



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

*Municipio de Cárdenas, S.L.P.
2015 - 2018*



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental al MUNICIPIO DE CÁRDENAS, S.L.P. acompaña Notas a los Estados Financieros cuyos rubros así lo requieren teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros a saber:

**I. NOTAS DE DESGLOSE
I.I. INFORMACIÓN CONTABLE**

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A) EFFECTIVO Y BANCOS

Los saldos bancarios al 30 de Septiembre de 2017, 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 | 2017 | ORIGEN / DESTINO |
|----------------------|--------------------|------------------------------------|
| Carlos Lozano Chaves | \$20,000.00 | Fondo Fijo de Caja Chica Tesorería |
| TOTAL | \$20,000.00 | |

| INSTITUCION BANCARIA | 2017 | ORIGEN DESTINO |
|-------------------------------|----------------|------------------------|
| BANORTE CTA 083632753-5 2012 | \$0.12 | TESORERIA |
| BANORTE CTA 065418802-4 2010 | \$26,387.36 | EMPRENEDORES JUVENILES |
| BANCOMER CTA 0193779238 2013 | \$44,905.46 | TESORERIA |
| BANCOMER CTA 0193791149 2013 | \$246.93 | CONTRALORIA |
| BANCOMER CTA 0110008516 2017 | \$793,997.16 | TESORERIA REC FED |
| BANCOMER CTA 0110059609 2017 | \$65,251.34 | DIF UNITELETON |
| BANORTE CTA 085299838-2 2013 | \$4,971.76 | INFRAESTRUCTURA |
| BANCOMER CTA. 0198214581 2015 | \$0.04 | INFRAESTRUCTURA |
| BANORTE CTA. 0409598029 2016 | \$12,082.49 | INFRAESTRUCTURA |
| BANORTE CTA 0462753597 2017 | \$3,774,112.62 | INFRAESTRUCTURA |
| BANCOMER CTA 0196891853 2014 | \$970.54 | FORTAMUN |

2017 "Un siglo de las Constituciones"



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

*Municipio de Cárdenas, S.L.P.
2015 - 2018*



| | | |
|-------------------------------|------------------------|--|
| BANCOMER CTA 0198214727 2015 | \$0.22 | FORTAMUN |
| BANORTE CTA. 0409598038 2016 | \$99,6670.03 | FORTAMUN |
| BANORTE CTA. 0462753609 2017 | \$1,788,701.92 | FORTAMUN |
| BANORTE CTA. 0808144663 2012 | \$5.32 | RAMO 20 |
| BANORTE CTA. 082567676-9 2012 | -\$52.63 | HABITAT |
| BANORTE CTA. 084812326-2 2012 | \$653.47 | CONADE |
| BANCOMER CTA. 0193271005 2013 | \$6.70 | VIVIENDA DIGNA |
| BANCOMER CTA. 0193620093 2013 | \$928.00 | SEGE |
| BANCOMER CTA. 0193411737 2013 | \$42.99 | FEIS |
| BANCOMER CTA. 0196498779 2014 | \$2.20 | CONTIGENCIAS ECONOMICAS |
| BANCOMER CTA. 0199517626 2015 | \$2.64 | FISE |
| BANCOMER CTA. 0199226591 2015 | \$14,030.68 | HABIAT 2015 |
| BANORTE CTA 0426652955 2016 | \$11,936.80 | REC FED PROSAN |
| BANORTE CTA 0443011027 2016 | \$2,231.16 | FISE 2016 |
| BANORTE CTA 0426653251 2016 | \$2,319.84 | ESPACIOS DEPORTIVOS |
| BANORTE CTA 0426653318 2016 | \$1,107.77 | RAMO 23 |
| BANORTE CTA 0443010981 2016 | \$16,929.47 | FONDO DE FORTA. |
| BANORTE CTA 0426653121 2016 | \$7,879.08 | VERTIENTE PARA INFRAESTR |
| BANORTE CTA 0462753766 2017 | \$4,369,349.02 | FNDO EL FORTA DE LA INFRA. EST. Y MPAL. 2017 |
| BANORTE CTA 0487890217 2017 | \$4,556,751.94 | FORTALECIMIENTO FINANCIERO DE INVERSION |
| BANORTE CTA 0309641847 2017 | \$1,028,043.64 | FORTALECE B 2017 |
| BANORTE CTA 0309641922 2017 | \$18,296.86 | REC FED PROAGUA 2017 |
| BANORTE CTA 0309642086 2017 | \$114,389.94 | PDR 2017 |
| BANORTE CTA 0326496071 2017 | \$325,010.11 | CEA 2017 |
| BANCOMER CTA 0107833520 2016 | \$2,436.30 | BENEFICIARIOS VIVIENDA |
| TOTALES | \$17,083,054.50 | |

B) DEUDORES DIVERSOS A COBRA A CORTO PLAZO

| | <u>2015</u> | <u>DESTINO</u> |
|-------------------|--------------------|--------------------------|
| De 1 a 90 días | \$ | |
| De 90 a 180 días | 14,160.80 | Adeudo Tesorera Anterior |
| De 180 a 365 días | | |
| Más de 365 días | 11,885.31 | Adeudo Empleados. |
| TOTAL | \$26,046.11 | |

C) GASTOS POR COMPROBAR

| <u>CONCEPTO</u> | <u>IMPORTE</u> |
|-------------------------|----------------|
| Deudores Emple 15-18 | \$89,132.15 |
| Deudores Div Prov 15-18 | 3,978.33 |
| D. Infraestructura | \$0.47 |

2017 "Un siglo de las Constituciones"



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

*Municipio de Cárdenas, S.L.P.
2015 - 2018*



| | |
|------------------------|-----------------------|
| D. Fortamun 2014 | -\$341.04 |
| D. SEGE | \$4,177.28 |
| D. Gobierno del Estado | \$1,443,518.77 |
| Gtos por comp. R28 | \$31,099.57 |
| G. Infraestructura | \$2,473.18 |
| G. Infraestructura 17 | \$1,200,000.00 |
| G. Fortamun | \$55.68 |
| G. Fortamun 2013 | \$622,494.00 |
| G. Fortamun 2014 | \$27,432.23 |
| G. Fortamun 2015 | \$4,144.33 |
| G Fortamun 2015 | \$2,250.40 |
| G.Fortamun 2017 | \$790,708.71 |
| G. Otros Recursos | \$494,966.31 |
| TOTAL | \$4,247,232.06 |

Las Cantidades de no mencionados corresponden a gastos de la Administración anterior, que se toman como saldos iniciales, solo corresponden a esta administración corresponde a gastos por comprobar FORTA 2017, corresponde algunos proyectos que no se encuentran cargados al mes de Septiembre ya que el POA se cierra y en ocasiones son aprobados por el consejo y se ejecutan, serán reclasificados hasta que este cargado el POA 2017

En este mes se inició con un Ahorro con gobierno del Estado, aprobado en acta de cabildo, para Aguinaldo de empleados del Municipio en este mes la cuenta tiene un saldo de \$1, 443,518.77, al 30 de Septiembre del 2017

D) OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO EQUIVALENTE

El importe total de esta cuenta al 30 de Septiembre asciende a la cantidad de \$984,310.38 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 | \$ -38,893.00 | ----- |
| Subsidio al Empleo 2013 | \$ 152,021.50 | ----- |
| Subsidio al Empleo 2014 | \$ 293,140.51 | Aplicación Contra Contribuciones a cargo |
| Subsidio al Empleo 2015 | \$ 498,109.27 | Aplicación Contra Contribuciones a cargo |
| Subsidio al Empleo 17-18 | \$ 219,314.01 | Aplicación Contra Contribuciones a cargo |
| Total | \$ 1,123,692.29 | |

La cuenta de subsidio al empleo 2015 comprende el ejercicio 2015 y 2016, las retenciones de los meses de Julio- Diciembre/2014, se encuentran pendientes de pago, así como todo



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

Municipio de Cárdenas, S.L.P.
2015 - 2018



el ejercicio 2015, 2016 Y 2017 , en este mes aumenta por que se reclasificaron los sueldos del ramo 33

Esta cuenta se verá disminuida en cuanto se realicen los pagos pendientes de impuestos, en este año se acudirá al SAT para firmar convenio para el pago de esta obligación.

E) ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO

2015 CONTRATISTAS

| | | |
|---------------------|-------------|------------------------------------|
| Anticipos 2009-2012 | \$85,471.44 | CONSTRUCTORA LANGAB |
| Anticipos 2009-2012 | \$6,412.75 | CONSTRUCTORA CIVILES MEDIA ESTE |
| Anticipos 2009-2012 | \$3,000.00 | DEPOSITO 1 |
| Anticipos 2009-2012 | \$32,251.88 | EMILIO ALVINEDA ROMAN |
| Anticipos 2009-2012 | \$0.01 | 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 | -\$0.01 | 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

CONTRATISTAS DEL EJERCICIO 2017

2017 CONTRATISTAS

| | | |
|-------------|--------------|---|
| 1134-000069 | 554,987.75 | HECTOR MANUEL CASTAÑON REYES |
| 1134-000072 | 494,605.75 | INGENIERÍA CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS DE TAMASOPO |
| 1134-000074 | 1,946,337.83 | LUIS ALBERTO MONTAÑO URESTI |
| 1134-000076 | 78,714.58 | DANIEL TOVAR GONZALEZ |
| 1134-000169 | 117,727.11 | JOSE LUIS HERNANDEZ NUÑEZ |
| 1134-000171 | 542,380.22 | KARLA NOHEMI GONZALEZ RODRIGUEZ |
| 1134-000172 | 403,265.78 | EXCAVACIONES PROFESIONALES SA DE CV |
| 1134-000173 | 354,903.86 | ARMAX CONSTRUCCIONES SA DE CV |
| 1134-000191 | 145,615.23 | ANTONIO SANCHEZ CONTRERAS |
| 1134-000195 | 110,545.05 | ANABELL DOMINGUEZ ROBLES |

TOTAL \$4,079,083.19

2017 "Un siglo de las Constituciones"



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

*Municipio de Cárdenas, S.L.P.
2015 - 2018*



C) 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 | |

D) 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 | \$ 3,458,081.85 | |
| Construcción de obras para abast. agua | 12,004,628.41 | |
| División de terrenos y construcción de obras | 16,437,222.76 | Pavimentación de calles |
| TOTAL | \$31,899,933.02 | |

El saldo de \$31, 899,933.02 corresponde a saldo de obras que están refrendadas y se iniciaron obras 2017, también corresponden saldo de obras refrendadas 2016, pero las federales aún no se han pagado al 100 %.

OTROS BIENES MUEBLES

Corresponde a la placa de la unidad deportiva por un importe de \$22,852.00, así como ampliación de centro de desarrollo por la cantidad \$314,459.43, dando la cantidad de \$337,311.43

E) 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 cómputo 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



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

Municipio de Cárdenas, S.L.P. 2015 - 2018



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 Cómputo 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 Cómputo 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 2015

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 3 de Abril del año 2015

Durante el mes de Agosto del año se realizaron adquisiciones de sillas para los diferentes eventos del Ayuntamiento por la cantidad de \$ 15,900.00; se adquirió un Librero para el Departamento de Contraloría por \$ 4,872.00; por lo que el rubro de Mobiliario y Equipo, en el mes de diciembre se compró una impresora para el departamento de seguridad pública por la cantidad de \$5,820.00, en el mes de marzo se compró una impresora para el archivo municipal de \$4,900.00 y se adquirió un tapanco para diferentes eventos culturales por la cantidad de \$27,204.00 por lo cual ascendió a la cantidad, en el mes de mayo se adquirieron sillas por la cantidad de \$15,900.00, en el mes de agosto se compró un mueble para computadora y una computadora e impresora para la instancia de la mujer, por la cantidad de \$18,900.00, el 19 de octubre del 2016 se compraron 60 sillas para teleaula, se compró una computadora para el DIF, el día 27 de marzo se compra fotocopiadora Sharp para el departamento de desarrollo social por la cantidad de

2017 "Un siglo de las Constituciones"



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

Municipio de Cárdenas, S.L.P. 2015 - 2018



29,828.00, en el mes de abril del 2017, se compraron 100 sillas para teleaula, de \$19,990.00, una computadora, de \$4,292.00 para seguridad pública, un toldo para obras publicas de \$14,500.00, se compra un plotter para desarrollo social por la cantidad de \$21,317.32 en el mes de marzo pero se reclasifica en el mes de mayo y se compra una impresora Epson L380 para seguridad pública por la cantidad de \$4,499.00, Se adquiere otro toldo por la cantidad de \$15,180.00, en el mes de julio se compró 1 CPU para tesorería por \$4,325.00, 1 CPU para la Junta de Reclutamiento, por \$4,325.00 1 Escáner Para Tesorería por \$9,742.00, dando la cantidad de **\$1,240,282.81 al 30 de Septiembre 2017**

F) MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

El Saldo de \$13,188.00 proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2012; en el mes de marzo se compró una bicicleta para el DIF, por la cantidad de \$4,154.00, una cámara fotográfica para comunicación social por la cantidad de \$4,100.00 en el mes de abril, en el mes de mayo se compró una cámara fotográfica y un cañón para la instancia de la mujer por la cantidad de \$12,900.00, en el mes de abril del 2017 se compró equipo para realizar perifoneo para el departamento de comunicación social por la cantidad de \$12,094.00 por lo cual el saldo de este mobiliario es **\$46,436.00 al 30 de Septiembre del año en curso**

G) EQUIPO ES INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

El Saldo Inicial al mes de mayo, se compraron sillas de ruedas para la UBR del DIF; este es de **\$16,676.46 al 30 de Septiembre** del año en curso

H) VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

El Saldo de 1, 521,134.04 proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2012; En el mes de Noviembre se realizó un anticipo de \$5,000.00, para la adquisición de un vehículo, en el mes de Diciembre se compró una motocicleta para los policías por la cantidad de \$23,000.00, en el mes de abril se adquirió una camioneta por \$30,000.00 para obras públicas y un carro Dodge Attitude modelo 2016 por \$167,900.00, se reintegraron los \$5,000.00 del anticipo mes de Noviembre se realizó un anticipo, lo cual tiene un saldo de, se adquirió una camioneta marca Ford pick up modelo 1993 para obras públicas con un valor de \$30,000.00 **\$1, 772,034.04 al 30 de Septiembre** del año en curso.

I) EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

El Saldo de \$ 141,566.03 proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2012; este saldo se mantiene al 30 de **Septiembre** del 2017

J) MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

2017 "Un siglo de las Constituciones"



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

Municipio de Cárdenas, S.L.P. 2015 - 2018



El Saldo de \$ 140,240.46 proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2012; en el mes de julio se compró una cortadora por la cantidad de \$3,680.10, se compra el 12 de abril del 2017 KIT de comunicación social para Seguridad Pública pero se reclasifica el día 01 de Julio del 2017 por la cantidad de \$61,171.44, se compra una podadora para obras Públicas para unidad Orgullo Cárdense por la cantidad de \$6,475.96, dando la cantidad de \$235,754.01 al 30 de Septiembre del 2017.

K) 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 Septiembre del año en curso.

L) 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 vio incrementado en cantidad de \$9,405.28 por concepto de actualización a los software de Nóminas de los departamentos de Tesorería y Desarrollo Social, **al mes de febrero 2016** se pagó la actualización anual del sistema de Facturación electrónica de tesorería, por la cantidad de \$2,992.80, en el mes de abril 2016 se actualizo el sistema de nóminas por la cantidad de \$6,284.88, en el mes de junio se compró la actualización de la licencia del sistema de nómina por la cantidad de \$3,120.40, en el mes de enero se realizó la actualización dl sistema de nómina y facturación por la cantidad de \$4,558.80, se compró el software del SACG. Net por la Cantidad de \$30,000.00 para el departamento de tesorería, por lo que el saldo final de esta cuenta ascendió a la cantidad de **\$155,297.21**, al 30 de Septiembre del año en curso.

M) 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 septiembre del año en curso.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

2017 "Un siglo de las Constituciones"



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

*Municipio de Cárdenas, S.L.P.
2015 - 2018*



N) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

| CONCEPTO | IMPORTE | ORIGEN |
|------------------------------------|-------------------|---------------|
| PROVEEDORES POR PAGARA CORTO PLAZO | 162,496.90 | |
| Totales | 162,496.90 | |

O) CONTRATISTA POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo segregado por proveedor es el siguiente:

| PROVEEDOR | 2015 |
|--|---------------------|
| HECTOR MANUEL CASTAÑÓN REYES | 567,986.83 |
| CARLA ALESANDRA ESPINOZA VARGAS EJER ANT | -155.04 |
| JOSE DE JESUS HERNANDEZ GONZALEZ | 0.00 |
| INGENIERIA CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS DE TAMASOPO SA DE CV | 117,906.87 |
| MATERIALES ELECTROCIVILES Y CONSTRUCCIONES ARQUITECTONICAS | 1,000,764.60 |
| LUIS ALBERTO MONTAÑO URESTI | 0.00 |
| LUCINO PECINA ALTAMIRANO | .03 |
| DANIEL TOVAR GONZALEZ | 0.00 |
| TOTAL | 1,686,503.29 |

P) TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo segregado por proveedor es el siguiente \$0.00

Q) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

| | | | | |
|-----------------|--|--------------|------------|--------------|
| 2117 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 6,800,045.96 | 132,987.57 | 6,933,033.53 |
| 2117-01 | IMPUESTOS POR PAGAR R 28 | 5,589,150.29 | 110,511.41 | 5,699,661.70 |
| 2117-01-01 | ISR SUELDOS Y SALARIOS | 5,376,413.33 | 108,997.92 | 5,485,411.25 |
| 2117-01-01-0001 | ISR TESORERIA EJER ANT | 903,974.15 | 0.00 | 903,974.15 |
| 2117-01-01-0002 | ISR TESORERIA 2007-2009 | 156,073.86 | 0.00 | 156,073.86 |
| 2117-01-01-0003 | ISR TESORERIA 2012-2015 | 3,513,408.27 | 0.00 | 3,513,408.27 |
| 2117-01-01-0004 | ISR TESORERIA 2017-2018 | 802,957.05 | 108,997.92 | 911,954.97 |
| 2117-01-02 | 10 % RETENCIÓN DE HONORARIOS | 204,097.79 | 1,513.49 | 205,611.28 |
| 2117-01-02-0001 | 10 % RETENCIÓN DE HONORARIOS 2007 | 61,212.95 | 0.00 | 61,212.95 |
| 2117-01-02-0002 | 10 % RETENCIÓN DE HONORARIOS 2009-2012 | 79,328.53 | 0.00 | 79,328.53 |
| 2117-01-02-0003 | 10 % RETENCIÓN DE HONORARIOS 2012-2015 | 44,585.43 | 0.00 | 44,585.43 |
| 2117-01-02-0004 | IVA RETENCIÓN DE HONORARIOS | 391.34 | 0.00 | 391.34 |

2017 "Un siglo de las Constituciones"



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

*Municipio de Cárdenas, S.L.P.
2015 - 2018*



| | | | | |
|-----------------|--|------------|-----------|------------|
| 2117-01-02-0005 | 10 % RETENCIÓN DE HONORARIOS 2015-2018 | 18,646.21 | 1,513.49 | 20,159.70 |
| 2117-01-03 | 10 % RETENCIÓN DE ARRENDAMIENTO | 8,639.17 | 0.00 | 8,639.17 |
| 2117-01-03-0001 | 10 % RETENCIÓN DE ARRENDAMIENTO EJERCICIOS ANTERIORES | 400.00 | 0.00 | 400.00 |
| 2117-01-03-0002 | 10 % RETENCIÓN DE ARRENDAMIENTO EJERCICIO 2012-2015 | 8,239.17 | 0.00 | 8,239.17 |
| 2117-02 | IMPUESTOS POR PAGAR INFRAESTRUCTURA | 237,611.05 | 0.00 | 237,611.05 |
| 2117-02-01 | ISR SUELDOS Y SALARIOS | 237,611.05 | 0.00 | 237,611.05 |
| 2117-02-01-0001 | ISR SUELDOS Y SALARIOS RAMO 33 ISPT | 179,098.37 | 0.00 | 179,098.37 |
| 2117-02-01-0002 | ISR SUELDOS Y SALARIOS RAMO 33 2012-2015 INFRA | 58,512.68 | 0.00 | 58,512.68 |
| 2117-03 | IMPUESTOS POR PAGAR FORTAMUND | 955,386.38 | 22,476.16 | 977,862.54 |
| 2117-03-01 | ISR SUELDOS Y SALARIOS | 955,386.38 | 22,476.16 | 977,862.54 |
| 2117-03-01-0001 | ISR SUELDOS Y SALARIOS RAMO 33 | 261,434.63 | 0.00 | 261,434.63 |
| 2117-03-01-0002 | ISR SUELDOS Y SALARIOS RAMO 33 2012-2015 FORTA | 693,951.75 | 22,476.16 | 716,427.91 |
| 2117-04 | IMPUESTOS POR PAGAR OTROS RECURSOS | 17,898.24 | 0.00 | 17,898.24 |
| 2117-04-01 | ISR SUELDOS Y SALARIOS | 17,898.24 | 0.00 | 17,898.24 |

ACREDORES DIVERSOS 2016.

El Saldo de esta cuenta se le debe a YAGO FRANCISCO DE LA VEGA AGUILAR, la cantidad de \$10,000.00 como compra de camioneta, cuando se realice el pago se cancelara esta cuenta, Se anexa beneficiarios envíes, ya que el municipio solo es un enlace entre beneficiarios y el programa envíes el municipio solo lleva el control de los depósitos y enviara el pago a envíes, por lo cual solo es una cuenta puentes por la cantidad de \$6,004.52 cuando se realice el pago se cancelara esta cuenta, se le debe a SERGIO GAMA DUFOUR, la cantidad de \$6.78, deposito1 \$3,000.00, se le deben a PEDRO ALBERTO TOVAR GARCIA la cantidad de \$218.99, ANOHEMI LOPEZ MEJIA la cantidad de \$22,779.64, JUAN MANUEL SIFUENTES VAZQUEZ, la cantidad de \$584.00, CARLOS MUÑIZ SANCHEZ, POR LA CANTIDAD DE \$15,987.00 dando la cantidad de \$58,490.93 al 30 de Septiembre 2017

PASIVO NO CIRCULANTE

R) PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO

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

| <u>CONCEPTO</u> | <u>2015</u> | <u>ORIGEN</u> |
|----------------------------|-------------|---------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR 2010 | 10,485.42 | |

2017 "Un siglo de las Constituciones"



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

*Municipio de Cárdenas, S.L.P.
2015 - 2018*



| | | | |
|---|-----------|------------|---------------|
| 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 |
| CARLOS LOZANO CHAVES | 26,812.20 | 26 812.20 | |
| ROSA ISELA ORTEGA REYNAGA | 5,017.00 | | |
| SILVIA MORA DUQUE | 6,638.50 | | |

TOTALES **286,884.32** **286,884.32**

S) 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 |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------|
| RETENCIONES EJERCICIOS ANTERIORES | 70,264.54 | Saldo inicial |
| RETENCIONES 5 AL MILLAR 2013 | 474.68 | Saldo inicial |
| RETENCIONES 5 AL MILLAR 2014 | -3,343.78 | Saldo inicial |
| RETENCIONES 5 AL MILLAR 2015 | -.35 | Saldo inicial |
| RETENCIONES 5 AL MILLAR 2016 | 345.71 | Saldo inicial |
| <u>RETENCIONES 5 AL MILLAR 2017</u> | <u>5,767.68</u> | Saldo inicial |
| TOTALES | <u>73,508.48</u> | |

2017 "Un siglo de las Constituciones"



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

*Municipio de Cárdenas, S.L.P.
2015 - 2018*



T) 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.

HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO

| | |
|--|------------------|
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO | \$ 32,419,885.37 |
| Resultado de ejercicios anteriores | \$23,069,721.32 |
| Resultado del ejercicio Ahorro/desahorro | \$55,489,606.69 |

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 Convenios; sus Ingresos y otros beneficios por origen distinto son los siguientes.

INGRESOS DE GESTIÓN

Cabe señalar que el Municipio no recauda directamente el Impuesto Predial, sino que lo hace mediante la Secretaria de Finanzas, la cual se encargó de recaudarlo en el ejercicio de los cuales nos entregó ingresos por los siguientes rubros:

ESTADO DE ACTIVIDADES, REALIZADO CON EL DEVENGADO

| IMPUESTOS | Del 01 al 30 de septiembre de 2017 |
|--|--|
| Impuestos sobre el Patrimonio | \$26,668.00 |
| a) Urbanos y Suburbanos habitacionales | 26,668.00 |
| b) Rústicos | 0.00 |
| c) Ejidal | 0.00 |
| d) Impuesto de Adquisición de Inmuebles y otros derechos | 0.00 |
| TOTALES | \$26,668.00 |



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

*Municipio de Cárdenas, S.L.P.
2015 - 2018*



| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | Del 01 al 30 de septiembre de 2017 |
|----------------------------------|---|
| Contribuciones de mejoras | \$0.00 |
| Contribuciones de mejoras | 0.00 |
| TOTALES | \$0.00 |

| DERECHOS | Del 01 al 30 de septiembre de 2017 |
|--|---|
| Servicios de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado | \$61,522.00 |
| Servicio de Panteones | 7,925.00 |
| Servicios de Rastro | 8,169.00 |
| Servicios de Planeación | 1,503.00 |
| Servicios de Tránsito y Seguridad | 0.00 |
| Servicios de Registro Civil | 28,658.00 |
| Servicios de Ocupación en la vía pública | 0.00 |
| Servicio de Estacionamiento en la vía pública | 0.00 |
| Servicio de Licencias de publicidad | 0.00 |
| Servicios de Nomenclatura Urbana | 96.00 |
| Licencia y refrendo para venta de bebida | 0.00 |
| Expedición de copias, constancias, certificaciones | 1,264.00 |
| Servicios Catastrales | 13,907.00 |
| Servicios de Seguridad Pública | 0.00 |
| TOTALES | \$61,522.00 |

PRODUCTOS

| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | Del 01 al 30 de septiembre de 2017 |
|---|---|
| PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROV. DE BIENES | 53,933.54 |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN | 0.00 |
| TOTALES | 53,933.54 |

2017 "Un siglo de las Constituciones"



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

*Municipio de Cárdenas, S.L.P.
2015 - 2018*



APROVECHAMIENTOS

Son por aprovechamientos percibidos por el municipio.

APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE

2017

INCENTIVOS DERIVADOS DE COLABORACIÓN FISCAL

| | |
|--|------------|
| Impto. Sobre Tenencia O Uso de Vehículos | 515.10 |
| Impto. Sobre Automóviles Nuevos. | 27,787.62 |
| Devolución de Impto. Sobre Nomina | 0.00 |
| Incentivo de la Recaudación | 393,053.07 |

MULTAS

| | |
|----------------------------------|----------|
| Multas de Policía y Tránsito | 4,912.00 |
| Infracciones de Rastro Municipal | 0.00 |

REINTEGROS

| | |
|------------------------|------|
| Reintegros Poder Joven | 0.00 |
| Reintegros | 0.00 |

OTROS APROVECHAMIENTOS

| | |
|----------------------------------|----------|
| Donaciones, Herencias y Legados | 2,776.00 |
| Ferias y Exposiciones | 0.00 |
| Cárcel Distrital | 0.00 |
| Casa de la cultura | 0.00 |
| DIF | 0.00 |
| 5% al millar Contraloría Interna | 197.62 |

TOTALES \$429,241.41

PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y CONVENIOS

Los ingresos fueron de la siguiente manera:

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

2017

PARTICIPACIONES 2,347,727.37

| | |
|---|--------------|
| Fondo General de Participaciones | 1,179,061.93 |
| Fondo de Fomento Municipal | 762,817.42 |
| Impuesto Especial sobre Producción y Servicios | 267,711.95 |
| Fondo del Impuesto a la venta final de Gasolina | 58,520.15 |

2017 "Un siglo de las Constituciones"



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

*Municipio de Cárdenas, S.L.P.
2015 - 2018*



| | | |
|---|------------|-----------------------|
| Fondo de Fiscalización | 79,534.27 | |
| IEPS Gasolina | 46.16 | |
| Ext HIDROC | 35.49 | |
| APORTACIONES | | |
| Fondo de Aportaciones para la Infraestructura | 785,286.00 | 1,653,385.00 |
| Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento | 868,099.00 | |
| CONVENIOS | | |
| | | 325,000.00 |
| Programa Federal - Ramo 33 HABITAT | 0.00 | |
| Programa Estatal - Ramo 33 FISE | 0.00 | |
| Programa Estatal - Ramo 33 SEDHAR | 0.00 | |
| Programa Federal - Ramo 33 PROSAN | 0.00 | |
| Programa Federal - Ramo 33 FORTALECE | 0.00 | |
| Programa Federal - Ramo 23 | 0.00 | |
| Programa Federal – FDO FINAC. DE INV. E | 0.00 | |
| Programa Federal – FORTALECE B | 0.00 | |
| Programa Federal – PROAGUA | 0.00 | |
| Programa Federal - RAMO 23 | 0.00 | |
| Programa Federal – PDR (PROY DE DES) | 0.00 | |
| Programa Estatal – CEA | 325,000.00 | |
| TOTALES | | \$4,897,477.32 |
| TOTAL DE INGRESOS Y BENEFICIOS | | \$4,897,477.32 |

TRANSFERENCIAS

| | |
|-------------------------------|---------------|
| APOYO EXTRAORDINARIO BOMBEROS | \$0.00 |
| | \$0.00 |

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Los gastos de funcionamiento del Municipio se distribuyen de la siguiente manera:

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | 2017 |
| SERVICIOS PERSONALES | | 1,728,341.56 |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | 1,648,338.35 | |
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio | 0.00 | |
| Remuneraciones adicionales y especiales | 16,573.03 | |

2017 "Un siglo de las Constituciones"



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

Municipio de Cárdenas, S.L.P.
2015 - 2018



| | | |
|--|------------------------|---------------------|
| Otras prestaciones sociales y económicas | 63,430.18 | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | | 397,017.58 |
| Materiales de administración y emisión de Alimentos y utensilios | 98,707.19 21,151.00 | |
| Materiales y artículos de construcción y de | 0.00 | |
| Productos químicos, farmacéuticos, y de | 0.00 | |
| Combustibles, lubricantes y aditivos | 197,546.58 | |
| Vestuario y uniformes | 23,936.60 | |
| Materiales y suministro para seguridad | 0.00 | |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores | 55,676.21 | |
| SERVICIOS GENERALES | | 724,880.24 |
| Servicios Básicos | 479,210.47 | |
| Servicios de Arrendamiento | 18,572.01 | |
| Servicios profesionales, científicos y técnicos | 26,488.54 | |
| Servicios financieros y bancarios | 2,685.70 | |
| Servicios de instalación reparación y mantenimiento | 59,298.11 | |
| Servicios de comunicación social y publicidad | 1,044.00 | |
| Viáticos en el país | 51,591.82 | |
| Servicios oficiales | 85,589.59 | |
| Otros servicios Generales | 0.00 | |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | | 0.00 |
| Transferencias y Asignaciones | 0.00 | |
| AYUDAS SOCIALES | | 174,041.09 |
| Ayudas sociales a personas | 91,781.38 | |
| Becas y otras ayudas para programas de cap. | 0.00 | |
| Ayudas sociales a instituciones enseñanza | 21,000.00 | |
| Ayudas sociales a instituciones sin fin de lucro | 61,259.71 | |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | | 182,412.80 |
| Pensiones | 47,193.50 | |
| Jubilaciones | 135,219.30 | |
| OTROS GASTOS | | 3,222,771.86 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 3,206,693.27 | |

TOTALES **\$1,690,784.05**



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

*Municipio de Cárdenas, S.L.P.
2015 - 2018*



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

FLUJO DE EFECTIVO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

| | | |
|--------------------|-------------------------------------|------------------------|
| ORIGEN: | | \$60,108,321.69 |
| | Impuestos | \$1,031,004.00 |
| | Contribuciones de mejora | \$0.00 |
| | Derechos | \$1,230,194.07 |
| | Productos de Tipo Corriente | \$608,626.72 |
| | Aprovechamientos de Tipo | \$3,171,459.23 |
| | Participaciones y | \$53,967,037.67 |
| | Transferencias, Asignaciones y | \$100,000.00 |
| | Subsidios y otras Ayudas | |
| | Otros orígenes de operación | \$0.00 |
| | | |
| APLICACIÓN: | | \$35,000,012.11 |
| | Servicios Personales | \$15,188,117.80 |
| | Materiales y Suministros | \$4,131,288.14 |
| | Servicios Generales | \$5,034,119.24 |
| | Transferencias Internas y | \$200,000.00 |
| | Asignaciones al Sector | |
| | Ayudas Sociales | \$1,392,675.81 |
| | Pensiones y Jubilaciones | \$1,642,191.84 |
| | Otras Aplicaciones de Oper | \$7,411,6119.28 |
| | Flujos Netos de Efectivo por | |
| | Actividades de Operación | \$25,108,309.58 |

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de

Inversión

| | | |
|----------------|-------------------------------------|----------------------|
| ORIGEN: | | <u>\$0.00</u> |
| | Bienes Muebles e Inmuebles, | |
| | Infraestructura y Construcciones en | <u>\$0.00</u> |

2017 "Un siglo de las Constituciones"



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

Municipio de Cárdenas, S.L.P.
2015 - 2018



APLICACIÓN:

\$8,316,558.80

Bienes Muebles

\$270,828.72

Bienes Inmuebles Infraestructura y
construcciones en proceso

\$8,011,171.28

Otras aplicaciones de inversion

\$34,558.80

**Flujos Netos de Efectivo por
Actividades de Operación**

\$-8,316,558.80

**Flujos Netos de Efectivo por Actividades
de Financiamiento**

ORIGEN

Endeudamiento interno

Endeudamiento externo

OTROS ORIGENES DE

FINANCIAMIENTO

APLICACIÓN:

DEUDA PUBLICA

\$11,673,324.25

OTRAS APLICACIONES DE

FINANCIAMIENTO

\$11,673,324.25

**FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR
ACTIVIDADES**

-\$11,673,324.25

Incremento Neto en el efectivo y equivalentes a efectivo

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al

Inicio del Ejercicio

\$5,118,426.53

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final

Final del Ejercicio

\$11,984,627.97

\$17,103,054.50

NOTAS AL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Se realizaron dos transferencias presupuestales en el mes de Septiembre una póliza de presupuestal P02878, así como la póliza presupuestal P03146, que son aprobadas en el Acta de H. Cabildo N.-071 de sesión ordinaria.

NOTAS AL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Se realizó una Ampliación al presupuesto de Ingresos en póliza P03261, ya que se recaudó mas ingreso del presupuestado que son aprobadas en el Acta de H. Cabildo N.-071 de sesión ordinaria.



Municipio de Cárdenas, S.L.P. 2015 - 2018



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.



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

Municipio de Cárdenas, S.L.P. 2015 - 2018



- 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.

2017 “Un siglo de las Constituciones”



Municipio de Cárdenas, S.L.P. 2015 - 2018



(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.

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;



Municipio de
Cárdenas, S.L.P.

Municipio de Cárdenas, S.L.P.
2015 - 2018



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. CARACTERÍSTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL:

Desde años anteriores se ha venido utilizando el sistema de Contabilidad Conpaq 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 ha 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.

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

ING PEDRO ALBERTO TOVAR GARCÍA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. CARLOS LOZANO CHAVES
TESORERO MUNICIPAL

LAE. LUISA NALLELY ALVAREZ LARA
REGIDOR DE HACIENDA

ING. EDUARDO RAMON JIMENEZ HDZ.
SINDICO MUNICIPAL

2017 “Un siglo de las Constituciones”