO	149,900.24			149,900.24		
SOLANA SALMORAN JOSUE	100,000.00			100,000.00		
DIAZ DE LEON MURIEDAS MARCELO	2,169,054.10	119,054.10	2,050,000.00			
RAMIREZ JACOBO PAULINO JOEL	18,505.00	4,583.00	13,922.00			
ASUNCION LAURA CUETO GARCIA	70,000.00	70,000.00				
<b>TOTALES</b>	<b>18,336,111.33</b>	<b>2,892,956.62</b>	<b>7,326,410.10</b>	<b>855,785.59</b>	<b>2,419,368.46</b>	<b>4,841,590.56</b>

Fuente: Balanza de Comprobación.

Respecto a Deudores diversos éste concepto asciende a \$258,605.02 y corresponden a depósitos erróneos y a rebote de cheques que están en proceso de recuperación por parte de la Dirección de Egresos y la Dirección de Ingresos.

**Cuadro 3. Deudores Diversos, junio 2014.**  
(Pesos).

NOMBRE	ADEUDO TOTAL	NO VENCIDO	VENCIDO A		MAYOR A 365 DÍAS
			30 DÍAS	90 DÍAS	
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	15,098.00			15,098.00	
ELECTRICA MEXICANA DE ANTEQUERA SA	10,956.58			10,956.58	
TELEFONOS DE MEXICO SAB DE CV	18,278.00	18,278.00			
JOSEFINA MONTERO GARNICA	2,376.84			2,376.84	
GONZALEZ MARSCH DAVID VICTOR	3,000.00			3,000.00	
LOPEZ JOSE HERIBERTO	4,176.00			4,176.00	
GRUPO DUITEN SA DE CV	25,000.00		25,000.00		
FUNDACION DE LOS EMPRESARIOS CONSTRUCTORES DE OAXACA	2,412.93		-2,412.00		
MUNICIPIO DE OAXACA DE JUAREZ	-208,262.34	208,262.34			
SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO	88,318.05				88,318.05
BERNAL CASTILLO NICOLAS	4,188.00				4,188.00
RODRIGUEZ ZARATE CECILIA COLUMBA	7,944.84			7,944.84	
VIVERES Y LICORES SA DE CV	253,711.58			253,711.58	
CORPORATION WHITE FAIRY SA DE CV	26,500.00		26,500.00		
PEREZ GOOPAR SERGIO	9,732.40		9,732.40		
<b>TOTALES</b>	<b>258,605.02</b>	<b>189,984.34</b>	<b>58,820.40</b>	<b>297,263.84</b>	<b>92,506.05</b>

Fuente: Balanza de Comprobación.

Respecto a Fondos revolventes, éste rubro se integra de importes proporcionados a Dependencias Municipales para hacer frente a necesidades urgentes o fortuitas de operación y cuyo gasto no puede anticiparse.

**Cuadro 4. Fondos revolventes, junio 2014.**  
(Pesos).

NOMBRE	ADEUDO TOTAL	NO VENCIDO
FIDEL CARLOS TAMAYO CANSECO	10,000.00	10,000.00
ALVAREZ CANDIANI JUDITH MARIA	35,000.00	35,000.00
PEREZ GOOPAR SERGIO	80,000.00	80,000.00
BARRAGAN PERALES JOSE MANUEL	20,000.00	20,000.00
RUIZ BAUTISTA ARIEL CECILIO	40,500.00	40,500.00
RAMOS BARRITA MADAI JESUS	10,000.00	10,000.00
LOPEZ CRUZ MARIA EDAENA	44,999.98	44,999.98
SIERRA HERNANDEZ KARINA MIREYA	10,000.00	10,000.00
ANGELES PACHECO LIZANDRO ABISAID	10,000.00	10,000.00
VILLAFÁÑE HERNANDEZ ANGELES	20,000.00	20,000.00
RAMIREZ JACOBO PAULINO JOEL	30,000.00	30,000.00
<b>TOTALES</b>	<b>310,499.98</b>	<b>310,499.98</b>

Fuente: Balanza de Comprobación.

Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes se conforma de Subsidio para el Empleo, acreditable en el pago de impuestos en el siguiente mes que asciende a \$93,898.18.

### **Derechos a recibir bienes o servicios.**

El saldo de este rubro representa un anticipo del 40 por ciento a la empresa consultora Advanzer de México SA DE CV, quien está prestando servicios de consultoría para la implementación y adecuación del sistema SAP a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Incluye los anticipos pagados a diferentes contratistas para la realización de obra pública, dichos anticipos corresponden al 30 por ciento del monto contratado y proviene de distintas fuentes de financiamiento, entre las que se encuentran: Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM), Fondo Nacional para la Cultura y las Artes (FONCA), Fondo Regional y Programa Regional.

**Cuadro 5. Anticipos de obra pública, junio 2014.**  
(Pesos).

<b>Contratista</b>	<b>Núm. de obra</b>	<b>Anticipo</b>
ARQUINISTAS S.A DE C.V.	FONREGION/0238/2012	299,563.88
DESARROLLO DE INGENIERÍA CIVIL	FONCA/001/2014	4,746,721.52
NIKITOP EDIFICACIONES Y REMODELACIÓN	FIII/078/2012	331,792.51
GARCÍA FLORES JOSÉ LUIS	FIII/023/2014	298,830.78
CONSTRUCCIONES CESD S.A DE C.V.	FIII/054/2014	75,620.63
MIGUEL MIGUEL RUBÉN ALCIDES	FIII/192/2014	714,455.66
SERINTO CONSULTORÍA SA DE CV	FIII/201/2014	434,532.29
CONSTRUCTORA BEDA S.A DE C.V	FIII/217/2014	310,957.80
COCYEO S.A DE C.V.	FIII/218/2014	295,186.72
GRUPO INDUSTRIAL LAYU SA DE CV	RG23/5582/2014	229,354.39
GRUPO INDUSTRIAL LAYU SA DE CV	RG23/5580/2014	654,183.65
INGENIEROS CONSULTORES	RG23/5585/2014	848,363.75
GRUPO INDUSTRIAL LAYU SA DE CV	RG23/5584/2014	769,473.60
IDICATSA INGENIERIA, DISEÑO	RG23/5583/2014	1,145,320.52
IDICATSA INGENIERIA, DISEÑO	RG23/5581/2014	1,030,901.15
<b>SUMA</b>		<b>12,185,258.85</b>

Fuente: Balanza de Comprobación.

## Otros activos circulantes

1. Este rubro se integra de los depósitos en garantía por arrendamiento de inmuebles.

**Cuadro 6. Depósitos en garantía, junio 2014.**  
(Pesos).

CONCEPTO	ADEUDO TOTAL
ALMEIDA ROMERO MARIA DEL CARMEN	30,000.00
MENDEZ ORTEGA FERNANDO ENRIQUE	4,000.00
RODRIGUEZ CRUZ ROLANDO	20,000.00
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	51,159.00
<b>TOTALES</b>	<b>105,159.00</b>

Fuente: Balanza de Comprobación.

## Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.

2. Los bienes inmuebles se integran de la siguiente manera:

**Cuadro 7. Bienes Inmuebles, junio 2014.**  
(Pesos).

CUENTA CONTABLE	ACTIVO	MONTO DEL ACTIVO	MONTO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA
	<b>TERRENOS</b>			
1231581010	ÁREAS VERDES	23,527,550.87	0.00	
1231581020	ENCIERROS	1,641,226.05	0.00	
1231581030	TERRENOS SIN CONSTRUCCION	17,378,979.71	0.00	
1231581040	TIRADEROS DE BASURA	160,001.00	0.00	
1231581050	ÁREA DE EQUIPAMIENTO	5,975,250.12	0.00	
	<b>EDIFICIOS NO HABITACIONALES</b>			
1233583010	OFICINAS	2,985,559.21	124,398.29	3.3%
1233583020	ESCUELAS	2,086,995.01	86,958.13	3.3%
1233583040	EDIFICIOS COMERCIALES	12,387,393.03	516,141.37	3.3%
	<b>OTROS BIENES INMUEBLES</b>			
1239589010	PANTEONES	3,162,105.80	105,403.53	5%
1239589040	POZOS	749,725.71	37,486.29	5%
1239589050	SUBESTACION DE BOMBEROS	763,864.19	38,193.21	5%
1239589060	TANQUES DE AGUA	2,157,057.58	107,852.89	5%
1239589090	INMUEBLES VARIOS	30,400,300.50	1,520,015.03	5%

Fuente: Balanza de Comprobación.

El 95 por ciento del saldo de esta cuenta representa la inversión pública (obras) que se llevó a cabo durante el ejercicio fiscal 2014 en las diferentes zonas que integran este Municipio, tomando en cuenta las diferentes fuentes de financiamiento captados y ministrados, el 5% restante corresponde al pago de estimaciones de la obra pública RP/001/2014. El saldo de la cuenta se integra por los siguientes conceptos:

**Cuadro 8. Construcciones en proceso en bienes de dominio público, junio 2014.**  
(Pesos).

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	IMPORTE
MEJORAS A EDIFICIOS PUBLICOS	7,598,148.87
VIVIENDA	8,815,405.11
EDIFICACION NO HABITACIONAL	43,525,101.69
INFRAESTRUCTURA BASICA EDUCATIVA	8,623,765.18
INFRAESTRUCTURA BASICA DE SALUD	244,423.77
AGUA POTABLE	14,154,863.89
RED DE ELECTRICIDAD	25,195,244.05
ALUMBRADO PUBLICO	607150.87
ALCANTARILLADO	4,348,108.64
DRENAJE Y LETRINAS	35,914,822.09
URBANIZACION MUNICIPAL	151,775,409.15
CAMINOS RURALES	5,251,355.94
OBRAS DIVERSAS	98,429,314.23
INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES	2,243,956.90
TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFIC Y OTROS TRAB ESPEC	323,816.81
<b>SUBTOTAL</b>	<b>407,050,887.19</b>

Fuente: Balanza de Comprobación.

**Cuadro 9. Construcciones en proceso en bienes propios, junio 2014.**  
(Pesos).

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	IMPORTE
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE OBRA PÚBLICA	1,789,127.61
EJECUCIÓN DE OTROS PROYECTOS	34,464.53
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1,823,592.14</b>
<b>TOTAL CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>408,874,479.33</b>

Fuente: Balanza de Comprobación.

**Cuadro 10. Bienes Muebles, junio 2014.**  
(Pesos).

CUENTA CONTABLE	ACTIVO	MONTO DEL ACTIVO	MONTO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA
	<b>MOBILIARIO Y EQ DE ADMON</b>			
1241511010	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	3,920,400.62	512,768.33	10%
1241511020	EQUIPO PARA BIBLIOTECAS Y MUSEOS	329,852.76	12,739.47	10%
1241512010	EQUIPO DE COCINA	406,141.48	49,984.95	10%
1241512090	MUEBLES DIVERSOS, EXCEPTO DE OFICINA	107,622.98	11,248.43	10%
1241513010	BIENES ARTISTICOS E HISTORICOS	35,942.87	18,006.13	10%
1241515010	EQUIPO DE COMPUTO	6,222,449.49	2,514,920.99	33.33%
1241519010	EQUIPO DE INGENIERIA Y DIBUJO	407,280.52	196,763.47	10%
1241519090	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMON.	914,773.91	663,466.02	10%
	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>			
1242521010	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	396,332.56	290,047.39	33.33%
1242521020	EQUIPO DE SONIDO	130,003.25	26,514.22	20%
1242522010	APARATOS DEPORTIVOS	68,416.70	18,013.88	20%
1242523010	EQUIPO DE FOTOGRAFIA	189,813.71	37,139.10	20%
1242523020	EQUIPO DE VIDEO	237,069.21	59,283.77	33.33%
1242523030	CAMARAS DE SEGURIDAD	1,913,993.21	466,181.46	33.33%
1242529010	MOB Y EQ PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y	1,365,199.11	342,998.16	20%
1242529020	EQUIPO RECREATIVO	6,219.04	1,644.04	20%
1242529030	EQUIPOS MUSICALES	78,913.19	21,761.56	20%
1242529040	EQUIPO PARA JARDINES Y PARQUES	638.88	178.47	20%
1242529090	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y	163,550.21	16,622.85	20%
	<b>EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>			
1243531010	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	28,253.29	8,926.69	20%
1243532010	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	33,918.98	14,449.05	20%
	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>			
1244541010	AUTOMOVILES Y EQUIPO DE TRANSPORTE	11,914,181.31	3,663,658.62	20%
1244541020	EQUIPO DE TRANSPORTE DE ASEO PUBLICO	24,682,461.29	4,528,747.94	20%
1244542010	CARROCERIAS Y REMOLQUES	1,947,489.01	518,794.25	20%
1244549010	MOTOCICLETAS, CUATRIMOTOS Y TRIMOTOS	3,427,203.13	1,036,188.36	20%
1244549020	BICICLETAS	36.00	18.00	20%
	<b>EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>			
1245551010	ARMAMENTO	2,509,625.26	327,306.75	10.0%
1245551020	EQUIPO DE DEFENSA PERSONAL	3,103,713.36	380,439.00	10.0%
	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>			
1246563010	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	29,595.74	3,699.46	10%
1246564010	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFA	344,116.07	35,318.70	10%
1246565010	EQUIPO DE COMUNICACION FIJO	1,390,217.02	173,014.39	10%
1246565020	EQUIPO DE COMUNICACION MOVIL	3,988,684.28	484,994.88	10%
1246565030	GEOPOSICIONADORES SATELITALES	724,679.90	195,562.78	10%
1246566010	MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRO	233,303.87	29,983.49	10%
1246567010	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	823,423.86	113,166.90	10%
1246569010	EQUIPO PARA SEÑALIZACION VIAL	53,218.54	6,652.29	10%
1246569020	EQUIPO DE ASEO PUBLICO	1,406,659.50	326,161.12	10%
1246569090	EQUIPOS DIVERSOS	812,299.12	99,253.51	10%

Fuente: Balanza de Comprobación.



**Cuadro 11. Bienes Intangibles, junio 2014.**  
(Pesos).

CUENTA CONTABLE	ACTIVO	MONTO DEL ACTIVO	MONTO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA
	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>			
1251591010	SOFTWARE	1,029,771.17	125,118.43	10%
1251597010	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	1,398,611.10	117,031.10	10%

Fuente: Balanza de Comprobación.

Por otra parte, los activos fijos se encuentran debidamente registrados en el Sistema Contable del Municipio de Oaxaca de Juárez, la Dirección de Patrimonio cuenta con las facturas originales y los resguardos correspondientes. Los porcentajes de depreciación utilizados son los emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y se utiliza el método de línea recta para calcular la depreciación correspondiente.

### **Pasivo.**

1. Las cuentas por pagar a corto plazo, se integran de servicios personales por pagar, proveedores, retenciones y contribuciones, y otras cuentas por pagar.

Por lo que respecta a servicios personales, este concepto asciende a \$294,198.74 y corresponde a sueldos que en su momento no cobró el trabajador.

Respecto a proveedores, este concepto asciende a la cantidad de \$32,065,613.10.

**Cuadro 12. Proveedores por pagar a corto plazo, junio 2014.**  
(Pesos).

NOMBRE	SALDO	NO VENCIDO	VENCIDO A		MENOR O IGUAL A 365 D.	MAYOR A 365 DÍAS
			90 DÍAS	180 DÍAS		
AUTOMOTORES ANTEQUERA SA DE CV	4,274.54					4,274.54
ACTINVER CASA DE BOLSA SA DE CV.GRU	9,674,400.63	9,674,400.63				
ASFALTOS Y CONSTRUCCIONES LAKE SA D	3,317.60					3,317.60
ASESORIA Y COMERCIALIZADORA DE PROD	97,440.00	97,440.00				
AILO MEDIOS S DE RL	32,480.00	23,200.00				9,280.00
AZTECA OAXACA SA DE CV	174,000.00	174,000.00				
ARREMAQUINADA SA DE CV	480,959.98				480,959.98	

Fuente: Balanza de Comprobación.

**Cuadro 12. Proveedores por pagar a corto plazo, junio 2014.**  
(Pesos).

NOMBRE	SALDO	NO VENCIDO	VENCIDO A		MENOR O IGUAL A 365 D.	MAYOR A 365 DIAS
			90 DIAS	180 DIAS		
AGENCIA DE VIAJES JALITZA SA DE CV	27,916.01	27,916.01				
BUSINESS ADVISOR AND GLOBAL CONSULT	939,600.00			939,600.00		
BARQUERA POMBO LUIS MIGUEL	58,237.80			58,237.80		
BITEC BIENES Y TECNOSERVICIOS SA DE C.V	20,188.67	6,269.54	13,919.13			
CEMENTOS ACEROS Y ACABADOS ROMA SA	25,888.02		25,888.02			
CANSECO GOMEZ ROSA ENEIDA	8,815.33	1,750.00	7,065.33			
CABAÑAS PONCE ENRIQUE CONCEPCION	3,596.00		3,596.00			
CIBELES BANQUETERIA SA DE CV	82,708.00		82,708.00			
CAOBSA CASAS Y OBRA SA DE CV	498,196.18					
CONSTRUCTORA DEJUCA SA DE CV	503,996.54			503,996.54		
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	25,319.00	25,319.00				
COMPUTACION GRAFICA DE OAXACA SA DE	2,684.24	2,684.24				
CARPETA GRIS SC	11,600.00	11,600.00				
COMUNICACION E IMAGEN DEL SURESTE S	174,000.00	174,000.00				
CORPORATIVA LITOGRAFICA DE ANTEQUERA	223,218.80	223,218.80				
CONSTRUCTORA MARCO DURAN Y ASOCIADO	3,166.74		3,166.74			
CASA OAXACA SA DE CV	2,573.45		2,573.45			
CONCHA HERNANDEZ FELIPE MIGUEL	1,972.00		1,972.00			
CRUZ GARCIA FELIPE JAVIER	11,600.00	11,600.00				
CRISTALERIA LA VIOLETA SA DE CV	16,265.33		16,265.33			
DAMIAN MORALES CRISANTO	2,331.60		2,331.60			
DISTRIBUCIONES FRAGASA SA DE CV	46,793.87	46,793.87				
DIAC SA DE CV	5,536.30	2,876.40	726.70	1,933.20		
DICONSA SA DE CV	252,979.16			252,979.16		
DOMINGUEZ MENDEZ MARCO ANTONIO	4,552.48		4,552.48			
ESCALANTE LAVARIEGA EDWIN	11,600.00	11,600.00				
ESCAMILLA LEON PAULA	30,540.11	287.68	18,433.59	11,818.84		
EMPACADORA DE CARNES SANDI DE OAXACA SA	42,392.89	23,199.04	4,568.50	14,625.35		
EMPACADORA DE GRANOS Y SEMILLAS NAC	7,718.05		7,718.05			
ESPINOSA ADAME JULIO CESAR	2,168.80		2,168.80			
EMPRECIN SOLUCIONES SA DE CV	1,171.00		1,171.00			
ESTACION DE SERVICIO OAXACA SA DE CV	0.06					0.06
EDITORIAL TLAHUICOLE SA DE CV	11,600.00	11,600.00				
FERNANDEZ AHUMADA MARIA LILIA	8,700.00			8,700.00		
FERRETERIA Y MAQUINARIA AGROINDUSTR	2,754.65			2,754.65		
FLORES REY MARIA NORMA	3,548.44				3,548.44	
FUENTES SANTIAGO ROBERTO FELICIANO	347,070.00	347,070.00				
FIRENZE VIAGGI SA DE CV	50,337.52			50,337.52		
FRUTAS Y VERDURAS EL TEXANITO OAXAQUEÑO	199,749.61	131,522.99		68,226.62		
GRUPO ACIR SA DE CV	69,600.00	69,600.00				
GINES GARCIA ISaura TOMASA	52,200.00	52,200.00				
GAS MILENIUM SA DE CV	5,496.91	1,705.89		3,791.02		
GONZALEZ AMAYA ALICIA	20,967.00			20,967.00		
GOMEZ ALVAREZ HERMELINDA	5,614.00	5,614.00				
GONZALEZ HERNANDEZ VICTOR HUGO	17,590.24	17,590.24				
HERRERA LOPEZ VELARDE VICTOR MANUEL	127.60			127.60		

Fuente: Balanza de Comprobación.

**Cuadro 12. Proveedores por pagar a corto plazo, junio 2014.**  
(Pesos).

NOMBRE	SALDO	NO VENCIDO	VENCIDO A		MENOR O IGUAL A 365 D.	MAYOR A 365 DIAS
			90 DIAS	180 DIAS		
HERNANDEZ SORS MARIO IGNACIO	11,600.00	11,600.00				
IMPRESOS BAÑUELAS SA DE CV	34,599.99			34,599.99		
INGENIERIA CONSTRUCCIONES	0.10	0.10				
IMPRESIONES COSIJOEZA SA DE CV	699.11			699.11		
INGENIERIA GRAFICA MATERIALES Y EQUIP	1,344.44			1,344.44		
IMPRESA LA TARJETA SA DE CV	140.00				140.00	
INMOBILIARIA TURISTICA BERVAGO S DE	6,400.00			6,400.00		
INTERNACIONAL DE TRASLADOS SA DE CV	1,145,560.71	393,740.91		751,819.80		
JAIIME TREJO JOSE LUIS	149,502.81	139,534.29		9,968.52		
LAZCARES ARAGON JEANETT	8,000.00	8,000.00				
LONAS Y CARPAS DISTRIBUIDORA DE OAX	201,909.60			201,909.60		
LOPEZ CARRILLO ARMANDO MOISES	74,629.97	56,342.62	18,287.35			
LOPEZ LUNA ELIZABETH ROXANA	6,528.00			6,528.00		
LOPEZ RAMIREZ MARIA ANTONIETA	9,162.00	3,354.00	5,808.00			
MECANICO AUTOPARTES Y DIESEL LOS OA	52,200.00			52,200.00		
MARCOS RAMIREZ JULIANA	2,320.00		2,320.00			
MEDAM S DE RL DE CV	2,784.00		2,784.00			
MENDOZA RUIZ LUIS FELIPE	1,919.29	1,919.29				
METLIFE MEXICO SA	381,150.95	40,210.30	21.35	421,339.90		
MONTERROSA SOSA LUCIANO JULIAN	5,773.32	2,088.00		3,685.32		
MAQUINARIA Y REFACCIONES DIESEL SA	1,740.00			1,740.00		
NEGOSOFT SA DE CV	1,790.00		1,790.00			
NUÑEZ PALACIOS LUIS MARIO	61,681.40	61,681.40	59,309.12		59,309.12	
OFICENTRO DECORA SA DE CV	4,895.00	4,895.00				
OJEDA AQUINO RUBEN	5,336.00		5,336.00			
RTIZ SANTOS JESUS	8,120.00	8,120.00				
ORGANIZACION PAPELERA TAURO SA DE C	7,271.47	126.74		7,144.73		
ORGANIZACION RADIOFONICA DE OAXACA	81,200.00	81,200.00				
OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUE	15,728.78	10,798.78		4,930.00		
PASCUAL CARREÑO DELFINO MANUEL	1,542.80	1,542.80				
PLATAS PEREZ GUADALUPE	95,120.00			95,120.00		
PACHECO PINACHO MARCELINO	28,304.00	28,304.00				
PANIFICADORA BAMBY DE OAXACA SA DE	10,386.00	5,497.00		4,889.00		
PEÑA MORALES JOSE ARTURO	2,767.76		2,767.76			
PROGRAMA EDUCATIVO NACIONAL SA DE C	171,689.05	155,165.70	27,380.40	27,533.75		16,370.00
PERSESA SA DE CV	6,548,851.85		6,548,851.80			0.05
PROVEEDORA ESCOLAR S DE R L	17,054.88		17,054.88			
PIPERNET SA DE CV	66,603.56	80,188.20	13,584.64			
PADAME SPORT'S SA DE CV	1,500.00		1,500.00			
RAMIREZ JIMENEZ FRANCISCO	38,183.89	327.74	37,856.15			
RIOS DELGADO RUBEN DARIO	11,600.00	11,600.00				
RIOS FILIO ROSA BEATRIZ	9,097.76		9,097.76			
RENOVALLANTAS Y MUELLES DE OAXACA S	18,540.28		18,540.28			
ROJAS MURILLO RAFAEL	48,720.00		48,720.00			
ROMERO NAJERA RODOLFO	5,800.00	5,800.00				
RUIZ MARTINEZ JESUS	2,480.71		2,480.71			
SERVICIO AUTOMOTRIZ BESAGO SA DE CV	70,209.22	70,209.22				

Fuente: Balanza de Comprobación.

**Cuadro 12. Proveedores por pagar a corto plazo, junio 2014.**  
(Pesos).

NOMBRE	SALDO	NO VENCIDO	VENCIDO A		MENOR O IGUAL A 365 D.	MAYOR A 365 DIAS
			90 DIAS	180 DIAS		
SANTIAGO CRUZ ALEJANDRA	4,200.00	4,200.00				
SERVICIOS DIGITALES DE ANTEQUERA SA	36,999.99			36,999.99		
SERVICIOS EMPRESARIALES DE ANTEQUER	3,333.20		3,333.20			
SOLANO RAMIREZ CARLOS	34,464.53			34,464.53		
SOLO SAZON DE OAXACA SA DE CV	2,455.95	2,455.95				
SOLUCIONES TOTALES EN COMPUTACION	19,157.62	19,157.62				
SIND TRAB IND CONST AUT Y ESPEC CON	36,052.80			36,052.80		
TUBOS Y CONEXIONES DE OAXACA SA DE	250.55		250.55			
TELEFONOS DE MEXICO SAB DE CV	374,232.46	277,735.06	96,497.40			
TELEVISION DE PUEBLA SA DE CV	150,800.00	150,800.00				
VASQUEZ AQUINO RAMIRO DANIEL	0.22				0.22	
VISION MULTIDISCIPLINARIA SA DE CV	4,602.88			4,602.88		
WOOLRICH BOLAÑOS CACHO ERIKA ELSA	17,400.00	17,400.00				
XEAX RADIO ACTUALIDADES SA	40,600.00	40,600.00				
ACEVEDO ARRAZOLA OFELIA	21,200.00		21,200.00			
ALMEIDA ROMERO MARIA DEL CARMEN	74,402.99	74,402.99				
BUSTAMANTE GOMEZ SANDOVAL MERCEDES	13,020.52	13,020.52				
DIAZ CONTRERAS PEDRO FELIPE	0.01				0.01	
INMOBILIARIA CRISLA SA DE CV	75,472.00		75,472.00			
MALDONADO CRUZ OBDULIA IMELDA	30,000.00	300,000.00				
MARTINEZ PEREZ VASCONCELOS CECILIA	24,907.11	24,907.11				
MENDEZ ORTEGA FERNANDO ENRIQUE	18,297.39	12,198.26		6,099.13		
LOPEZ LOPEZ ZENON	5,000.00	5,000.00				
ROMERO PEREZ REBECA	58,000.00	58,000.00				
GIJON TELLO CARLOS MARTIN	2,264.01					2,264.01
AGUILAR VASQUEZ MANUEL DE JESUS	5,800.00					5,800.00
JERONIMO AQUINO PEDRO	574.20					574.20
PROVEEDORA ARTISTICA SA DE CV	1,043.17					1,043.17
CASA OAXACA EL RESTAURANT SA DE CV	3,286.20			3,286.20		
CONSUMIBLES Y SUMINISTROS MONTEALBA	3,489.99					3,489.99
SIND NAC TRAB PERM AUT SIM Y CON RE	7,500.19					7,500.19
MANZANO OLIVERA MINERVA ALEJANDRA	84,357.02					84,357.02
GEMINIANO ESCUDERO GERARDO IVAN	310.50					310.50
ACADEMIA NACIONAL DE PERIODISTAS DE	9,942.22					9,942.22
AMADOR CERVANTES GABRIELA AMPARO	345.00					345.00
GESTION AMBIENTAL OMEGA SC	1,392.00					1,392.00
LOPEZ FLORES PAUL EDGARDO	14,400.00					14,400.00
MARTINEZ JUAREZ OCTAVIO	51,522.30					51,522.30
MARTINEZ VALDEZ JULIO CESAR	26,317.23					26,317.23
MEDIOS LIBERTAD S DE RL	6,960.00					6,960.00
EJIA HERNANDEZ LENIN BARUCH	26,317.23					26,317.23
REYES LOPEZ OSCAR RUBEN	1,160.00					1,160.00
SALAZAR MARTINEZ GLORIA ZOILA	3,442.50					3,442.50
SANCHEZ ALCANTARA GERARDO	1,200.00					1,200.00
VICENTE CRUZ LUCIA ELBA	806.00					806.00
RUIZ JIMENEZ SARA	6,229.20					6,229.20
PASTELES CARMELITA SA DE CV	38,962.00					38,962.00

Fuente: Balanza de Comprobación.

**Cuadro 12. Proveedores por pagar a corto plazo, junio 2014.**  
(Pesos).

NOMBRE	SALDO	NO VENCIDO	VENCIDO A		MENOR O IGUAL A 365 D.	MAYOR A 365 DIAS
			90 DIAS	180 DIAS		
MEIXUEIRO HERNANDEZ DULCE MARIA CON	52,221.50					52,221.50
RUSTRIAN MONDRAGON ADRIANA	29,336.40					29,336.40
SERVICIOS ESTRATEGICOS VOLGIN S DE	151,304.34					151,304.34
LOPEZ VERTIZ BLANCA	12,907.10	12,907.10				
COMERCIALIZADORA ARAVESA SA DE CV	369,924.00	369,924.00				
PRODUCTOS GRAFICOS EL CASTOR SA DE	6,728.00		6,728.00			
MARIA EUGENIA JUDITH ARAGON MEDINA	4,200.00	4,200.00				
JOSEFINA MONTERO GARNICA	25,378.20	25,378.20				
PROPAP DE OAXACA SA DE CV	95,384.48	95,384.48				
ESPINOZA MARTINEZ VIOLETA OLIVIA	39,776.40			39,776.40		
CABLEMAS TELECOMUNICACIONES SA DE	0.08			0.08		
VIAJES PARZA, S.A. DE C.V.	88,296.15	56,729.49	31,566.66			
GRUPO KABEM DISTRIBUCIONES SA DE CV	15,042.78	15,042.78				
JIMENEZ GONZALEZ JESUS RENE	1,026,521.38			1,026,521.38		
COMERCIALIZADORA DE BIENES Y SERVICIOS BAR	68,697.77	68,697.77				
SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	69,083.65	68,185.65	898.00			
HERNANDEZ CRUZ JAVIER DAVID	0.01	0.01				
MENDEZ LEON GARCIA JUAN JOSE	0.02	0.02				
TECNOFERRE DE MEXICO SA DE CV	46,400.00	46,400.00				
SANTIAGO SANTIAGO ALBERTO	72,270.60			72,270.60		
BREMICC, INGENIERIA, COMERCIO Y CONSTRUCCION	1,544,383.28			1,544,383.28		
PRETILSA SA DE CV	130,846.90			130,846.90		
VISUMAX PUBLICIDAD SA DE CV	11,600.00	11,600.00				
SERVIAUTO DE OAXACA SA DE CV	1,682.00	1,682.00				
HOTEL VICTORIA SA DE CV	77,616.19			77,616.19		
CÍRCULO OPERATIVO DE SERVICIOS	92,800.00	92,800.00				
DEPOSITO ELECTRICO Y DISTRIBUCIONES	10,617.60	10,617.60				
JOSE MARIA VILLALOBOS RODRIGUEZ	0.01	0.01				
HERMILA VAZQUEZ CORTES	25,000.02	25,000.02				
MARIA DE JESUS SILVA DE LA BARRERA	7,280.01		7,280.01			
CONSTRUCTORA INGRID S.A DE C.V.	63,998.61			63,998.61		
NUÑEZ BANUET SERVICIOS FUNERARIOS	5,786.00	5,786.00				
SANCHEZ JIMENEZ FELIPE	11,600.00	11,600.00				
HERNANDEZ GARCIA FRANCISCO JAVIER	17,573.01	17,573.01				
DESARROLLO CONSTRUCTIVO DE ANTEQUERA	23,756.80			23,756.80		
ABASTECEDORA DE BIENES Y SERVICIOS	4,761.80	4,761.80				
RUSELL LEAL MICHELLE	1,392.00				1,392.00	
COMERCIALIZADORA ALTOLUCERO	134,700.00	134,700.00				
LA ORGANIZACION & ORGANIC COFFE	121,800.00			121,800.00		
CONSTRUCCIONES FIRTEC S.A. DE C.V.	10,440.00			10,440.00		
CASTILLO LOPEZ ABELARDO	558,845.46			558,845.46		
GRUPO DUITEN S.A. DE C.V.	46,516.00	46,516.00				
URBANIZADORA MASTOBI S.A. DE C.V.	15,601.34			15,601.34		
ESPAÑA LOPEZ PAOLA	5,104.00	5,104.00				
INTEGRADORA DE BIENES Y SERVICIOS	12,372.10			12,372.10		
JUAN ANTONIO VERA CARRIZAL	144,650.00	144,650.00				
BOSQUES URBANOS MEXICANOS	0.01		0.01			

Fuente: Balanza de Comprobación.

**Cuadro 12. Proveedores por pagar a corto plazo, junio 2014.**  
(Pesos).

NOMBRE	SALDO	NO VENCIDO	VENCIDO A		MENOR O IGUAL A 365 D.	MAYOR A 365 DIAS
			90 DIAS	180 DIAS		
ELEVENWARE S DE RL DE CV	3,952.67		3,379.60	7,332.27		
SICOSU SA DE CV	82,688.88	82,688.88				
THELMA SANDRA DIAZ ARAGON	40,315.74	21,218.81	19,096.93			
TUROCA SA DE CV	6,424.80	6,424.80				
LUCIA RAMIREZ SANABRIA	7,308.00	7,308.00				
ZOIRA LETICIA RODRIGUEZ MELO	178,198.40	154,070.40	24,128.00			
MANUEL ANTONIO MARTINEZ FIGUEROA	4,408.00	4,408.00				
JESUS MENDOZA RODRIGUEZ	25,471.70		25,471.70			
MARCOS LOPEZ LOPEZ	2,088.00	2,088.00				
CONGRESOS Y EXPOSICIONES DEL SUR	21,750.00	13,398.00	8,352.00			
LAURA VILLALOBOS BLANHIR	4,408.00	4,408.00				
PINTURA Y PUBLICIDAD DE OAXACA SCL	93,733.80	93,733.80				
OSCAR SADI PEREZ LEON	0.36	0.36				
CONCEPCION BARRERA RAMIREZ	16,380.00		16,380.00			
HERRAMIENTAS CANANEA SA DE CV	37,689.98	37,689.98				
COMERCIALIZADORA GARUDA SA DE CV	9,300.00		9,300.00			
MARIA ISABEL GABRIEL REYES	162.40	162.40				
HORACIO AGUSTIN GRANADOS ALFONZO	234,320.00	234,320.00				
COORPORATIVO DE MEDIOS DE COMUNICAC	4,640.00	4,640.00				
MARIA ALEJANDRA ALDANA GOROSTIOLA	17,400.00	17,400.00				
ALBERTO BUENAVENTURA FAJARDO ARAGON	5,800.00	5,800.00				
METROPOLI LA VOZ DE LA NOTICIA SA D	17,400.00	17,400.00				
BENITA ESPERANZA HERNANDEZ ORTIZ	11,600.00	11,600.00				
JUAN CARLOS ZAVALA DIAZ	23,200.00	23,200.00				
SAUL CONCHA HERNANDEZ	24,000.00	24,000.00				
ISMAEL RIVERA VICTORIA	17,400.00	17,400.00				
MEDIOS IMPRESOS DARU SA DE CV	58,000.00	58,000.00				
DANYA KARINA CARRANZA HERNANDEZ	17,400.00	17,400.00				
GRUPO EDITORIAL EXTRA EXPRESS 2020	58,000.00	58,000.00				
FERNANDO ALEXIS CORTES BOIJSEAUNEAU	17,335.24		17,335.24			
JOEL REYES LEON	15,900.00	15,900.00				
GRUPO DE NOTICIAS RADAR OX SC	9,280.00	9,280.00				
ROBERTO VIVES GUERRERO	6,960.00	6,960.00				
DISTRIBUIDORA COMERCIAL CIMERXA SA	140,000.00	140,000.00				
COMERCIALIZADORA Y PROCESADORA DE ATOS P	189,370.00	189,370.00				
TXOKO TURISMO SA DE CV	58,000.00	58,000.00				
IMPULSORA COMERCIAL Y PRODUCTOS END SA D	2,923.20	2,923.20				
MINI ABASTOS SA DE CV	132,773.90	132,773.90				
SUMINISTROS, PRODUCTOS Y SERVICIOS SUR SA	108,188.18	108,187.88	0.30			
OSCAR CRUZ GARCIA	8,584.00	6,264.00	2,320.00			
EMPLOYED AND CONTRUCTION SA DE CV	49,615.20	49,615.20				
COMERCIALIZACION DIAZUNY SA DE CV	8,700.00	8,700.00				
PAPELOA-X SA DE CV	38,899.58	38,899.58				
WORD TRATE SA DE CV	8,700.00		8,700.00			
CORPORATIVO TUXAME, S.A. DE C.V.	21,112.00	21,112.00				
JUAN CARLOS GUTIERREZ CASTELLANOS	974.00		974.00			
JULIO CESAR GONZALEZ KATZ	2,127.00	2,127.00				

Fuente: Balanza de Comprobación.

**Cuadro 12. Proveedores por pagar a corto plazo, junio 2014.**  
(Pesos).

NOMBRE	SALDO	NO VENCIDO	VENCIDO A		MENOR O IGUAL A 365 D.	MAYOR A 365 DIAS
			90 DIAS	180 DIAS		
HIGINIA SANTIAGO SANTIAGO	4.00		4.00			
MARTINEZ MOLINA MIGUEL	11,020.00	11,020.00				
CARLOS MAURICIO MARTINEZ ACEVEDO	5,742.00	5,742.00				
MONKEY MX SUSPENSIONS CLUB SA DE CV	50,483.20	50,483.20				
VOYAC COMERCIALIZADORA S.A. DE C.V.	39,219.46	39,219.46				
ELIZABETH ANTONIO JARA	9,280.00	9,280.00				
SERVICIOS QUESEE MEXICANA S DE RL	17,400.00	17,400.00				
COMERCIALIZADORA AIDER SA DE CV	222,720.00	222,720.00				
IRMA CAROLINA RAMIREZ MATIAS	103,200.00	103,200.00				
DISTRIBUIDORA INDUSTRIAL Y COMERCIA	8,515.40	8,515.40				
ARELI HERNANDEZ OROZCO	2,610.00	2,610.00				
ABASTECEDORA DE BIENES TRULIUM SA D	5,800.00	5,800.00				
SERVICIOS DE INTELIGENCIA EN FINANZ	48,275.87	48,275.87				
MARTIR CARMONA JUAREZ	2,583.59	2,583.59				
YELIZYOTL CENTRO DE REMANUFACTURA	17,720.00	17,720.00				
SEGURIDAD PRIVADA E INTELIGENCIA	12,702.58	12,702.58				
FORCE LOGISTIC SA DE CV	78,972.80	78,972.80				
RAMIREZ LOPEZ PEDRO	2,036.00	2,036.00				
ESPERON RIOS FRANCISCO	1,392.00	1,392.00				
BALSECA RAMIREZ VIOLETA ZELMIRA	16,905.00	16,905.00				
BRETON CASTILLO GERARDO ADALBERTO	4,454.40	4,454.40				
MONICA OFELIA CASTAÑEDA SANCHEZ	5,800.00	5,800.00				
<b>TOTALES</b>	<b>32,065,613.10</b>	<b>17,006,126.36</b>	<b>7,185,831.48</b>	<b>6,539,670.06</b>	<b>545,349.77</b>	<b>560,439.25</b>

Fuente: Balanza de Comprobación.

**Cuadro 13. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, junio 2014.**  
(Pesos).

CONCEPTO	MONTO	NO VENCIDO	VENCIMIENTO A 90 DÍAS
RETENCION DE ISR SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	2,519,132.26	2,519,132.26	
RETENCION DE ISR POR SERVICIOS PROFESIONALES	-14,621.17	-14,621.17	
RETENCION DE ISR POR ARRENDAMIENTO	229,416.38	229,416.38	
RETENCION DE ISR POR HONORARIOS ASIMILABLES	79,758.67	79,758.67	
RECARGOS Y ACTUALIZACIONES	195.5		
RETENCIONES CUOTA IMSS	5,230.79		5,230.79
RETENCION 1% AL MILLAR	317,358.06		317,358.06
RETENCION 2 AL MILLAR	267,867.16		267,867.16
RETENCION 2 AL MILLAR	162,071.21		162,071.21
RETENCION 5 AL MILLAR	1,312,596.02		1,312,596.02
RETENCION 5 AL MILLAR	217,489.26		217,489.26
<b>TOTAL</b>	<b>5,096,494.14</b>	<b>2,813,881.64</b>	<b>2,282,612.50</b>

Fuente: Balanza de Comprobación.



El rubro otras cuentas por pagar a corto plazo asciende a \$11,193,607.47.

**Cuadro 14. Otras cuentas por pagar a corto plazo, junio 2014.**  
(Pesos).

NOMBRE	SALDO	NO VENCIDO	VENCIDO A		MENOR O IGUAL A 365 D.	MAYOR A 365 DIAS
			90 DIAS	180 DIAS		
AGENCIA Y SOCIEDAD DE VALORES LR & DE CV SOFOM ENR	3,111.75		3,111.75			
ALVAREZ CANDIANI JUDITH MARIA	18,828.58	18,828.58				
APOYANDOTE SA DE CV SOFOM ENR	4,150.45	3,676.95		473.50		
BARRAGAN PERALES JOSE MANUEL	33,843.96	33,843.96				
BAZAN GARCIA JOEL	409.00					409.00
CABAÑAS TORRES MARLENE SOLEDAD	10,844.95			10,844.95		
CALVO PINACHO JULIA EMMA	3,402.00					3,402.00
COLMENARES GOPAR EDGAR LEOBARDO	2,891.15					2,891.15
CONSUPAGO SA DE CV SFOL	114,131.50	114,131.50				
CORTES FLORES LEONOR	70,968.25	68,922.20	146.05	0.00	0.00	1,900.00
CRUZ ARAGON MIGUEL ANGEL	245.35					245.35
CRUZ SANCHEZ AURELIANO	69.52					69.52
CUEVAS VASQUEZ JESUS MANUEL	148.50					148.50
DESPACHO ALFONSO AMADOR Y ASOCIADOS	10,164.55	9,219.70		944.85		
DIAZ IBAÑEZ ELISA ADRIANA	11,746.13					11,746.13
DIRECCION GENERAL DE PENSIONES	7,924,571.61	2,373,637.20	19,057.66		5,531,876.75	
ELEUTERIO ANGEL	5.14					5.14
ESPINOZA SEBASTIAN VERONICA ALEJAND	3,828.00	3,828.00				
ESTEVEZ CARRILLO MARIO ALBERTO	3,000.00					3,000.00
FIDEL CARLOS TAMAYO CANSECO	28,544.04	13,111.26	15,432.78			
FOMEPADE SA DE CV SOFOM ENR	46,566.70	44,658.05	65,827.80	64,680.10		3,056.35
FUNDACION DE LOS EMPRESARIOS CONSTRUCTORES DE OAXA	172,749.96	171,631.06			1,118.90	
GARCIA GOMEZ FAUSTINO MANUEL	502.00					502.00
GARCIA MUÑOZ JOSE	1,730.50					1,730.50
GOMEZ LEYVA ACELA FLOR	8.28					8.28
GOMEZ NUÑEZ HECTOR ALBERTO	217.88					217.88
GUTIERREZ GARCIA JORGE	2,247.50					2,247.50
HERNANDEZ GARRIDO GUSTAVO	4,141.68	4,141.68				
HERNANDEZ YESCAS SANTIAGO	44,225.92					44,225.92
HERRERA MOTA LEONARDO	156.00					156.00
HSBC MEXICO SA	24.41		24.41			
INSTITUTO DE CAPACITACION DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTR	57,747.69	32,378.50		25,369.19		
INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL PARA EL CONSUMO DE LOS	731,547.35	732,770.55	1,223.20			
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIA	167,409.03	166,778.16	0.00	0.00	630.87	0.00
JIMENEZ HERNANDEZ LUISA	737.90					737.90
JONES LOPEZ PATRICIA	10,811.15					10,811.15
JOSE TORRALBA BERENICE	1,286.60			1,286.60		
LEON LOPEZ ALBA BERENIZE	22,017.70			9,569.50	6,060.40	6,387.80
LEYVA BRAVO JULITA DIGNA	10.35					10.35
LOPEZ AMAYA TERESA	123.45					123.45
LOPEZ BASILIO IVAN	1,021.00					1,021.00
LOPEZ CRUZ MARIA EDAENA	30,308.63	28,529.25	1,779.38			
LOPEZ PATRICIO YOLANDA	2,000.80					2,000.80
LOPEZ VASQUEZ MARIA DEL PILAR	735.20	735.20				
LORENZO JOSE JUSTINIANO	24.70					24.70
LUCIANO GALLARDO DIANA LAURA	128.45				128.45	
LUIS GARCIA ZENAIDA	1,064.25	143.30		920.95		

Fuente: Balanza de Comprobación.



**Cuadro 14. Otras cuentas por pagar a corto plazo, junio 2014.**  
(Pesos).

NOMBRE	SALDO	NO VENCIDO	VENCIDO A		MENOR O IGUAL A 365 D.	MAYOR A 365 DIAS
			90 DIAS	180 DIAS		
MARTINEZ GREGORIA	364.00				364.00	
MARTINEZ REYES LEON ANTONIO	1,571.29					1,571.29
MENDEZ MARQUEZ CANDELARIA AIDA	1,500.00					1,500.00
MENDEZ ZORRILLA MARIA DEL CARMEN	4,400.00					4,400.00
MENDOZA CASTILLO RAMON FELIPE	2,637.55					2,637.55
MUNICIPIO DE OAXACA DE JUAREZ	403,991.45	401,075.91	0.00	0.00	2,915.54	0.00
MUNICIPIO DE SAN ANTONIO DE LA CAL	6,752.00					6,752.00
NANCY BRISEIDA RUIZ VASQUEZ	300.00			300.00		
ORTIZ HERNANDEZ JAVIER	2,771.33					2,771.33
OYARVIDE PEDRERO RUBEN	6,390.00					6,390.00
PECH CASANOVA JORGE GABRIEL	13,999.92					13,999.92
PEDRO HERNANDEZ MARIA LUISA	182,617.43	10,712.35	3,666.10	8,311.70	6,683.55	153,243.73
PEREZ GOOPAR SERGIO	65,313.94	36,106.18	29,207.76			
PEREZ RUIZ FREDY	10.76					10.76
PIMENTEL LOPEZ ALDO	12,299.00	12,299.00				
PORRAS GOMEZ GUADALUPE	154.45	154.45				
PORRAS SANTIAGO BRICIA	169.80					169.80
PRIETO FLORES DAVID ERASTO	219,336.17			219,336.17		
RAMIREZ JACOBO PAULINO JOEL	14,993.96	14,993.96				
RAMOS BARRITA MADAI JESUS	8,929.67	8,929.67				
REYES BAZAN ITANDEHUI	109.45					109.45
RODRIGUEZ MARTINEZ ALBERTO JAVIER	7,851.91					7,851.91
RUIZ BAUTISTA ARIEL CECILIO	6,141.44	1,506.58	4,634.86			
RUIZ ORDAZ PEDRO MIGUEL	374.04					374.04
SABINO VASQUEZ PABLO PASCUAL	769.60					769.60
SAN JUAN SANTIAGO ALBERTA	102,234.70	9,046.15	3,810.25	11,518.65	7,620.25	70,239.40
SANCHEZ GARCIA LAURA VIRGINIA	867.60					867.60
SANCHEZ LOPEZ ADOLFO	11,449.20		11,449.20			
SANCHEZ SILVA VICTOR MANUEL	8,000.00					8,000.00
SANJUAN SANTOS ELEUTERIO	500.00		500.00			
SANTIAGO CUEVAS LEONOR	710.70		710.70			
SANTOS LOPEZ GLORIA	21,000.00					21,000.00
SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO	6,321.59					6,321.59
SEGUROS INBURSA SA GRUPO FINANCIERO	83,187.15	28,330.05	15,465.95	51,861.90	17,151.75	1,309.40
SIERRA HERNANDEZ KARINA MIREYA	17,365.54	17,365.54				
SINDICATO INDEPENDIENTE 12 DE SEPTIEMBRE	11,530.75	11,530.75				
SINDICATO LIBRE DE EMPLEADOS Y TRABAJADORES	3,071.55	3,960.50	0.00	0.00	2,014.15	2,903.10
SINDICATO TRES DE MARZO	344,360.40	344,232.00	0.00	0.00	0.00	128.40
SISTEMA COOPERATIVO LA COLONIA	7,020.00	119,500.00				112,480.00
TESORERIA DE LA FEDERACION	51,201.62	51,201.62				
TORO GARCIA REYNA	2,321.00					2,321.00
UGARTECHEA BEGUE LUIS JULIAN	2,200.00					2,200.00
VASQUEZ JUSTO ELIAS	1,063.00					1,063.00
VERONICA DELIA LOPEZ RIVERA	2,200.50					2,200.50
VIGNON CARREÑO LAURA	8,803.50	8,803.50				
<b>TOTALES</b>	<b>11,193,607.47</b>	<b>4,900,713.31</b>	<b>11,013.95</b>	<b>405,418.06</b>	<b>5,576,564.61</b>	<b>299,897.54</b>

Fuente: Balanza de Comprobación.



Los Fondos y Bienes de Terceros en Garantía en cantidad de \$18,303.13 provienen de ejercicios anteriores.

El pasivo transitorio corresponde a bienes y servicios recibidos por éste Municipio, que aún no han sido facturados, y que se encuentran provisionados en cantidad de 2,393,551.56.

Al 30 de junio de 2014, se clasificaron ingresos por un total de \$390,172.99 que corresponden a depósitos del Ejercicio Fiscal 2012 por \$201,261.26, 2013 con \$142,140.18 y 2014 por \$46,771.55.

### **Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio.**

1. La cantidad de \$570,999,909.63 corresponde a la Hacienda Pública generada de ejercicios anteriores. El resultado al mes de junio asciende a \$156,276,745.02.

Por otra parte, las modificaciones al patrimonio generado se integran de la siguiente manera:

#### **Cuadro 15. Rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores, enero – junio 2014.**

(Pesos).

RECTIFICACIONES A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
SE INTEGRA DE LO SIGUIENTE:	
COMPROBACIÓN DE GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	214,000.00
REINTEGROS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	2,701,588.69
DEVOLUCIONES POR NFRACCIONES DE TRANSITO	15,862.00
<b>SALDO AL 31 DE JUNIO DE 2014</b>	<b>2,931,450.69</b>

## 2) . Notas al Estado de Actividades.

### Ingresos de gestión.

1. Los Ingresos de gestión percibidos a junio 2014, se detallan a continuación:

**Cuadro 17. Ingresos de gestión, enero – junio 2014.**

(Pesos).

CONCEPTO	RECAUDADO
DIVERSIONES Y ESPECTACULOS PUBLICOS	310,696
PREDIAL	60,306,114
TRASLADO DE DOMINIO	12,220,599
RECARGOS DE IMPUESTOS	1,835,432
IMPUESTO SOBRE APARATOS MECANICÁNICOS	607,934
I.F.F.T.G.C.yA.	1,997,634
MERCADOS PUBLICOS	5,807,799
PANTEONES	6,013,975
DERECHO DE LIMPIA, RECOLECCION	9,447,226
DERECHO DE LIMPIA, RECOLECCION Y TRASLADO	11,125,404
SERVICIOS PRESTADOS EN MATERIA DE SALUD Y CONTROL DE ENFERMEDADES	144,317
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE PROTECCIÓN CIVIL	1,193,773
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE TRÁNSITO	1,480,717
SERVICIOS PRESTADOS EN MATERIA DE EDUCACION Y DEPORTES	730,317
DERECHOS POR SERVICIOS DE ALUMBRADO PÚBLICO	15,593,362
DERECHOS POR TRAMITES Y SERVICIOS PRESTADOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	1,410,303
RECARGOS DE DERECHOS	1,170,804.82
GASTOS DE EJECUCION DE DERECHOS	809,210.98
CERTIFICACIONES, CONSTANCIAS Y LEGALIZACIONES	463,894.00
LICENCIAS Y PERMISOS DE CONSTRUCCION	7,577,386.00
REGISTRO Y ACTUALIZACION DE GIROS BLANCOS	9,745,471.44
EXPENDIO DE BEBIDAS ALCOHOLICAS	9,449,071.13
PERMISOS PARA ANUNCIOS Y PUBLICIDAD	4,841,972.66
POR SERVICIOS DE VIGILANCIA	516,388.28
INODOROS MUNICIPALES	613,764.00
PENSIONES Y CORRALON	997,812.00
VENTA DE FORMATOS, PLANOS, MATERIAL MEDICO	559,123.00
DAÑOS FISICOS AL PATRIMONIO MUNICIPAL	194,769.00

**Cuadro 17. Ingresos de gestión, enero – junio 2014.**  
(Pesos).

CONCEPTO	RECAUDADO
SANCIONES POR INFRACCIONES A LEYES Y REGLAMENTOS	1,138,871.12
INFRACCIONES DE TRANSITO	10,719,150.00
FALTAS ADMINISTRATIVAS DE POLICÍA	964,955.00
MULTAS DE IMPUESTOS	35,338.23
MULTAS DE DERECHOS	17,072.25
MULTAS POR PRESENTACIÓN EXTEMPORÁNEA DE MOVIMIENTOS	1,753,549.49
ESTACIONAMIENTO	1,829,459.00
APROVECHAMIENTOS DIVERSOS	590,464.05
FONREGION	592,993.82
FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES	200,922,959.00
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	85,140,446.40
FONDO MUNICIPAL DE GASOLINA Y DIESEL	5,051,580.10
FONDO MUNICIPAL DE COMPENSACION	3,154,345.50
FONDO NACIONAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	4,560,249
FONDO DE PAVIMENTACIÓN, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PÚBLICO Y REHABILITACIÓN DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES	1,798,200
INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA	749,250
PROGRAMAS NORMAL ESTATAL	5,320,000.00
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA MUNICIPAL	65,982,547.20
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL D.F.	67,330,480.20
SUBSIDIO PARA LA SEGURIDAD MUNICIPAL	5,071,327
INGRESOS FINANCIEROS RAMO 28 E INGRESOS PROPIOS	490,677.64
INGRESOS FINANCIEROS RAMO 33 FONDO III	117,020.11
INGRESOS FINANCIEROS RAMO 33 FONDO IV	61,129.93
INGRESOS FINANCIEROS PROGRAMAS FEDERALES	80,305.91
RECUPERACION DE GASTO (INCAPACIDADES IMSS)	1,258,575.29
APOYO FINANCIERO EXTRAORDINARIO NO REGULARIZABLE	26,250,000
OTROS INGRESOS	1035.52
<b>TOTAL</b>	<b>658,147,249.93</b>



## **Gastos y otras pérdidas.**

### **2. Gastos de funcionamiento.**

#### **Servicios personales.**

Su saldo en cantidad de \$362,484,127.38 corresponde al 72 por ciento del gasto ejercido en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2014. Representa el pago de remuneraciones derivadas de la relación laboral existente entre este Municipio y la base trabajadora conformada por 5 Sindicatos que integran su personal de base, personal de confianza y contrato. Dentro de las percepciones más representativas durante el primer semestre del ejercicio fiscal actual se encuentran: indemnización por riesgos de trabajo, Sueldos personal sindicalizado, compensaciones adicionales, haberes, prestaciones contractuales, sueldos personal de confianza, remuneraciones por horas extraordinarias, así como el pago de las cuotas obrero patronales.

#### **Materiales y suministros.**

Su saldo en cantidad de \$30,268,024.73 corresponde al 6 por ciento del gasto ejercido en el primer semestre del ejercicio fiscal 2014. Dentro de los conceptos erogados más representativos se encuentran la adquisición de combustible para las diferentes unidades de motor con que cuenta este municipio para brindar el servicio de recolección de basura y de seguridad pública; la compra de cemento y productos de concreto, productos minerales no metálicos y refacciones para equipo de transporte.

#### **Servicios generales.**

Su saldo en cantidad de \$89,041,197.54, corresponde al 18 por ciento del gasto total ejercido durante el primer semestre del ejercicio fiscal 2014, de este monto, se destinó un 21 por ciento para gastos de prensa y propaganda, el 18 por ciento a estudios e investigaciones, el 17.5 por ciento para el servicio de alumbrado público, el 11 por ciento a arrendamientos, siendo estos los conceptos erogados más representativos.

### Transferencias internas y asignaciones al sector público.

Su saldo corresponde a las transferencias realizadas tanto al Comité Municipal del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia como para el Instituto Municipal de las Mujeres, para el desarrollo de todas y cada una de sus operaciones. Su saldo se integra de la siguiente manera:

**Cuadro 18. Transferencias enero – junio 2014.**

(Pesos).

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	IMPORTE
COMITÉ MUNICIPAL DEL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA	8,303,668.10
INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES	1,007,192.04
<b>TOTAL</b>	<b>9,310,860.14</b>

### Ayudas sociales.

Erogaciones destinadas a brindar apoyo a personas, instituciones educativas, eventos de fomento cultural y deportivo en cantidad de \$4,843,339.04

### Depreciaciones y amortizaciones, y otros gastos.

Este saldo no representa salidas de efectivo y corresponde a las depreciaciones de bienes inmuebles y muebles del ejercicio, así como a las bajas de activos por acuerdos de Cabildo.

### 3) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

#### Efectivo y equivalentes.

1. El efectivo y equivalente se integra de la siguiente manera:

**Cuadro 20. Efectivo y Equivalentes, enero – junio, 2013 - 2014.**  
(Pesos).

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.	2013	2014
EFFECTIVO EN BANCOS-TESORERÍA	190,308,794.29	199,055,583.27
INVERSIONES TEMPORALES	0	64,180,455.42
<b>TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>190,308,794.29</b>	<b>263,236,038.69</b>

## Notas de Gestión Administrativa.

### 1. Introducción.

Los Estados Financieros que se presentan a la Auditoría Superior del Estado, muestran información financiera útil para la toma de decisiones en la Administración del Municipio de Oaxaca de Juárez; además, de mostrar información relativa al destino de los recursos y el Ejercicio de gasto, con lo cual, contribuyen al Ejercicio de rendición de cuentas y a la transparencia.

### 2. Autorización e historia.

Fecha de creación del ente.

El Municipio de Oaxaca de Juárez, se constituyó el día 25 de abril del año 1532. En 1872, adoptó el nombre de “Honorable Ayuntamiento de la Ciudad de Oaxaca”, adquiriendo el número de registro HAC-721010-001, y en ese entonces el domicilio Fiscal, se ubicaba en la calle Independencia número 607, esquina con García Vigil, Oaxaca de Juárez, Oaxaca. Posteriormente, les fue modificada la denominación social, y cambió a “Honorable Ayuntamiento Cd Oax,” teniendo el mismo domicilio con clave de Registro Federal de Contribuyentes HAC-721010-IU0. En 1993, la administración cambió de instalaciones y se estableció en Plaza de la Danza sin número ex Convento de la Soledad. En el siguiente año, solo quedó como Plaza de la Danza sin número, colonia Centro. Finalmente, el 4 de febrero de 1999 fueron notificados, la denominación social, el nuevo Registro Federal de Contribuyentes y el domicilio Fiscal, actuales, quedando “Municipio de Oaxaca de Juárez, Oaxaca, MOJ7210102H1, Plaza de la Danza s/n, Col. Oaxaca, Centro.



El Municipio de Oaxaca de Juárez está conformado por la Cabecera Municipal, las Agencias Municipales de: Donají, Pueblo Nuevo, San Felipe del Agua, San Juan Chapultepec, Trinidad de Viguera, Santa Rosa Panzacola y San Martín Mexicapam de Cárdenas y por las Agencias de Policía de: Candiani, Cinco Señores, Dolores, Guadalupe Victoria, Montoya y San Luis Beltrán, que se integran por colonias, barrios, fraccionamientos y unidades habitacionales; así como por las reservas ecológicas que se encuentran dentro de su demarcación territorial.

### **3. Organización y objeto social.**

Objeto social.

El objetivo general del Municipio de Oaxaca de Juárez, es impulsar el desarrollo integral y sustentable del municipio, a través de la participación ciudadana, la atención a las demandas prioritarias de la población; el uso racional y eficaz de los recursos financieros; la reducción del rezago y desigualdad en el acceso a infraestructura y servicios públicos; y el mejoramiento de la calidad de vida de la población, en un marco de democracia y justicia social.

El 1 de enero de 2014 tomó posesión el Presidente Municipal Constitucional, Lic. José Javier Villacaña Jiménez iniciando así el periodo administrativo 2014- 2016.

Régimen jurídico.

El artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, dispone que los estados adoptarán, para su régimen interior, la forma de gobierno republicano, representativo y popular, teniendo como base de su división territorial y de su organización política y administrativa, el municipio libre.

El artículo 113 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, establece que los Municipios tienen personalidad jurídica propia y constituyen un nivel de gobierno, este precepto se reglamenta con la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.





Consideraciones Fiscales del ente.

En término de lo dispuesto por el artículo 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en el Título III "Del Régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos", indica que los municipios sólo tendrán las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos Fiscales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de Ley.

Por lo que respecta al Municipio de Oaxaca de Juárez, Oaxaca tiene las siguientes obligaciones:

Retenedor por salarios.

Retenedor por asimilados a salarios.

Retenedor por servicios profesionales.

Retenedor por arrendamiento.

Estructura organizacional básica.

El Honorable cabildo está conformado, por un Presidente Municipal, José Javier Villacaña Jiménez; Síndico Primero, Leyesef Carrera Carrazco; Síndico Segundo, Rodrigo Eligio González Illescas; Regidor de Hacienda y Bienes Municipales, Grisel Valencia Chávez; Regidora de Contraloría, Transparencia, Gobernación y Reglamentos, Claudia del Carmen Silva Fernández; Regidor de Desarrollo Urbano, Obras Públicas y Ecología, Jesús Guillermo Díaz Navarro; Regidor de Agencias, Colonias y Tenencia de la Tierra, Álvaro Reyes Sánchez; Regidora de Grupos Vulnerables y Equidad de Género, Alina Gómez Lagunas; Regidora de Turismo y Espectáculos, Yazmín Ramírez González; Regidor de Servicios Municipales y Zona Metropolitana, René González Sánchez; Regidora de Educación, Cultura y Deportes, Rosa Silvia García Pineda; Regidor de Desarrollo Económico y Vivienda, Francisco Reyes Cervantes; Regidor de Derechos Humanos, Omar Heredia Mariche; Regidora de Salud Pública, Marlene Aldeco Retana; Regidor de Seguridad Pública, Vialidad y Protección Civil, Heliodoro Caballero Valencia y Regidor de Mercados Públicos, Francisco Javier Jiménez Jiménez.

Al mes de junio del Ejercicio Fiscal 2014, el gabinete del Presidente Municipal, está conformado por los siguientes funcionarios CC. Secretario Municipal, Jorge Manuel Martínez Gracida Orduña; Secretario de Finanzas y Administración, Carlos Melgoza Martín del Campo; Contralor Municipal, Marco Antonio Estrada Aguilar; Secretario de Desarrollo Urbano, Ecología y Obras Públicas, Eduardo Alfredo Narváez Wilson; Secretario de Desarrollo Urbano, Leandro Hernández García; Secretario de Servicios a la Comunidad, Enrique Martell Rodríguez; Secretario de Desarrollo Económico, Jaime Castellanos del Campo; Secretario de Turismo, Jaime Kats Morales y, Comisionado de Seguridad Pública, Vialidad, Transporte y Protección Civil, José Luis Echeverría Morales.

#### 4. Bases de preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros que se presentan, han sido preparados conforme lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

#### 5. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

Actualmente, el Municipio de Oaxaca de Juárez, tiene implementado el Sistema Hacendario Municipal GRP-SAP, cuyo propósito es estandarizar los sistemas contables y financieros; así como proporcionar el control sobre las operaciones básicas del municipio en los procesos de adquisiciones, inventarios y administración patrimonial.

#### 6. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

**Cuadro 21. Estado analítico de deuda pública, enero – junio 2014.**  
(Pesos).

<b>REPORTES ANALÍTICO DE DEUDA PÚBLICA.</b> <b>MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, DISTRITO 08, OAXACA.</b> <b>PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2014.</b> <b>(PESOS).</b>				
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDOS FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>CORTO PLAZO</b>				
<b>DEUDA INTERNA</b>				
INSTITUCIONES DE CRÉDITO	MONEDA NACIONAL	BANORTE, S.A.	0.00	50,000,000.00
<b>SUBTOTAL CORTO PLAZO</b>			<b>0.00</b>	<b>50,000,000.00</b>
<b>LARGO PLAZO</b>				
<b>DEUDA INTERNA</b>				
INSTITUCIONES DE CRÉDITO	MONEDA NACIONAL	BANOBRAS 2010	4,637,779.18	3,567,522.40
INSTITUCIONES DE CRÉDITO	MONEDA NACIONAL	BANOBRAS 2012	12,480,587.46	1,782,940.98
INSTITUCIONES DE CRÉDITO	MONEDA NACIONAL	INTERACCIONES 2014	0.00	50,000,000.00
<b>SUBTOTAL CORTO PLAZO</b>			<b>17,118,366.64</b>	<b>55,350,463.38</b>
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>				<b>105,350,463.38</b>

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

**Cuadro 22. Servicio de la Deuda, enero – junio 2014.**  
(Pesos).

SERVICIO DE LA DEUDA.							
MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, DISTRITO 08, OAXACA.							
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2014.							
(PESOS).							
INSTITUCIÓN	CRÉDITO	SALDO AL 1 DE ENERO DE 2014	CONTRATACIÓN DURANTE EL EJERCICIO	INTERESES DE LA DEUDA	OTROS GASTOS DE LA DEUDA	SUMA	FECHA DE VENCIMIENTO
BANOBRAS	Deuda Directa Banobras 2010	4,637,779.18	0.00	129,641.71		129,641.71	29/02/2016
BANOBRAS	Deuda Directa Banobras 2012	12,480,587.46	0.00	223,314.31		223,314.31	15/07/2014
BANORTE, S.A.	Pagaré corto plazo	0.00	50,000,000.00	307,694.45	174,000.00	481,694.45	31/03/2014
BANORTE, S.A.	Pagaré corto plazo	0.00	50,000,000.00	495,055.56		495,055.56	30/06/2014
BANORTE, S.A.	Pagaré corto plazo	0.00	50,000,000.00			0.00	26/09/2014
INTERACCIONES S.A.		0.00	50,000,000.00	20,036.25	511,850.00	531,886.25	30/11/2016
<b>SUMA</b>		<b>17,118,366.64</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>1,175,742.28</b>	<b>685,850.00</b>	<b>1,861,592.28</b>	

## 7. Calificaciones otorgadas.

El 4 de abril de 2013, la calificadora Moody's Investor's Service asignó la calificación crediticia Ba3 (escala global) con perspectiva estable. Adicionalmente, el 12 de agosto de 2013, la calificadora de valores HR Ratings de México, S.A. de C.V., ratificó la calificación HR A, con perspectiva estable, lo que significa que el Municipio ofrece seguridad aceptable para el pago oportuno de obligaciones de deuda y mantiene un bajo riesgo crediticio.

## 8. Partes relacionadas.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.