

Notas a los Estados Financieros.

a) Notas de desglose:

1) Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo.

Efectivo y equivalentes.

- El efectivo y equivalentes, asciende a \$234,460,824.41, los cuales se integran de bancos e inversiones temporales, según el cuadro siguiente:

Cuadro 1. Efectivo y Equivalentes, junio 2015.
(Pesos).

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES. | 2015 |
|---------------------------|-----------------------|
| BANCOS | 209,077,763.52 |
| INVERSIONES TEMPORALES | 25,383,060.89 |
| SUMA | 234,460,824.41 |

Fuente: Balanza de Comprobación.-----

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 \$27,349,065.46.

Préstamos a empleados, comprende el préstamo de apoyo a la vivienda que año con año se les otorga a los trabajadores sindicalizados y que se recuperan vía nomina antes de finalizar este mismo año y, asciende a \$2,118,005.80.

Respecto a gastos a comprobar, asciende a 24,713,648.26 el saldo de esta cuenta refleja el total de recursos otorgados a funcionarios municipales por concepto de gastos a comprobar, los montos no vencidos corresponde al periodo abril - junio 2015, los vencidos a 90 días se originaron durante el mes de marzo de 2015; los saldos vencidos a menores a

365 días se originaron durante 2014, mientras que los mayores a 365 días son adeudos que dejó la Administración anterior.

Cuadro 2. Gastos a comprobar, junio 2015.
(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 | 25,000.00 | 25,000.00 | | | | |
| BRAULIO GINEZ LUCAS | 20,000.00 | 20,000.00 | | | | |
| JOSE LUIS RICARDO MARTINEZ RODRIGUEZ | 20,002.00 | 20,002.00 | | | | |
| ANGEL OMAR SILVA ESCALONA | 70,000.00 | 70,000.00 | | | | |
| FORTINO ARANGO | 10,000.00 | 10,000.00 | | | | |
| ISAIAS LIVRADO RODRIGUEZ MARTINEZ | 10,000.00 | 10,000.00 | | | | |
| NORBERTO AYALA VEGA | 60,000.00 | 60,000.00 | | | | |
| ROSARIO LEVI LOPEZ LOPEZ | 40,000.00 | 40,000.00 | | | | |
| DOMINGO DAGOBERTO JIMENEZ CRUZ | 180,000.00 | 180,000.00 | | | | |
| GUILLERMO BENITEZ MORALES | 12,999.73 | 12,999.73 | | | | |
| ASUNCION ELAINE ENGLISH RAMOS | 100,000.00 | | 100,000.00 | | | |
| PINEDA AQUINO DE LA PAZ | 300,000.00 | | 300,000.00 | | | |
| VALERIANO GONZALEZ LUIS JAVIER | 1,476,810.00 | | | | | 1,476,810.00 |
| FIDEL CARLOS TAMAYO CANSECO | 66,000.00 | | | | | 66,000.00 |
| ALVAREZ CANDIANI JUDITH MARIA | 2,863,239.20 | 2,863,239.20 | | | | |
| PRIETO FLORES DAVID ERASTO | 4,062,712.01 | | | | | 4,062,712.01 |
| GRIJALVA MIJANGOS JOSE MANUEL | 605,885.35 | | | | | 605,885.35 |
| GONZALEZ SANCHEZ RENE | 2,365.00 | | | | 2,365.00 | |
| MARTINEZ GRACIDA ORDUÑA JORGE | 100,000.00 | 100,000.00 | | | | |
| PEREZ GOOPAR SERGIO | 650,000.00 | 650,000.00 | | | | |
| RUIZ BAUTISTA ARIEL CECILIO | 1,038,000.00 | | 1,038,000.00 | | | |
| RAMOS BARRITA MADAI JESUS | 10,142,496.00 | | | 10,142,496.00 | | |
| SIERRA HERNANDEZ KARINA MIREYA | 47,034.52 | 47,034.52 | | | | |
| ANGELES PACHECO LIZANDRO ABISAID | 7,000.00 | 7,000.00 | | | | |
| PALACIOS CHAVEZ FELIX MAURO | 600,000.00 | | 600,000.00 | | | |
| VILLANUEVA FLORES GETSEMANI ADRIANA | 10,000.00 | 10,000.00 | | | | |
| DIAZ DE LEON MURIEDAS MARCELO | 94,104.45 | 44,104.45 | | | | 50,000.00 |
| MARTINEZ GARCIA FREDY | 300,000.00 | | 300,000.00 | | | |
| VIGNON CARREÑO LAURA | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | | |
| NORMA POLANCO DIAZ | 300,000.00 | | 300,000.00 | | | |
| MARTINEZ MARTINEZ EUSTORGIO | 500,000.00 | | 500,000.00 | | | |
| TOTALES | 24,713,648.26 | 4,169,379.90 | 4,138,000.00 | 10,142,496.00 | 2,365.00 | 6,261,407.36 |

Fuente: Balanza de Comprobación.

El saldo de deudores diversos asciende a \$179,978.56 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 2015.
(Pesos).

| NOMBRE | ADEUDO TOTAL | NO VENCIDO | MAYOR A 365 DIAS |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 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 |
| HERRAMIENTAS CANANEA SA DE CV | 36.00 | | 36.00 |
| GABINETE CONSULTOR DE ANTEQUERA | -500.00 | -500.00 | |
| 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 |
| CORPORATION WHITE FAIRY SA DE CV | 26,500.00 | | 26,500.00 |
| BEJARANO LEON MIRIAM GRACIELA | -393.75 | -393.75 | |
| TOTALES | 179,978.56 | 893.75 | 180,872.31 |

Fuente: Balanza de Comprobación.

Los ingresos por recuperar ascienden a 42.05.

Respecto a fondos revolventes, ascienden a \$248,650.72, y corresponden a recursos otorgados a los Delegados Administrativos, para hacer frente a necesidades urgentes o fortuitas de operación y cuyo gasto no puede anticiparse, disminuye con los reembolsos que cada mes realizan, pero que deberán reintegrar en su totalidad antes del 31 de diciembre de 2015.

Cuadro 4. Fondos revolventes, junio 2015.
(Pesos).

| NOMBRE | ADEUDO TOTAL | NO VENCIDO |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| ALVAREZ CANDIANI JUDITH MARIA | 57,028.10 | 57,028.10 |
| PEREZ GOOPAR SERGIO | 63,097.50 | 63,097.50 |
| BARRAGAN PERALES JOSE MANUEL | 10,047.57 | 10,047.57 |
| RUIZ BAUTISTA ARIEL CECILIO | 30,690.57 | 30,690.57 |
| RAMOS BARRITA MADAI JESUS | 24,044.00 | 24,044.00 |
| LOPEZ CRUZ MARIA EDAENA | 14,159.99 | 14,159.99 |
| SIERRA HERNANDEZ KARINA MIREYA | 1,127.47 | 1,127.47 |
| ANGELES PACHECO LIZANDRO ABISAID | 3,653.00 | 3,653.00 |
| RAMIREZ JACOBO PAULINO JOEL | 24,275.13 | 24,275.13 |
| BERENICE YOLANDA PEREZ CORTES | 20,000.00 | 20,000.00 |
| LIZBETH MILENZEN JIMENEZ VARGAS | 527.39 | 527.39 |
| TOTALES | 248,650.72 | 248,650.72 |

Fuente: Balanza de Comprobación

EL Subsidio para el Empleo, acreditable en el pago de impuestos en el siguiente mes asciende a \$88,740.07.

Derechos a recibir bienes o servicios.

El saldo de este rubro en cantidad de \$5,802,069.34 representa un anticipo del 13 por ciento que se amortizará en el trimestre siguiente, a cargo de 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, el cual asciende a \$5,065,333.34; adicionalmente a la Secretaría de la Defensa Nacional se le han otorgados dos anticipos que ascienden \$736,736.00 para compra de granadas y cartuchos, y armamento para equipamiento de la policía municipal.

Incluye también, los anticipos pagados a diferentes contratistas en cantidad de \$34,918,018.23 para la realización de obra pública, y provienen de distintas fuentes de financiación, y se integra de Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal FISM, PROLOGYCA, Recursos Propios y Ramo General 23.

Otros activos circulantes

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

Cuadro 5. Depósitos en garantía, junio 2015.
(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 | 53,273.00 |
| TOTALES | 107,273.00 |

Fuente: Balanza de Comprobación.

Obras en proceso.

Respecto a Obras en Proceso, durante este primer trimestre se tuvo una erogación de \$ 185,374,669.04 terminando así al 30 de junio de 2015 con un saldo en obras en proceso de 215,713,701.74.

Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.

- 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.



- PATRIMONIO CULTURAL DE LA HUMANIDAD -

Cuadro 6. Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles, junio 2015.
(Pesos).

| CUENTA CONTABLE | ACTIVO | MONTO DEL ACTIVO | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | TASA APLICADA |
|-----------------|--|-----------------------|----------------------------|------------------------|---------------|
| 1231001000 | TERRENOS | 48,535,933.20 | N.A. | N.A. | N.A. |
| 1233001000 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 17,459,947.25 | 290,999.12 | 1,163,996.48 | 3.3% |
| 1239100000 | OTROS BIENES INMUEBLES | 37,233,052.78 | 0.00 | 1,808,950.90 | 5.0% |
| | MOBILIARIO Y EQ DE ADMON | | | | |
| 1241101000 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 4,918,406.19 | 1,117,348.30 | 868,168.91 | 10% |
| 1241201000 | MUEBLES DIVERSOS, EXCEPTO DE OFICINA | 498,137.31 | 78,715.26 | 96,898.80 | 10% |
| 1241301000 | EQUIPO DE COMPUTO | 7,482,274.71 | 1,162,120.05 | 4,343,884.16 | 10% |
| 1241901000 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMON. | 1,528,683.09 | 153,821.25 | 1,003,121.57 | 10% |
| | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | | | | |
| 1242101000 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 533,638.23 | 60,238.98 | 385,179.02 | 33.33% |
| 1242201000 | CAM FOTOGRA Y VIDEO | 529,758.30 | 83,652.92 | 69,339.47 | 20% |
| 1242301000 | OTRO MOB EQ EDUCATIVO Y RECREATIVO | 2,309,330.52 | 1,195,953.40 | 868,021.34 | 20% |
| 1242901000 | EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO | 1,613,295.59 | 153,774.97 | 630,604.96 | 20% |
| | EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | | | | |
| 1243101000 | EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO | 33,160.31 | 8,885.07 | 13,860.94 | 20% |
| 1243201000 | INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 33,349.98 | 4,866.60 | 17,392.91 | 20% |
| | EQUIPO DE TRANSPORTE | | | | |
| 1244101000 | AUTOMOVILES Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 53,200,720.65 | 10,477,268.92 | 15,715,714.19 | 20% |
| 1244201000 | CARROCERIAS Y REMOLQUES | 1,947,488.01 | 505,493.03 | 1,144,732.87 | 20% |
| 1244901000 | OTR EQ DE TRANSPORTE | 3,899,961.18 | 1,150,102.43 | 2,016,289.58 | 20% |
| | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | | | | |
| 1245101000 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 5,598,468.17 | 346,277.11 | 1,124,605.56 | 10.0% |
| | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | | | | |
| 1246301000 | MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION | 7,200.00 | 5,760.00 | 1,440.00 | 10% |
| 1246401000 | SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFA | 346,332.81 | 64,046.07 | 59,382.92 | 10% |
| 1246501000 | EQUIPO DE COMUNIC Y TELECOMUNICACIÓN | 6,231,106.34 | 1,244,524.10 | 1,278,221.38 | 10% |
| 1246601000 | EQ DE GENERACIÓN ELECTR APAR ACCES ELEC | 254,518.23 | 15,202.03 | 47,449.95 | 10% |
| 1246701000 | HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA | 797,365.91 | 161,921.81 | 165,074.09 | 10% |
| 1246901000 | OTROS EQUIPOS | 2,489,847.58 | 519,817.86 | 714,722.70 | 10% |
| | COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | | | | |
| 1247101000 | BIEN ARTIS CULT CIEN | 35,937.87 | 5,715.85 | 21,929.22 | |
| | ACTIVOS INTANGIBLES | | | | |
| 1251101000 | SOFTWARE | 307,199.90 | 15,742.10 | 57,580.55 | 10% |
| 1254101000 | LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES | 1,398,611.10 | 69,930.74 | 221,927.01 | 10% |
| | ACTIVOS DIFERIDOS | | | | |
| 1271103000 | EST,FORM Y EVAL OBPU | 2,757,589.01 | N.A. | N.A. | N.A. |
| | TOTAL BIENES MUEBLES, INTANGIBLES Y DIFERIDOS | 201,981,314.22 | 18,892,177.97 | 33,838,489.48 | |

Fuente: Balanza de Comprobación.



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 \$782,440.33 y corresponde a sueldos que en su momento no cobró el trabajador.

Respecto a proveedores, este concepto asciende a la cantidad de \$41,923,329.60 los cuales en un 25 por ciento fueron heredados por la Administración Anterior, los cuales ascienden a \$10,664,641.39. El pasivo restante en cantidad de \$31,258,688.21 ha sido liquidado en el mes de julio en cantidad de 14,877,821.07, quedando únicamente \$16,380,867.14 pagaderos en los próximos días.

Las retenciones y contribuciones ascienden a \$7,552,376.87, como sigue:

Cuadro 7. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, junio 2015.
(Pesos).

| CONCEPTO | MONTO | NO VENCIDO | VENCIMIENTO MAYOR A 360 D |
|---|---------------------|---------------------|---------------------------|
| RETENCION DE ISR SOBRE SUELDOS Y SALARIOS | 5,353,468.32 | 5,353,468.32 | |
| RETENCION DE ISR SERVICIOS PROFESIONALES | 2,250.00 | 2,250.00 | |
| RETENCION DE ISR POR ARRENDAMIENTO | 88,048.79 | 88,048.79 | |
| RETENCION DE ISR POR HONORARIOS ASIMILABLES | 151,671.17 | 151,671.17 | |
| RETENCIONES CUOTA IMSS | 5,230.79 | | 5,230.79 |
| RETENCION 1% AL MILLAR | 317,358.06 | | 317,358.06 |
| RETENCION 2 AL MILLAR I.C.I.C. | 220,022.50 | 7,263.18 | 212,759.32 |
| RETENCION 2 AL MILLAR | 162,071.21 | | 162,071.21 |
| RETENCION 5 AL MILLAR I.V. | 1,152,079.43 | 12,904.51 | 1,139,174.92 |
| RETENCION 5 AL MILLAR | 100,176.60 | 60,176.29 | 40,000.31 |
| TOTAL | 7,552,376.87 | 5,675,782.26 | 1,876,594.61 |

Fuente: Balanza de Comprobación.



El rubro otras cuentas por pagar a corto plazo asciende a \$15,198,753.55, de los cuales \$6,171,593.18 corresponden a pasivos heredados por la Administración anterior. Las otras cuentas por pagar en cantidad de \$9,032,451.67 han sido liquidadas en el siguiente mes en cantidad de \$5,996,533.73 quedando pendientes de pago únicamente \$ 3,035,917.94, que serán cubiertos en el siguiente mes ya que corresponden principalmente a retenciones efectuadas a favor de la Dirección General de Pensiones, y \$5,291.30 corresponden a reingresos de nómina.

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

El pasivo transitorio asciende a \$664,207.01, que representan compras de materiales y servicios generales no facturados.

Al 30 de junio de 2015, se clasificaron ingresos por un total de \$1,001,567.06.

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

1. La cantidad de \$163,553,244.41 corresponde a la Hacienda Pública generada de ejercicios anteriores hasta 2013, y el resultado del ejercicio anterior asciende a 132,696,378.45. El resultado al mes de junio asciende a \$42,683,842.32.

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

Cuadro 8. Rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores, enero – junio 2015.

(Pesos).

| RECTIFICACIONES A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | |
|---|---------------------|
| SE INTEGRA DE LO SIGUIENTE: | |
| COMPROBACIÓN DE GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES | 945,398.01 |
| REINTEGROS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN | 5,182,344.72 |
| REINGRESOS DE OBRAS | -1,096,541.00 |
| AJUSTES POR GASTOS DUPLICADOS | -30,555.62 |
| SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2015 | 5,000,646.11 |

Fuente: Balanza de Comprobación.

2) . Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de gestión.

1. Los Ingresos de gestión más representativos percibidos de enero a junio 2015, se detallan a continuación:

Cuadro 9. Ingresos de gestión, enero – junio 2015.
(Pesos).

| CONCEPTO | RECAUDADO PESOS |
|--|-----------------|
| IMPUESTOS | |
| PREDIAL | 63,206,448.83 |
| SOBRE TRASLACIÓN DE DOMINIO | 14,770,180.32 |
| FONDO DE FOMENTO TURÍSTICO, GASTRONÓMICO, CULTURAL Y ARTESANAL | 5,404,943.23 |
| DERECHOS | |
| MERCADOS Y VÍA PÚBLICA | 6,461,002.03 |
| PANTEONES | 7,113,492.67 |
| ASEO PÚBLICO | 24,223,794.05 |
| DERECHOS POR SERVICIOS DE ALUMBRADO PÚBLICO | 11,698,084.73 |
| LICENCIAS Y PERMISOS EN MATERIA DE ORDENAMIENTO URBANO, CENTRO HISTÓRICO, OBRAS PÚBLICAS Y MEDIO AMBIENTE SUSTENTABLE. | 7,695,949.52 |
| DERECHOS POR LA INTEGRACIÓN Y ACTUALIZACIÓN AL PADRÓN FISCAL MUNICIPAL DE GIROS BLANCOS | 9,664,211.94 |
| DERECHOS POR EXPENDIO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS | 10,038,348.08 |
| APROVECHAMIENTOS | |
| EN MATERIA DE VIALIDAD MUNICIPAL | 9,107,691.33 |
| DERIVADOS DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FISCALES | 5,408,064.25 |
| PARTICIPACIONES | |
| FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES | 191,262,729.10 |
| FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL | 83,839,788.00 |
| APORTACIONES | |
| FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL | 55,396,708.93 |
| FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL D.F. | 56,400,607.07 |
| FONDO NACIONAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES | 23,872,335.41 |
| RG23 CONTINGENCIAS ECONÓMICAS | 25,900,000.00 |
| FAFEF | 32,394,112.15 |



Gastos y otras pérdidas.

Servicios personales.

Su saldo en cantidad de \$392,907,909.58 corresponde al 60 por ciento del gasto ejercido en el periodo enero – junio del ejercicio fiscal 2015. 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: remuneraciones al desarrollo laboral, prestaciones contractuales, Sueldos personal sindicalizado, compensaciones adicionales, y haberes.

Materiales y suministros.

Su saldo en cantidad de \$ 29,606,776.52 corresponde al 5 por ciento del gasto ejercido en el periodo enero - junio del ejercicio fiscal 2015. 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.

Servicios generales.

Su saldo en cantidad de \$132,851,614.81, corresponde al 20 por ciento del gasto total ejercido durante el periodo enero - junio del ejercicio fiscal 2015, de este monto, se destinó principalmente a Servicios Profesionales, Científicos y Tecnológicos; Gastos de Prensa y Propaganda; Penas, Multas y Accesorios, para el servicio de alumbrado público; Servicios Fiscales y Legales, y Arrendamientos de edificios administrativos.

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 10. Transferencias enero – junio 2015.
(Pesos).

| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | IMPORTE |
|--|---------------------|
| COMITÉ MUNICIPAL DEL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA | 7,690,154.80 |
| INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES | 1,052,515.69 |
| TOTAL | 8,742,670.49 |



Ayudas sociales.

Erogaciones destinadas a brindar apoyo a personas, instituciones educativas, eventos de fomento cultural y deportivo principalmente en cantidad de \$1,214,991.52.

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, y a bajas de obras en proceso y bienes obsoletos.

3) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

Efectivo y equivalentes.

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

Cuadro 11. Efectivo y Equivalentes, enero – junio, 2015.
(Pesos).

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES. | 2015 |
|---------------------------|----------------|
| BANCOS | 209,077,763.52 |
| INVERSIONES TEMPORALES | 25,383,060.89 |
| SUMA | 234,460,824.41 |



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 2015 tomó posesión el Presidente Municipal Constitucional, Lic. José Javier Villacaña Jiménez iniciando así el periodo administrativo 2015- 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, Leyessef 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 2015, 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 Humano, Leandro Hernández García; Secretario de Servicios a la Comunidad, Enrique Martell Rodríguez; Secretario de Desarrollo Económico, Celestino Gómez y Gómez; 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 12. Estado analítico de deuda pública, enero – junio 2015.
(Pesos).

| REPORTES ANALÍTICOS DE DEUDA PÚBLICA. MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, DISTRITO 08, OAXACA. PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015. (CIFRAS EN PESOS). | | | | |
|--|-------------------------------|--------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS | MONEDA DE CONTRATACIÓN | INSTITUCIÓN | SALDO INICIAL DEL PERIODO | SALDOS FINAL DEL PERIODO |
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| LARGO PLAZO | | | | |
| DEUDA INTERNA | | | | |
| INSTITUCIONES DE CRÉDITO | MONEDA NACIONAL | BANOBRAS 2010 | 2,497,265.62 | 1,426,992.33 |
| INSTITUCIONES DE CRÉDITO | MONEDA NACIONAL | INTERACCIONES 2014 | 39,655,178.00 | 29,310,356.00 |
| INSTITUCIONES DE CRÉDITO | MONEDA NACIONAL | INTERACCIONES 2014 | 53,076,924.00 | 39,230,772.00 |
| INSTITUCIONES DE CRÉDITO | MONEDA NACIONAL | INTERACCIONES 2014 | 27,600,000.00 | 20,400,000.00 |
| INSTITUCIONES DE CRÉDITO | MONEDA NACIONAL | INTERACCIONES 2014 | 55,200,000.00 | 40,800,000.00 |
| INSTITUCIONES DE CRÉDITO | MONEDA NACIONAL | INTERACCIONES 2015 | 0.00 | 27,272,725.00 |
| INSTITUCIONES DE CRÉDITO | MONEDA NACIONAL | INTERACCIONES 2015 | 0.00 | 44,000,000.00 |
| INSTITUCIONES DE CRÉDITO | MONEDA NACIONAL | INTERACCIONES 2015 | 0.00 | 64,086,957.00 |
| SUBTOTAL CORTO PLAZO | | | 178,029,367.62 | 266,527,802.33 |
| OTROS PASIVOS | | | | 67,140,977.55 |
| TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS | | | | 333,668,779.88 |

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

Cuadro 13. Servicio de la Deuda, enero – junio 2015.
(Pesos).

| SERVICIO DE LA DEUDA. MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, DISTRITO 08, OAXACA. DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015. (CIFRAS EN PESOS). | | | | | | | |
|--|-----------------------------|------------------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| INSTITUCIÓN | CRÉDITO | SALDO AL 1 DE ENERO DE 2015 | CONTRATACIÓN DURANTE EL EJERCICIO | INTERESES DE LA DEUDA | OTROS GASTOS DE LA DEUDA | SUMA | FECHA DE VENCIMIENTO |
| BANOBRAS | Deuda Directa Banobras 2010 | 2,497,265.62 | 0.00 | 57,905.97 | | 57,905.97 | 29/02/2016 |
| | Pagaré a largo | | | | | | |
| INTERACCIONES S./plazo | | 39,655,178.00 | 0.00 | 854,052.45 | | 854,052.45 | 30/11/2016 |
| | Pagaré largo | | | | | | |
| INTERACCIONES S./plazo | | 53,076,924.00 | 0.00 | 1,143,116.79 | | 1,143,116.79 | 30/11/2016 |
| | Pagaré largo | | | | | | |
| INTERACCIONES S./plazo | | 27,600,000.00 | 0.00 | 594,420.58 | | 594,420.58 | 30/11/2016 |
| | Pagaré largo | | | | | | |
| INTERACCIONES S./plazo | | 55,200,000.00 | 0.00 | 1,188,841.36 | | 1,188,841.36 | 30/11/2016 |
| | Pagaré largo | | | | | | |
| INTERACCIONES S./plazo | | 0.00 | 50,000,000.00 | 844,144.26 | 1,334,000.00 | 2,178,144.26 | 31/12/2015 |
| | Pagaré largo | | | | | | |
| INTERACCIONES S./plazo | | 0.00 | 50,000,000.00 | 589,441.92 | 2,234,740.00 | 2,824,181.92 | 30/04/2017 |
| | Pagaré largo | | | | | | |
| INTERACCIONES S./plazo | | 0.00 | 67,000,000.00 | 312,992.40 | 1,620,462.00 | 1,933,454.40 | 02/05/2017 |
| SUMA | | 178,029,367.62 | 167,000,000.00 | 5,584,915.73 | 5,189,202.00 | 10,774,117.73 | |

7. Calificaciones otorgadas.

El 26 de septiembre de 2014, la calificadora de valores HR Ratings de México, S.A. de C.V., revisó a la alza la calificación crediticia, al pasar de “HR A” a “HR A+”, lo que refleja la confianza y seguridad en las finanzas del municipio, en cuanto a su capacidad para responder a obligaciones crediticias.

8. Partes relacionadas.

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