



Notas a los Estados Financieros.

a) Notas de desglose:

1) Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo.

Efectivo y equivalentes.

1. El efectivo y equivalentes, asciende a \$76'020,211.47.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes.

2. Este rubro de Derechos a recibir efectivo o equivalentes es por la cantidad \$19'575,464.35 y se integra por: préstamos a empleados sindicalizados, préstamos a empleados de confianza, gastos a comprobar, deudores diversos, fondos revolventes y subsidio para el empleo.

Préstamos a empleados sindicalizados asciende a \$3'380,805.60, otorgado a los trabajadores y el cual se va descontando según convenio a través de nómina.

Préstamos a empleados de confianza asciende a \$9,000.00

El saldo de Gastos a comprobar, es por la cantidad de \$15'838,688.91 y representa los recursos otorgados a funcionarios municipales, principalmente de ejercicios anteriores, correspondiendo a la actual administración solamente el 17% del saldo.

El saldo de deudores diversos asciende a \$165,409.73 , el cual corresponde a pagos en exceso o depósitos erróneos a proveedores, realizados en ejercicios anteriores y que representan el 99% del saldo, importe del cual está pendiente su recuperación.



El fondo revolvente, asciende a la cantidad \$157,061.65, que corresponde a recursos otorgados al Coordinador y Delegados Administrativos, para hacer frente a necesidades urgentes o fortuitas de operación y cuyo gasto no puede anticiparse, deberán reintegrar en su totalidad antes del 31 de diciembre de 2017.

El Subsidio para el Empleo, acreditable en el pago de impuestos correspondiente al mes de marzo que se cubre en el siguiente mes de abril asciende a la cantidad de \$24,498.41.

Derechos a recibir bienes o servicios.

Este rubro presenta un saldo por \$33'293,920.42 integrado de la siguiente forma:

Anticipos a la Secretaría de la Defensa Nacional por \$976,736.00, para la compra de granadas, cartuchos y armamento necesario para el para equipamiento de la policía municipal, correspondiendo al ejercicio 2014, la cantidad de \$736,736.00, monto que representa el 75% del saldo y el 25% restante corresponde al ejercicio 2016.

Anticipos pagados a contratistas en la cantidad de \$32'317,184.42 mismos que son otorgados para la realización de obra pública, recursos que corresponden a diversas fuentes de financiamiento, como son: Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal FISM, PROLOGYCA, Recursos Propios y Ramo General 23.

Otros activos circulantes

Este rubro se integra de los depósitos en garantía por arrendamiento de inmuebles y el origen del saldo es del ejercicio 2012

Cuadro 1. Depósitos en garantía, marzo 2017.
(Pesos).

CONCEPTO	ADEUDO TOTAL
ALMEIDA ROMERO MARIA DEL CARMEN	30,000.00
MENDEZ ORTEGA FERNANDO ENRIQUE	4,000.00
RODRIGUEZ CRUZ ROLANDO	20,000.00
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	53,273.00
TOTALES	107,273.00

Fuente: Balanza de Comprobación.



Obras en proceso.

Respecto a Obras en Proceso, durante el periodo enero – marzo del 2017, se tuvo una erogación en el capítulo 6000 Obras en Proceso de \$652,366.09, por lo que al 31 de marzo de 2017 el saldo de obras en proceso asciende a la cantidad de \$275'131,809.75.

Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.

3. Los activos fijos se encuentran debidamente registrados en el Sistema Contable del Municipio de Oaxaca de Juárez, la Dirección de Patrimonio cuenta con las facturas originales y los resguardos correspondientes.

Los porcentajes de depreciación utilizados son los emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y se utiliza el método de línea recta para calcular la depreciación correspondiente.



Pasivo.

1. Las cuentas por pagar a corto plazo, se integran por: servicios personales por pagar, proveedores, retenciones y contribuciones, devoluciones de contribuciones y otras cuentas por pagar y el importe al 31 de Marzo del 2017, es por \$158'093,178.38.

Servicios personales, esta cuenta se integra de los sueldos que el trabajador no cobró en la quincena correspondiente y que se le paga con posterioridad.

El saldo de proveedores, es por la cantidad de \$111'937,738.77, sin embargo el importe de \$86'665,934.30, corresponde a Administraciones Municipales Anteriores, representando el 77% del saldo y del cual actualmente se está dando el seguimiento correspondiente.

Las retenciones y contribuciones ascienden a \$10, 556,642.80 como sigue:

Cuadro 2. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, marzo 2017.
(Pesos).

CONCEPTO	MONTO	NO VENCIDO	VENCIMIENTO MAYOR A 360 D
RETENCION DE ISR SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	6,262,280.82	6,262,280.82	
RETENCION DE ISR SERV PROFESIONALES	.38	.38	
RETENCION DE ISR POR ARRENDAMIENTO	268,019.85	268,019.85	
RETENCION DE ISR POR HONORARIOS ASIMILABLES	934,212.13		
RETENCIONES CUOTA IMSS	5,230.79		5,230.79
RETENCION 1% AL MILLAR	317,358.06		317,358.06
RETENCION 2 AL MILLAR I.C.I.C.	435,635.61	435,635.61	
RETENCION 2 AL MILLAR	162,071.21		162,071.21
RETENCION 5 AL MILLAR I.V.	1,546,371.57		1,546,371.57
RETENCION 5 AL MILLAR	625,462.38		625,462.38
TOTAL	10,556,642.80	6,965,936.66	2,656,494.01

Fuente: Balanza de Comprobación.



Las devoluciones de contribuciones ascienden a \$6,928.00

El rubro de otras cuentas por pagar a corto plazo asciende a la cantidad de \$40'413,492.47, de los cuales \$26'682,913.50 corresponden a pasivos heredados por Administraciones anteriores, importe que corresponde al 66% del adeudo.

Los Fondos y Bienes de terceros en Garantía en cantidad de \$18,303.13, saldo que proviene de ejercicios anteriores.