



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2015**



**I. NOTAS DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE**

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los saldos bancarios al 30 de Junio de 2015, en moneda nacional; así como su disponibilidad y fin de la cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo, son los siguientes:

EFFECTIVO	2015	ORIGEN / DESTINO
Edgar Miguel Hernández Aguilar	20,000.00	Fondo Fijo de Caja Chica Tesorería
TOTAL	\$20,000.00	

INSTITUCION BANCARIA	2015	ORIGEN/DESTINO
BANORTE CTA 083632753-5 2012	0.12	TESORERIA
BANORTE CTA 065418802-4 2010	26,387.36	EMPRENEDORES JUVEN
BANCOMER CTA 0193779238 2013	625,425.02	TESORERIA
BANCOMER CTA 0193791149 2013	23,227.38	CONTRALORIA
BANORTE CTA. 083632754-4 2012	94,404.26	INFRAESTRUCTURA
BANORTE CTA 085299838-2 2013	475,572.77	INFRAESTRUCTURA
BANCOMER CTA. 0198214581 2015	2,845,915.89	INFRAESTRUCTURA
BANCOMER CTA 0196891853 2014	48,192.89	FORTAMUN
BANCOMER CTA 0198214727 2015	1,128,577.97	FORTAMUN
BANORTE CTA. 084812318-7 2010	20,686.98	FEIS
BANORTE CTA. 084812317-8 2010	10,892.74	FOPAM
BANORTE CTA. 084812321-7 2011	1,408.90	FAFEF
BANORTE CTA. 084812319-6 2011	17,005.68	FOPAM
BANORTE CTA. 084812320-8 2011	717.43	FEIS
BANORTE CTA. 0808144663 2012	5.32	RAMO 20
BANORTE CTA. 082567676-9 2012	-52.63	HABITAT
BANORTE CTA. 084812326-2 2012	1,408,482.32	CONADE
BANORTE CTA. 084812325-3 2012	1,081.98	FAFEF
BANORTE CTA. 084812323-5 2012	726.06	FOPAM
BANORTE CTA. 084812322-6 2012	1,240.97	RAMO 20
BANORTE CTA. 085003727-8 2012	7,615.87	FEAM
BANORTE CTA. 084812342-2 2012	11,214.41	HABITAT
BANCOMER CTA. 0193271005 2013	64.70	VIVIENDA DIGNA
BANCOMER CTA. 0193620093 2013	928.00	SEGE
BANCOMER CTA. 0193411737 2013	42.99	FEIS
BANCOMER CTA. 0196498779 2014	26.20	CONTIGENCIAS ECONO
TOTALES	\$6,749,791.58	

B) DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

	2015	DESTINO
De 1 a 90 días	\$	
De 90 a 180 días	14,160.80	Adeudo Tesorero Anterior
De 180 a 365 días		
Más de 365 días	11,885.56	Adeudo Empleados.
TOTAL	\$26,046.36	

La cuenta de Deudores Diversos tiene dos rubros importantes, de los cuales el primero es Deudores Diversos; esta cuenta se emplea principalmente cuando algún funcionario tiene pendiente alguna comprobación, ó directamente para saldos pendientes por concepto de préstamos personales a trabajadores del Municipio.

En lo que respecta al importe pendiente a cargo de la Tesorera anterior Ma. del Rosario Fernández Ramírez es importante mencionar que su integración es la siguiente:

CONCEPTO		IMPORTE	FECHA
Ingreso pendiente de depositar			
Total de Recibos de entero expedidos	198,339.60		
(-) Recibo Cancelado	11,975.60		
(=) Total de Ingreso Recaudado	186,364.00		
(-) Participaciones Recibidas	162,455.00		
(=) Total a Depositar	23,909.00		
(-) Importe Depositado	11,933.40		
(=) Ingreso pendiente de Depositar		\$ 11,975.60	15/12/2014
Importe pendiente de depositar (prestamos pagados por empleados en efectivo NO DEPOSITADOS en la cta. Bancaria del Municipio) Ingresos recibidos en periodo del 01 al 15 de Octubre 2014.	1,000.00	1,000.00	
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	1,185.20	1,185.20	
Total a cargo de Tesorera anterior		\$ 14,160.80	

En lo que respecta al saldo de adeudo de \$26,047.24 empleados, es necesario hacer la aclaración que durante el mes de Marzo del año en curso, se emitió el CH-1154 por la cantidad de \$10,400.00 a favor de la C. Ana María Ceballos Gómez por concepto de pago de finiquito; dicha cantidad fue efectivamente cobrada por la persona en mención, sin embargo debido a un error de captura, esta cantidad se duplicó al momento de realizar las transferencias de pago de Nómina; y derivado de ello al realizar la captura del asiento contable esta cantidad se dejó en deudores diversos, ya que será hasta el día 10 de Abril del año en curso cuando se recupere vía deposito a la cuenta de la Tesorería del Municipio.

La cuenta de Deudores Diversos se vió disminuida por un importe de \$6,142.00 que se integran por 1,683 que corresponden al C. José López Rubio y \$4,459 de la C. Ma. Euselemí Juárez Álvarez; lo anterior derivado del desahogo de observaciones correspondientes al Periodo de Enero a Diciembre de 2014.

Dentro de la Cuenta de Deudores Diversos se encuentra también lo que refiere al Fondo de Ahorro; el cual es la retención que la Secretaría de Finanzas realiza vía participaciones al Municipio de Cárdenas, S.L.P. con la finalidad de constituir un fondo previsor para el pago de Aguinaldos al final del Ejercicio; al 30 de Junio este fondo se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE	SALDO FINAL
1123-01-04-02 --> GOBIERNO DEL ESTADO		
1123-01-04-02-0001 --> FONDO GENERAL (AHORRO)		
26/01/2015 S/N I00007 / FDO AHORRO MPIO F. GRAL	108,672.82	108,672.82
02/02/2015 S/N I00028 / FDO AHORRO MPIO F. GRAL	35,146.02	143,818.84
25/02/2015 S/N I00040 / FDO AHORRO MPIO F. GRAL	129,557.48	273,376.32
02/03/2015 S/N I00060 / FDO AHORRO F.F. MPAL	40,630.29	314,006.61
25/03/2015 S/N I00064 / FDO AHORRO MPIO F. GRAL	98,923.98	412,930.59
06/04/2015 S/N I00109 / FDO AHORRO F.F. MPAL	34,512.02	447,442.61
27/04/2015 S/N I00113 / FDO AHORRO MPIO F. GRAL	124,297.17	571,739.78
04/05/2015 S/N I00175 / FDO AHORRO F.F. MPAL	37,496.08	609,235.86
26/05/2015 S/N I00190 / FDO AHORRO MPIO F. GRAL	108,161.06	717,396.92
29/05/2015 S/N I00199 / FDO AHORRO F.F. MPAL	35,089.01	752,485.93
25/06/2015 S/N I00236 / FDO AHORRO MPIO F. GRAL	93,494.15	845,980.08
30/06/2015 S/N I00250 / FDO AHORRO F.F. MPAL	31,993.10	877,973.18

El siguiente rubro de importancia dentro de la cuenta de Deudores Diversos es la subcuenta de Gastos por Comprobar la cual se integra de la siguiente manera:

C) GASTOS POR COMPROBAR

Concepto	Importe
Infraestructura	\$ 2,473.18
Fortamun	654,126 .68
Ejercicio 2013	55.68
Ejercicio 2014	622,494.00
Ejercicio 2015	31,577.00
Otros Recursos	4,505.86
TOTAL	\$661,105.72

D) OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

El importe total de esta cuenta al 30 de Junio asciende a la cantidad de \$475,141.89 mismo que se integra de la siguiente manera y se aplicará contra las contribuciones fiscales a cargo del Municipio.

CONCEPTO	IMPORTE	DESTINO
Subsidio al Empleo 2012	\$ -38,893.37	-----
Subsidio al Empleo 2013	152,021.50	-----
Subsidio al Empleo 2014	293,080.81	Aplicación contra contribuciones a Cargo
Subsidio al Empleo 2015	68,932.58	Aplicación contra contribuciones a Cargo
Total	475,141.89	

La cuenta de subsidio al empleo 2015 comprende los meses de Enero a Junio, y se verá incrementada y disminuida durante el transcurso del Ejercicio, y en lo que respecta a la Cuenta de 2014; se cancelará en próximos meses, ya que las retenciones de los meses de Julio-Diciembre/2014, se encuentran pendientes de pago.

E) ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO

El Saldo de esta cuenta corresponde a un SALDO INICIAL en los registros contables de 2012 y proviene de la administración anterior y se integra como sigue:

	2015	PROVEEDOR
Anticipos 2009-2012	\$ 85,471.44	CONSTRUCTORA LANGAB
Anticipos 2009-2012	6,412.75	CONSTRUCTORA CIVILES MEDIA ESTE
Anticipos 2009-2012	3,000	DEPOSITO 1
Anticipos 2009-2012	32,251.88	EMILIO ALVINEDA ROMAN
Anticipos 2009-2012	.01	GERARDO ARTURO ROMAN GODINEZ
Anticipos 2009-2012	184.76	J SALVADOR RAMIREZ GONZALEZ
Anticipos 2009-2012	5,825.58	MANUEL RODRIGUEZ MARTINEZ
Anticipos 2009-2012	-.01	OVM CONSTRUCCIONES SA DE CV
Anticipos 2009-2012	10,521.79	PROYECTOS CIVILES DE LA ZONA MEDIA
Anticipos 2009-2012	44,902.92	TUBERIAS VALVULAS E INGENIERIA
Anticipos 2009-2012	.01	VILLEDA INGENIEROS CONSTRUCTORES
TOTAL	\$188,571.13	

F) TERRENOS

El saldo de la cuenta de terrenos proviene de un SALDO INICIAL de la administración anterior y se integra como sigue:

	2015	ORIGEN
Terrenos	\$ 393,646.20	Ejercicio 2011
TOTAL	\$ 393,646.20	

G) CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO

El saldo de esta cuenta refleja el importe de las obras que se encuentran en proceso y se integra como sigue.

	2015	DESTINO
Edificación Habitacional en proceso	644,273.17	
Edificación No Habitacional	1,473,285.36	Saldos Iniciales
Construcción y/o rehabilitación de Escuelas	225,370.40	Saldos Iniciales
Construcción de vías de comunicación	1,856,664.30	
División de Terrenos y Construcción	751,014.32	Pavimentación de calles
Construcción de Obras para el Abast. agua	430,984.45	
TOTAL	\$ 5,381,592.00	

H) MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.

El Saldo de 767,446.04 proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2012, durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Marzo de 2014 se adquirió mobiliario y equipo de Administración de cantidad de \$39,149.86 dando un total de \$808,295.89; durante el mes de Julio de 2014 se adquirió un Equipo de computo para el departamento de Registro Civil por la cantidad de \$6,160.00 y Desarrollo Social por \$2,249.00, se adquirió un ventilador para el departamento de plazas y mercados por la cantidad de \$600.00 y compra de un GPS para el Departamento de Desarrollo Social por la cantidad de \$ 4,635.00, en el mes de Octubre de 2014 para el Ramo 33 en el proyecto de Software y Hardware se adquirió 5 Equipos de Computo por la cantidad de \$ 45,750.00, compra de 5 impresoras por la cantidad de \$ 6,700.00 y una Copiadora por \$ 30,500.00, en el mes de diciembre de 2014, se adquirió mobiliario sillas y mesas por la cantidad de \$ 7,152.00 para el departamento de Desarrollo Social, adquisición de Equipo de Computo por la cantidad de \$5,950.00 para el Departamento de Sindicatura, adquisición de una impresora por la cantidad de \$ 3,730.00 para la oficina de Secretaria, adquisición de una Laptop HP para el proyecto de Construcción Pavimentación de calle Emilio Carranza por la cantidad de \$ 7,000.00 por lo que Mobiliario y Equipo de Administración ascendió a la cantidad de **\$944, 571.89.**

Durante el mes de Enero del año en curso no se realizaron adquisiciones para el rubro de MOBILIARIO Y EQUIPO, por lo que el saldo final al 31 de Diciembre de 2014 se mantiene al 28 de Febrero de 2015.

Durante el mes de Marzo del año en curso se adquirió un CPU para el equipo de cómputo del departamento de Tesorería, por lo que dicho activo aumentó el mobiliario y equipo de oficina en cantidad de \$9,920.00; derivado de lo anterior el total de activos ascendió a la cantidad de \$954,491.89 al 31 de Marzo del año en curso.

Durante el mes de Abril del año en curso se realizaron adquisiciones de Equipos de cómputo para los diversos departamentos en cantidad de \$12,167.60; se adquirió un reloj checador por la cantidad de \$8,000.00; un enfriador y un ventilador por \$2,064.00; por lo que el rubro de Mobiliario y Equipo de Administración aumentó en una cantidad total de \$22,231.60 derivado de lo anterior el total de activos ascendió a la cantidad de \$976,723.49 al 30 de Abril del año en curso.

Durante el mes de Junio del año en curso no se registraron adquisiciones de Mobiliario y Equipo de Administración, por lo que al **30 de Junio de 2015** esta cuenta conserva un saldo final de **\$976,723.49**

I) MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.

El Saldo de 13,188.00 proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2012; este saldo se mantiene al 30 de Junio del año en curso.

J) EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO.

El Saldo de 1,930.00 proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2012; este saldo se mantiene al 30 de Junio del año en curso.

K) VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.

El Saldo de 1, 521,134.04 proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2012; este saldo se mantiene al 30 de Junio del año en curso.

L) EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.

El Saldo de 141,566.03 proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2012; durante el mes de Marzo del año en curso se adquirió Equipo de defensa y seguridad por concepto de Pago de Uniformes de Seguridad Pública en cantidad de \$43,695.02 al proveedor Ramiro Vargas Macías; por lo que al 31 de Marzo de 2015 el saldo final de esta cuenta asciende a la cantidad de \$185,261.05; este saldo se mantiene al 30 de Junio del año en curso.

M) MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.

El Saldo de 140,240.46 proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2012 este saldo se mantiene al 30 de Junio del año en curso.

N) COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS.

El Saldo de 28,710.00 proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2012 este saldo se mantiene al 30 de Junio del año en curso.

O) SOFTWARE.

El rubro de Software se compone de un saldo que proviene del Ejercicio 2011 en cantidad de \$11,606.00, \$29,542.88 del Ejercicio 2012 y \$ 56,974.17 del Ejercicio 2014 generando así un saldo en la cuenta de SOFTWARE al 31 de diciembre de 2014 de \$98,123.05; durante el mes de Marzo se requirió el servicio de un tercero, para realizar un respaldo del sistema de nóminas, por lo que esta cuenta incrementó a su saldo la cantidad de \$812.00, para ascender a un total de 98,935.05 el saldo final al 31 de Marzo del año en curso; durante el mes de Mayo el saldo de esta cuenta se vió incrementado en cantidad de \$9,405.28 por concepto de actualización a los software de Nominas de los departamentos de Tesorería y Desarrollo Social, por lo que el saldo final de esta cuenta ascendió a la cantidad de **\$108,340.33 al 30 de Junio de 2015.**

P) ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS.

El Saldo de 663,549.29 proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2012 este saldo se mantiene al 30 de Junio del año en curso.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

Q) SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2015 no tiene movimientos por concepto de Sueldos pendientes de Pago por lo que su saldo ascendió a la cantidad de \$0.00.

R) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo segregado por PROVEEDOR es el siguiente:

Proveedores pendientes de pago al 30 de Junio de 2015:

CONCEPTO	IMPORTE	ORIGEN
Gastos de Representación	1,722.00	Ejercicio 2014
Lobo Sabio S.A. de C.V.	-20.00	Ejercicio 2014
José Martín Martínez Villalón	325.00	Ejercicio 2014
Totales	\$ 2,027.00	

S) CONTRATISTA POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo segregado por proveedor es el siguiente:

PROVEEDOR	2015
CARLA ALESANDRA ESPINOZA VARGAS	-155.04
TOTAL	\$-155.04

Durante el mes de Marzo se realizó el pago de diversas facturas pendientes a este proveedor, sin embargo la cuenta quedó con un saldo negativo al realizarle un depósito que se excedió al total del adeudo.

T) TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo segregado por proveedor es el siguiente:

PROVEEDOR	2015	ORIGEN
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	-1,540.00	ADEFAS/2014
TOTAL	\$-1,540.00	

U) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

En lo que respecta a las contribuciones causadas durante el mes de Junio del año en curso, éstas se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	Saldo al inicio	Del 01 al 30 de Junio /2015	Saldo Final
-----------------	------------------------	------------------------------------	--------------------

ISR TESORERIA 2012-2015	1,123,020.48	59,036.14	1,182,056.62
ISR TESORERIA 2007-2009	156,073.86	0.00	156,073.86
ISR Ejercicios Anteriores	903,974.15	0.00	903,974.15
10% Ret. Honorarios 2012-2015	24,207.44	150.00	24,357.44
10% Ret. Honorarios 2009-2012	79,328.53	0.00	79,328.53
10% Ret. Honorarios 2007	61,212.95	0.00	61,212.95
10% Ret. Arrend. Ejercicio 2012-2015	6,057.12	242.45	6,299.57
10% Ret. Arrend. Ejercicios Anteriores	400.00	0.00	400.00
ISR SYS R-33 (Infraestructura)	179,098.37	0.00	179,098.37
ISR SyS R-33 2012-2015 (Infraestructura)	55,298.15	0.00	55,298.15
ISR SYS R-33	261,336.80	0.00	261,336.80
ISR SyS R-33 2012-2015 FORTA	278,691.06	6,806.02	285,497.08
ISR SYS (Otros Recursos)	3,705.40	0.00	3,705.40
TOTAL	\$3,132,404.31	\$66,234.61	\$3,198,638.92

PASIVO NO CIRCULANTE

V) PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO

Este saldo se integra como a continuación se indica:

CONCEPTO	2015	ORIGEN
PROVEEDORES POR PAGAR 2010	10,485.42	
ARRENDAMIENTO DE PAGINA WEB	2.00	Saldo Inicial
HONORARIOS MEDICOS	390.00	Saldo Inicial
MARCELINO CORREA NOYOLA	4,200.00	Saldo Inicial
MEDICAMENTOS A EMPLEADOS	5,059.78	Saldo Inicial
VIATICOS A EMPLEADOS GASTOS MEDICOS	487.94	Saldo Inicial
VIATICOS OFICIO COMISION	345.70	Saldo Inicial
PROVEEDORES POR PAGAR 2012	100,183.20	
EFRAIN CONTRERAS LARA	88,742.20	Saldo Inicial
GUSTAVO GAMEZ GONZALEZ	4,823.00	Saldo Inicial
GUILLERMO TORRES GALLEGOS	1,050.00	Saldo Inicial
LETRAS E IMPRESIONES DE SAN LUIS POTOSI	5,568.00	Saldo Inicial
OTRAS CUENTAS POR PAGAR 2012	137,748.00	
ANTONIO AGRIPINO ZUÑIGA VERASTEGUI	34,110.00	Saldo Inicial
FALCON SALDIERNA MARTINEZ	66,600.00	Saldo Inicial
FERNANDO SALAZAR TERAN	26,820.00	Saldo Inicial
INOCENCIO RODRIGUEZ CASTILLO	10,000.00	Saldo Inicial
ROBERTO HERRERA ALVAREZ	218.00	Saldo Inicial
ACREEDORES DIVERSOS	20,000.00	
EDGAR MIGUEL HERNANDEZ AGUILAR	20,000.00	Fianza de Caucción
TOTALES	268,416.62	

W) DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS

El Saldo de esta cuenta se conforma principalmente de saldos iniciales al 01 de Enero de 2015 y de retenciones al millar pendientes de pago que se liquidan durante el año en curso, y se integra como sigue:

CONCEPTO	2015	ORIGEN
CALLE JUAN ESCUTIA DE MONTES DE OCA A CARLOS	- 0.01	Saldo Inicial
J SALVADOR RAMIREZ GONZALEZ	364.72	Saldo Inicial
CALLE ZARAGOZA	5,673.71	Saldo Inicial
2011 BACHEO CARDENAS EL AGUAJE	- 87.27	Saldo Inicial
2011 BACHEO CARDENAS LA LABOR	0.01	Saldo Inicial
2011 CONTRUCCION DE MURO CONTENCIÓN COMONFORT	- 11.77	Saldo Inicial

2011 EMPEDRADO CALLE MIRADOR EN LOC CAÑADA DE	-	206.05	Saldo Inicial
2011 CALLE MELCHOR OCAMPO	-	2,145.20	Saldo Inicial
2011 CALLE COMOMFORT		2,142.99	Saldo Inicial
2011 CALLE ITURBIDE		3.01	Saldo Inicial
2011 CALLE CONCRETO ECOLOGICO CALLE COMONFORT		0.01	Saldo Inicial
2011 CALLE GUERRERO		7,675.15	Saldo Inicial
2011 CALLE RAYON	-	10.00	Saldo Inicial
2011 CALLE GENERAL PRIM		0.01	Saldo Inicial
2011 CALLE ABASOLO Y MARIANO MATAMOROS		2,129.73	Saldo Inicial
2011 CALLE ADOLFO LOPEZ MATEOS		4,786.77	Saldo Inicial
2011 DRENAJE DE LIBRADO RIVERA		103.28	Saldo Inicial
2011 EMPEDRADO CALLE LOBOS		1,464.91	Saldo Inicial
2011 GUARNICIONES Y BANQUETAS LA TARJEA		1,293.00	Saldo Inicial
2011 CALLE ADOLFO LOPEZ MATEOS		3,295.50	Saldo Inicial
2011 REHABILITACION TANQUE DE AGUA POTABLE LOM		646.59	Saldo Inicial
2011 CONSTRUCCION DE AULAS FRANCISCO GABILONDO		4,177.28	Saldo Inicial
2012 CONSTRUCCION DE PISO FIRME		1,137.76	Saldo Inicial
2012 CALLE SALIDA AL NARANJO		6,464.83	Saldo Inicial
2012 CALLE SALIDA AL NARANJO 2DA ETAPA		5,385.27	Saldo Inicial
2012 CALLE JIMENEZ 3 X 1		10,521.79	Saldo Inicial
2012 CALLE LIBERTAD		555.22	Saldo Inicial
2012 CALLE CIPRES		101.70	Saldo Inicial
2012 CALLE RAYON		3,674.52	Saldo Inicial
2012 PARQUE DEPORTIVO		7,004.90	Saldo Inicial
2012 SUPERVISION DE PARQUE DEPORTIVO		257.47	Saldo Inicial
2012 CALLE COMONFORT		3,864.71	Saldo Inicial
RETENCIONES 5 AL MILLAR 2013		474.68	Retención al millar
RETENCIONES 5 AL MILLAR 2014		-3,343.78	Retención al millar
RETENCIONES 5 AL MILLAR 2015		-1,299.76	
TOTALES		\$ 66,095.68	

X) DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El Saldo de esta cuenta se conforma principalmente de saldos iniciales y de la retención que se les hace a los empleados por préstamos otorgados por la Caja Popular de las Huastecas, además de las cuotas sindicales que se retienen y se pagan al sindicato y al 30 de Junio del año en curso tiene un saldo final de \$60,778.77

Y) HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

Al 30 de Junio de 2015 el patrimonio está integrado de la siguiente manera:

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	IMPORTE	EJERCICIO 2015
PATRIMONIO GENERADO		
Patrimonio Generado		800,740.95
Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro		8,725,580.50
Resultado de Ejercicios Anteriores		6,751,642.39
Resultado del Ejercicio 2005	347,101.44	
Resultado del Ejercicio 2006	-1,849,503.15	
Resultado del Ejercicio 2007	-1,317,232.19	
Resultado del Ejercicio 2008	385,452.14	
Resultado del Ejercicio 2009	-74,790.39	
Resultado del Ejercicio 2010	2,710,209.29	
Resultado del Ejercicio 2011	127,597.18	
Resultado del Ejercicio 2012	785,499.33	
Resultado del Ejercicio 2013	3,339,682.85	
Resultado del Ejercicio 2014	2,297,625.89	
Hacienda Pública/Patrimonio Total		\$ 16,277,963.84

2) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

El Municipio de Cárdenas obtiene ingresos de la gestión por concepto de Impuestos sobre el patrimonio, Derechos, Accesorios, Productos de Tipo Corriente, Productos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos, Multas, Otros Aprovechamientos, Ingresos por Participaciones, Ingresos por Aportaciones y Convenios; sus ingresos y otros beneficios por origen distinto; son los siguientes:

A) INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Es importante mencionar que el Municipio NO recauda el impuesto Predial, sin embargo la Secretaría de Finanzas es quien se encarga de administrar este impuesto.

IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	Movimientos del 01 al 30 de Junio	Saldo al 30 de Junio 2015
TOTALES	133,468.00	973,343.00
Impuesto Predial	116,285.00	924,845.00
--a) Urbanos y Suburbanos Habitacionales	113,250.00	875,101.00
--d) Rústicos	3,035.00	31,937.00
--e) Ejidal	0.00	17,807.00
--Impuesto de Adquisición de Inmuebles y otros der	17,183.00	48,498.00

B) DERECHOS

El total de derechos recaudados durante el periodo del 01 al 30 de Junio es de \$85,587.50 del año en curso y se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	Movimientos del 01 al 30 de Junio	Saldo al 30 de Junio 2015
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	85,587.50	807,919.90
Servicios de Panteones	6,047.00	41,620.50
Servicios de Rastro	10,110.00	59,504.00
Servicios de Planeación	5,946.00	76,320.90
Servicios del Registro Civil	33,056.50	218,654.50
Servicios de Estacionamiento en la Vía Pública	1,120.00	6,915.00
Servicios de Licencias de Publicidad y Anuncios	0.00	4,738.00
Servicios de Nomenclatura Urbana	30.00	1,107.00
Licencia y Refrendo para Venta de Bebidas Alco	6,808.00	210,109.00
Expedición de Copias, Constancias, Certificaci	5,683.00	81,793.00
Servicios Catastrales	4,363.00	29,513.00
Servicios de Seguridad Pública	12,424.00	77,645.00

C) PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

En lo que respecta a los Productos de Tipo Corriente percibidos por el MUNICIPIO DE CÁRDENAS, SLP asciende a la cantidad de 74,602.00 por el periodo que comprende del 01 al 30 de Junio del año en curso y se muestra a continuación:

CONCEPTO	Movimientos del 01 al 30 de Junio	Saldo al 30 de Junio 2015
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE B	74,602.00	406,106.50
Arrendamiento de Inmuebles, Locales y Espacios	74,602.00	406,106.50
--Mercados y Locales Comerciales	24,994.50	128,317.50
--Uso de Baños	48,291.50	255,258.50
--Uso de piso en la Vía Pública para fines comerci	1,316.00	19,694.50
--Traspaso de Local Comercial	0.00	2,836.00

CONCEPTO	Movimientos del 01 al 30 de Junio	Saldo al 30 de Junio 2015
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	1,331.22	9,626.51
--Rendimientos de Capital	67.66	217.95
MULTAS	1,263.56	9,408.56
--Multas de Policía y Tránsito	1,263.56	9,408.56

D) OTROS APROVECHAMIENTOS

La integración de los Aprovechamientos de Tipo Corriente percibidos por el MUNICIPIO DE CÁRDENAS, SLP asciende a la cantidad de \$11,710.00 y se muestran a continuación:

CONCEPTO	Movimientos del 01 al 31 de Mayo	Saldo al 31 de Mayo 2015
OTROS APROVECHAMIENTOS	14,529.18	82,919.68
--Donaciones, Herencias y Legados	14,529.18	82,919.68

E) PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Los ingresos del MUNICIPIO DE CÁRDENAS, SLP por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios y otras ayudas durante el mes de Junio se muestran en seguida:

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		2015
PARTICIPACIONES		1,544,367.88
Fondo General de Participaciones	882,799.20	
Fondo de Fomento Municipal	318,852.05	
Impuesto sobre Tenencia o Uso de Vehículos	2,144.92	
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	106,346.00	
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	15,730.58	
Fondo del Impuesto a la venta final de Gasolina	54,848.18	
Fondo de Fiscalización	69,787.02	
Incentivo de la Recaudación	93,566.57	
Devolución del impuesto sobre nomina	0	
IEPS Gasolina	293.36	
APORTACIONES		1,534,278.00
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura	717,964.00	
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento	816,314.00	
CONVENIOS		431,302.76
Programa Federal - Ramo 33 HABITAT	0.00	
Programa Federal - Ramo 33 SEGE	0.00	
Programa Federal - Ramo 33 CONTIGENCIAS	0.00	
Programa Federal - Ramo 33 FAFEF	0.00	
Programa Estatal - Ramo 33 FISE	431,302.76	
TOTALES		\$3,509,948.64

F) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO del MUNICIPIO DE CÁRDENAS por el periodo que comprende del 01 al 30 de Junio del año curso importan la cantidad de **\$3,131,358.46**, este importe está integrado por el capítulo 1000 SERVICIOS PERSONALES; 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS; 3000 SERVICIOS GENERALES; 4000 TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS y a continuación se muestra la integración de dichos rubros:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		2015
SERVICIOS PERSONALES		1,184,915.14
Remuneraciones al personal de carácter permanen	1,011,420.14	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	121,227.00	
Remuneraciones adicionales y especiales	21,167.78	
Otras prestaciones sociales y económicas	31,100.22	
MATERIALES Y SUMINISTROS		369,103.05
Materiales de administración y emisión de docu	34,244.44	
Alimentos y utensilios	8,203.87	
Materiales y artículos de construcción y de repro	160.00	
Productos químicos, farmacéuticos, y de laboratorio	0.00	
Combustibles, lubricantes y aditivos	247,889.70	
Vestuario y uniformes	0.00	
Materiales y suministro para seguridad	77,045.02	
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,560.46	
SERVICIOS GENERALES		737,229.38
Servicios Básicos	202,835.40	
Servicios de Arrendamiento	2,812.45	
Servicios profesionales, científicos y técnicos	1,740.00	
Servicios financieros y bancarios	1,513.80	
Servicios de instalación reparación y mantenimiento	8,618.79	
Servicios de comunicación social y publicidad	0.00	
Viáticos en el país	7,057.94	
Servicios oficiales	6,438.00	
Otros servicios Generales	506,213.00	
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO		88,000.00
Transferencias Internas al Sector Publico	88,000.00	
AYUDAS SOCIALES		97,743.99
Ayudas sociales a personas	53,248.00	
Becas y otras ayudas para programas de cap.	7,800.00	
Ayudas sociales a instituciones de enseñanza	36,695.99	
PENSIONES Y JUBILACIONES		146,948.10
Pensiones	38,360.40	
Jubilaciones	108,587.70	
OTROS GASTOS		0.00
Gastos de Ejercicios anteriores	0.00	
TOTALES		\$2,623,939.66

3) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

A) FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

El Origen del Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación, corresponde a ingresos de la gestión por concepto de Impuestos sobre el patrimonio, Derechos, Accesorios, Productos de Tipo Corriente, Productos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos, Multas, Otros Aprovechamientos, Ingresos por Participaciones, Ingresos por Aportaciones y Convenios; sus ingresos y otros beneficios por origen distinto; y corresponde participaciones por Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. Su segunda fuente de ingresos de gestión, corresponde a PARTICIPACIONES y CONVENIOS, específicamente FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES y convenios de SEDESOL y SEDESORE y constituyen la segunda fuente de ingresos del MUNICIPIO DE CARDENAS, también tuvo INGRESOS FINANCIEROS derivado de rendimientos por intereses de Instituciones Bancarias.

ORIGEN:

Impuestos
Derechos

\$24,257,100.99

\$973,343.00

\$807,919.90

Productos de Tipo Corriente	\$406,324.45
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$82,919.68
Participaciones y Aportaciones:	\$21,986,593.96

APLICACIÓN:	\$15,540,929.05
Servicios Personales	\$8,523,036.95
Materiales y Suministros	\$2,155,248.53
Servicios Generales	\$3,165,709.89
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector P	\$88,000.00
Ayudas Sociales	\$726,473.58
Pensiones y Jubilaciones	\$882,460.10
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$8,716,171.94

La aplicación de los flujos de efectivo, se realizó en Servicios Personales; Materiales y Suministros; Servicios Generales, y Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas; todo lo anterior con la finalidad de brindar una mejor atención y servicios a la comunidad.

Generando un FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN en cantidad de **\$8,716,171.94** al 30 de Junio de 2015

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión

ORIGEN:	\$9,408.56
Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$9,408.56
APLICACIÓN:	\$3,236,064.80
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	\$3,193,695.92
Bienes Muebles	\$32,151.06
Otras Aplicaciones de Inversión	\$10,217.28
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(\$3,226,656.24)

Generando un FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN en cantidad de \$ 3,226,656.24 al 30 de Junio de 2015

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

ORIGEN:	(\$1,056,141.96)
Otros Orígenes de Financiamiento	(\$1,056,141.96)
APLICACIÓN:	\$114,447.27
Servicios de la Deuda	\$278,508.41
Otras Aplicaciones de Financiamiento	(\$392,955.68)
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(\$941,694.69)

D) INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 30 de Junio de 2015, se obtuvo un aumento en el EFECTIVO, por la cantidad de \$4,547,821.01 como a continuación se indica:

Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	\$4,547,821.01
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$2,221,970.57
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$6,769,791.58

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Para dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se registraron en cuentas de orden los siguientes conceptos:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$49,126,526.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$45,203,798.26
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$20,343,781.81
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$24,266,509.55
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$24,266,509.55
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$49,126,526.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$30,071,023.74
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$19,055,502.26
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$19,055,502.26
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$19,055,502.26
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$19,055,502.26

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. **PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO:**

El MUNICIPIO DE CARDENAS, de San Luis Potosí, recibe sus ingresos de Gestión de tres fuentes de origen: de INGRESOS POR IMPUESTOS, DERECHOS, CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE, APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE, Y APORTACIONES Y PARTICIPACIONES que percibe de parte del Gobierno Estatal, de CONVENIOS que provienen de Recursos Federales y de OTROS INGRESOS y BENEFICIOS VARIOS, que corresponde a los ingresos propios y por intereses bancarios.

2. **AUTORIZACIÓN E HISTORIA:**

Durante más de un siglo el Municipio de Cárdenas fue poseído por la familia Cárdenas. Durante todo ese tiempo y años después fue en aumento su población en las que había familias de todas castas, pero la mayoría eran pames y pocos hablaban el castellano, no estaban concentrados en una sola localidad sino en varias rancherías dispersas, y uno o dos frailes de la misión de Alaquines los atendían en lo religioso.

En 1881 empezó uno de los proyectos que formarían al municipio como tal y como uno de los más modernos del estado, el ferrocarril, el proyecto incluiría la construcción de la vía férrea San Luis Potosí-Tampico; la obra avanzaba lentamente, tanto en el extremo potosino como desde Tampico. Hubo las consiguientes interrupciones, contratos no cumplidos, fondos insuficientes, líos judiciales.

En estas obras hubo que superar las dificultades que presentaba el tendido de la vía desde Tamasopo hasta el Altiplano Potosino construyendo varios túneles, horadando montañas. En esta atrevida obra que desafiaba la sierra, al fin se encontraron las vías delante de la actual población de Cárdenas, en la Labor, el mes de abril de 1890.

A partir de entonces se transformó totalmente la vida en Cárdenas; pronto se instalaron los talleres de la División Cárdenas. Creció la población, se fundó el barrio de Rasconcito y la Colonia Americana, se activó notablemente el comercio con la afluencia de muchas familias que llegaron procedentes de Alaquines, Rayón, Lagunillas y de otros lugares aún más distantes, fue una época eufórica que desbordaba jubilosa en todos los ámbitos de la región. Esta situación duró hasta 1910.

3. **ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:**

El Municipio de Cárdenas, es un organismo de la Administración Pública General, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

El Patrimonio del MUNICIPIO DE CARDENAS se integra:

- a) El Presupuesto de Gasto Corriente que destina el Gobierno del Estado.
- b) Los Derechos y Bienes Muebles e Inmuebles que son de su dominio.
- c) Los Subsidios, Subvenciones, Aportaciones, Bienes y demás Ingresos que las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal, Estatal, Municipal y las que le otorguen las Personas Físicas y Morales.
- d) Las Aportaciones, Donaciones, Legados y demás Liberalidades que reciban de Personas Físicas o Morales.
- e) Las Concesiones, Permisos, Licencias y Autorizaciones que le otorguen conforme a la Ley.
- f) En General los demás Bienes, Derechos y e Ingresos que obtengan por cualquier Título.

El MUNICIPIO DE CARDENAS San Luis Potosí cuenta con un órgano de Gobierno que es el Presidente Municipal en conjunto con los regidores, el Síndico, el Secretario y el Tesorero Municipal.

4. RÉGIMEN FISCAL

La entidad se encuentra inscrita en el Registro Federal de contribuyentes desde el 22 de Diciembre de 1992 con el RFC: MCS921222M67, y tributa en el Título III de la Ley de Impuesto sobre la Renta "Personas Morales con Fines no Lucrativos", Su actividad económica preponderante es: Administración Pública Municipal en General.

Sus obligaciones fiscales ante el SAT son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios a más tardar el 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual del impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas a los asimilables a salarios a más tardar el 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual del impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales a más tardar a más tardar el 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles conjuntamente con la retención por salarios (17 de cada mes en su defecto).
- Presentar la Declaración Informativa Múltiple que incluye la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas Morales), declaración anual de Impuesto sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles, declaración anual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) de asalariados y asimilables a salarios, declaración anual informativa de subsidio al empleo, a más tardar el 15 de febrero del año siguiente.
- Es importante mencionar que en lo que respecta al Ejercicio 2015, el MUNICIPIO DE CARDENAS, S.L.P. se encuentra al corriente con el CUMPLIMIENTO DE SUS OBLIGACIONES FISCALES al 30 de Abril del año en curso.
- En este momento únicamente tiene pendiente de enterar los impuestos por RETENCIONES DE ISR por SUELDOS Y SALARIOS correspondientes al mes de Abril y Mayo; debido a que actualmente se encuentra acorrientando el IMPUESTO ESTATAL SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL correspondiente al ejercicio 2013 y 2014.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El MUNICIPIO DE CARDENAS del Estado de San Luis Potosí toma como base para la emisión de su información financiera y presupuestaria la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en conjunto con las normas y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo Estatal de Armonización Contable y Presupuestal (CEAC) y en forma supletoria a las normas mencionadas anteriormente, se aplican las siguientes:

- a) La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental;
- b) Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation of Accountants -IFAC-), entes en materia de Contabilidad Gubernamental;
- c) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

La aplicabilidad de dichas normas ha sido parcial, debido a que el personal de la entidad no se ha involucrado totalmente con el proceso de armonización contable.

Las normas y disposiciones en materia contable-presupuestaria emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, tienen como objetivo asegurar el buen uso y manejo de los recursos públicos, facilitando así la toma de decisiones.

En cuanto al alcance de la información financiera de la Entidad, presenta lo siguiente:

- a) La información financiera de la Entidad se refiere a información contable, presupuestaria y patrimonial, está elaborada de acuerdo a la normativa aplicable que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental y está principalmente dirigida a los usuarios facultados para su revisión; por lo que se requiere de un juicio profesional experimentado en la materia, para su análisis;
- b) Las operaciones se registran a valor histórico, no representan valores actuales o de mercado;
- c) La información contenida en los Estados Financieros se refiere a hechos pasados, y en términos generales puede ayudar a los usuarios que la utilizan a prever las consecuencias de eventos pasados y presentes, más, sus componentes futuros no se derivan necesariamente de la situación que muestran al cierre del período contable.

6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- A) **Actualización.**- Actualmente el MUNICIPIO DE CARDENAS, S.L.P. se encuentra llevando a cabo el levantamiento físico del inventario de los Bienes Muebles con los que cuenta; una vez concluido este proceso se conciliarán dichos activos con el Sistema Contable.
- B) Al 30 de Junio de 2015 este ente **NO ha realizado operaciones en el extranjero**, por lo que los Estados Financieros y toda la información Financiera Gubernamental se presenta en moneda nacional.
- C) El Municipio de Cárdenas S.L.P. no tiene celebrados contratos de **Inversiones en acciones** en ningún tipo de compañía Subsidiaria, Consolidada ni Asociada.
- D) Actualmente el Municipio de Cárdenas no cuenta con ningún tipo de **almacén**, ya que no realiza operaciones de enajenación; debido a que sus principales funciones recaen en la recaudación de IMPUESTOS, DERECHOS, CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE, APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE, Y APORTACIONES Y PARTICIPACIONES, y los materiales y suministros que se requieren para llevar a cabo las principales funciones del ente , se compran de acuerdo a las necesidades de cada departamento.
- E) En lo que respecta a los Beneficios a empleados, actualmente no se ha llevado a cabo el cálculo de **reserva actuarial**.
- F) Actualmente el Municipio de Cárdenas, S.L.P. no tiene establecidas **PROVISIONES**.
- G) Actualmente el Municipio de Cárdenas, S.L.P. no tiene establecidas **RESERVAS**.
- H) Durante el presente Ejercicio los **cambios en políticas contables, se llevaron a cabo a partir del 01 de Abril de 2015** en lo que respecta al registro contable y presupuestal se está llevando a cabo por los momentos contables del COMPROMETIDO; DEVENGADO; EJERCIDO Y PAGADO, para el caso de los Egresos y en el caso de los ingresos a partir del momento RECAUDADO.
- I) **Reclasificaciones:** Al 30 de Abril del año en curso se llevó a cabo la cancelación de las siguientes cuentas:

NÚM. DE CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	OBSERVACIÓN
2111-5-CMM120612D93	COMERCIALIZADORA DE MEDICAMENTO MODIPA S DE RL DE V	3,399.20	Cuenta Duplicada
112-1-CMM120612D93	COMERCIALIZADORA DE MEDICAMENTO MODIPA S DE RL DE V	3,399.20	Cuenta Duplicada
2111-5-VATM661121UQ2	MAYRA VAZQUEZ TURRUBIARTES	16,158.20	Cuenta Duplicada
2112-1-VATM661121UQ2	MAYRA VAZQUEZ TURRUBIARTES	16,158.20	Cuenta Duplicada

--	--	--	--

J) Las **depuraciones** que se han realizado al 30 de Junio no hubo reclasificaciones.

K) **Características del sistema de Contabilidad.-** Desde años anteriores se ha venido utilizando el sistema de Contabilidad CONTPAQ sin embargo la versión con la que se cuenta es una versión de dudosa calidad por lo que no se cuenta con toda la información anterior al ejercicio 2009 en el Sistema, sin embargo a partir de la instalación del Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental a permitido cumplir de manera parcial con la información que marca la LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

Hasta este momento el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental no cumple al 100% con las herramientas para cumplir con todos y cada uno de los lineamientos establecidos por el CONAC y por las LEYES FISCALES, ya que no cuenta con un módulo específico de Nóminas; carece de un almacén digital que le permita al Municipio de Cárdenas cumplir con el almacenamiento de los comprobantes digitales CFDI, ya que con la entrada en vigor de la Reforma Fiscal el almacenamiento de dicha información digital es obligatoria para el Municipio.

La versión actual del SISTEMA AUTOMATIZADO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL SACG 6 cuenta con la versión 6.32

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

Todos los Estados Financieros Contables y Presupuestales se encuentran expresados en moneda Nacional.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Es necesario mencionar que durante el Ejercicio 2015 no se está llevando a cabo el registro de las depreciaciones contables, debido a que el personal del Municipio de Cárdenas aun se encuentra llevando a cabo el levantamiento físico del inventario de Bienes Muebles.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Actualmente el MUNICIPIO DE CARDENAS, S.L.P. no tiene celebrado ningún Fideicomiso, mandato o análogos.

10. CALIFICACIONES OTORGADAS

Actualmente el MUNICIPIO DE CARDENAS, S.L.P. no se encuentra bajo calificación, ya que hasta este periodo no ha solicitado préstamos Bancarios.

11. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se encuentran debidamente firmados al calce de cada hoja y estas NOTAS manifiestan la protesta de decir verdad.

III. ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS Y PROGRAMÁTICOS

Los Estados e informes presupuestarios y programáticos que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental están conformados por los siguientes agregados:

A) LOS ESTADOS E INFORMES SOBRE EL EJERCICIO DE LOS INGRESOS

La finalidad de los presentes estados es conocer en forma periódica y confiable el comportamiento de los ingresos públicos, de tal forma que coadyuven en lo siguiente:

1. Evaluar los resultados de la política tributaria anual y de cada tributo en particular;
2. Coadyuvar al seguimiento y evaluación de la política fiscal;
3. Analizar y evaluar el comportamiento de los ingresos originados en las actividades propias de los entes públicos;
4. Realizar el seguimiento del impacto de la recaudación fiscal sobre la economía en general;
5. Suministrar la información periódica que sobre los ingresos se requiera de acuerdo a la normatividad aplicable a cada ente público;
6. Calcular, en función de los mismos, los ingresos excedentes de cada período;
7. Apoyar el proceso de calendarización de los ingresos y sus ajustes; y
8. Tomar, en los casos que sea necesario, medidas correctivas con oportunidad.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

Página: 1

AL 30/jun/2015
(Cifras en pesos y centavos)

Rubros de los Ingresos	Ingreso					Diferencia 6=(5-1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
Impuestos	1,490,831.84	2,300.00	1,493,131.84	973,343.00	973,343.00	
Derechos	979,010.04	396,358.94	1,375,368.98	807,919.90	807,919.90	
Productos	761,643.00	406,324.45	1,167,967.45	406,324.45	406,324.45	
Corrientes	0.00	406,106.50	406,106.50	406,106.50	406,106.50	406,106.50
Aprovechamientos	574,718.04	90,319.20	665,037.24	92,328.24	92,328.24	
Capital	347,304.12	7,399.52	354,703.64	9,408.56	9,408.56	
Participaciones y aportaciones	43,268,203.08	19,448,479.22	62,716,682.30	21,986,593.96	21,986,593.96	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	1,202,120.04	0.00	1,202,120.04	0.00	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	849,999.96	0.00	849,999.96	0.00	0.00	
Total	49,126,526.00	20,343,781.81	69,470,307.81	24,266,509.55	24,266,509.55	

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia 6=(5-1)
	Ingresos Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Ingresos Modificado	Ingresos Devengado	Ingresos Recaudado	
	(1)	(2)	(3=2+1)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno	48,276,526.04	20,343,781.81	68,620,307.85	24,266,509.55	24,266,509.55	
Impuestos	1,490,831.84	2,300.00	1,493,131.84	973,343.00	973,343.00	
Derechos	979,010.04	396,358.94	1,375,368.98	807,919.90	807,919.90	
Productos	761,643.00	406,324.45	1,167,967.45	406,324.45	406,324.45	
Corrientes	0.00	406,106.50	406,106.50	406,106.50	406,106.50	406,106.50
Aprovechamientos	574,718.04	90,319.20	665,037.24	92,328.24	92,328.24	
Capital	347,304.12	7,399.52	354,703.64	9,408.56	9,408.56	
Participaciones y Aportaciones	43,268,203.08	19,448,479.22	62,716,682.30	21,986,593.96	21,986,593.96	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	1,202,120.04	0.00	1,202,120.04	0.00	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamiento	849,999.96	0.00	849,999.96	0.00	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	849,999.96	0.00	849,999.96	0.00	0.00	
Total	49,126,526.00	20,343,781.81	69,470,307.81	24,266,509.55	24,266,509.55	

B) ESTADOS E INFORMES SOBRE EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

A continuación se muestra el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.- Clasificación por Objeto del Gasto (capítulo y concepto); este Reporte refleja cada uno de los capítulos presupuestarios del Gasto 1000.- SERVICIOS PERSONALES, 2000.- MATERIALES Y SUMINISTROS, 3000.- SERVICIOS GENERALES; 4000.-TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS; 5000.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES; 6000.-INVERSION PUBLICA; 9000 DEUDA PUBLICA.

6SACG3612_6R6

Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1o Enero AL 30/jun/2015
(Cifras en pesos y centavos)

Página: 1

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	(3=1+2)	4	5	6=(3-4)
SERVICIOS PERSONALES	19,104,288.88	260,000.00	19,364,288.88	8,523,036.95	8,523,036.95	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER	12,861,700.16	150,000.00	13,011,700.16	7,475,905.40	7,475,905.40	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER	1,857,418.00	0.00	1,857,418.00	656,166.00	656,166.00	
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	3,868,948.68	0.00	3,868,948.68	64,102.52	64,102.52	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICA	516,219.04	110,000.00	626,219.04	326,863.03	326,863.03	
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,253,191.46	48,350.00	4,301,541.46	2,155,248.53	2,155,248.53	
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE	856,427.76	-10,000.00	846,427.76	369,715.24	369,715.24	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	253,596.00	10,000.00	263,596.00	114,199.15	114,199.15	
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCC	340,000.00	0.00	340,000.00	0.00	0.00	
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y	0.00	21,000.00	21,000.00	18,441.40	18,441.40	
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE I	8,000.00	0.00	8,000.00	0.00	0.00	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,465,167.70	35,000.00	2,500,167.70	1,492,658.89	1,492,658.89	
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCI	55,000.00	0.00	55,000.00	1,499.00	1,499.00	
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	50,000.00	68,350.00	118,350.00	77,045.02	77,045.02	
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS A	225,000.00	-76,000.00	149,000.00	81,689.83	81,689.83	
SERVICIOS GENERALES	5,978,180.00	-916,228.28	5,061,951.72	3,165,709.89	3,165,709.89	
SERVICIOS BÁSICOS	3,269,000.00	-981,228.28	2,287,771.72	1,540,186.06	1,540,186.06	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	84,980.00	16,000.00	100,980.00	60,446.30	60,446.30	
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCN	340,200.00	-5,000.00	335,200.00	195,445.60	195,445.60	
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMER	37,000.00	9,000.00	46,000.00	21,376.72	21,376.72	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MAN	830,000.00	25,375.94	855,375.94	325,248.55	325,248.55	
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLI	30,000.00	0.00	30,000.00	24,994.80	24,994.80	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	457,600.00	-126,598.94	331,001.06	60,051.52	60,051.52	
SERVICIOS OFICIALES	515,400.00	-10,000.00	505,400.00	415,740.34	415,740.34	
OTROS SERVICIOS GENERALES	414,000.00	156,223.00	570,223.00	522,220.00	522,220.00	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	3,655,945.54	-200,000.00	3,455,945.54	1,696,933.68	1,696,933.68	
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES A	762,432.02	-200,000.00	562,432.02	88,000.00	88,000.00	
AYUDAS SOCIALES	1,438,760.00	0.00	1,438,760.00	726,473.58	726,473.58	
PENSIONES Y JUBILACIONES	1,454,753.52	0.00	1,454,753.52	882,460.10	882,460.10	
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	362,240.87	-73,350.00	288,890.87	42,368.88	42,368.88	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	228,740.87	10,000.00	238,740.87	32,151.60	32,151.60	

Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1o Enero AL 30/jun/2015
(Cifras en pesos y centavos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado	Ampliaciones /(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	(3=1+2)	4	5	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREA	3,500.00	0.00	3,500.00	0.00	0.00	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	100,000.00	-83,350.00	16,650.00	0.00	0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	30,000.00	0.00	30,000.00	10,217.28	10,217.28	
INVERSIÓN PÚBLICA	15,492,682.25	881,228.28	16,373,910.53	3,193,695.92	3,193,695.92	
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLIC	15,492,682.25	881,228.28	16,373,910.53	3,193,695.92	3,193,695.92	
DEUDA PÚBLICA	280,000.00	0.00	280,000.00	278,508.41	278,508.41	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORE	280,000.00	0.00	280,000.00	278,508.41	278,508.41	
Total del Gasto =>	49,126,526.00	0.00	49,126,526.00	19,055,502.26	19,055,502.26	

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.- Clasificación Económica por Tipo de Gasto.

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1o de Enero al 30/jun/2015
(Cifras en pesos y centavos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado	Ampliaciones /(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	(3=1+2)	4	5	
1 Gasto Corriente	32,991,602.88	-807,878.28	32,183,724.60	15,540,929.05	15,540,929.05	
2 Gasto de Capital	15,854,923.12	807,878.28	16,662,801.40	3,236,064.80	3,236,064.80	
3 Amortización de la deuda y disminución de pasivos	280,000.00	0.00	280,000.00	278,508.41	278,508.41	
Total =>	49,126,526.00	0.00	49,126,526.00	19,055,502.26	19,055,502.26	

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 30 de Junio de 2015.

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

ING. ARTURO PIÑA AGUILAR
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. EDGAR MIGUEL HERNANDEZ A.
TESORERO MUNICIPAL

C. MARTHA GRISELDA SOTO MTZ.
REGIDORA DE HACIENDA

LIC. ROCIO ITZEL ALONSO HUERTA
SINDICO MUNICIPAL

