



# H. Ayuntamiento de Kanasin

2015 - 2018



**Kanasin**  
H. Ayuntamiento 2015-2018  
*¡Juntos por un  
Municipio Moderno!*

FRACCION XVII.- LOS DOCUMENTOS EN LOS QUE CONSTEN, EL BALANCE Y LOS ESTADOS FINANCIEROS RELATIVOS A LAS CUENTAS PÚBLICAS, EMPRÉSTITOS Y DEUDAS CONTRAÍDAS, EN LOS TÉRMINOS DE LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES.

PERIODO:

SEPTIEMBRE 2015 A  
ABRIL 2016

NOMBRE Y FIRMA DE LA TESOERA MUNICIPAL:

C. MARIA DEL ROCIO ITZA MEX.  
TESORERO MUNICIPAL  
H. AYUNTAMIENTO DE  
KANASIN, YUCATAN  
2015-2018

NOMBRE Y FIRMA DEL TITULAR DE LA

LIC. LUIS ADDIEL BACAB DE

DIRECTOR  
UNIDAD DE TRANSPARENCIA  
H. AYUNTAMIENTO DE  
KANASIN, YUCATÁN.  
2015 - 2018

FECHA DE GENERACION DEL DOCUMENTO:

Septiembre 2015 → 10 - Nov - 2015  
Octubre 2015 → 21 - enero 2016  
Noviembre 2015 → 25 - Febrero 2016  
diciembre 2015 → 09 - marzo - 2016  
enero 2016 → 26 - mayo - 2016  
Febrero 2016 → 05 - Julio - 2016  
marzo 2016 → 05 - Julio - 2016  
Abril 2016 → 19 - Julio - 2016

FECHA DE ACTUALIZACION DE LA INFORMACION:

04 de Octubre de 2016

**MUNICIPIO DE KANASÍN**  
**Estado de Yucatán**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30/sep/2015**

Usu: supervisor  
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión | 06/nov/2015  
04:34 p.m.

	2015	2014*		2015	2014*
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$5,253,731.11</b>	<b>-\$5,245.73</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$383,115.98</b>	<b>\$0.00</b>
<i>Efectivo y Equivalentes</i>	<i>\$4,088,627.13</i>	<i>\$0.00</i>	<i>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</i>	<i>\$383,115.98</i>	<i>\$0.00</i>
Bancos/Tesorería	\$4,088,627.13	\$0.00	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$383,115.98	\$0.00
<i>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</i>	<i>\$1,165,103.98</i>	<i>-\$5,245.73</i>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>\$383,115.98</b>	<b>\$0.00</b>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$1,165,103.98	-\$5,245.73	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>\$5,253,731.11</b>	<b>-\$5,245.73</b>	<b>Total de Pasivos</b>	<b>\$383,115.98</b>	<b>\$0.00</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$34,550.14</b>	<b>\$0.00</b>	<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<i>Bienes Muebles</i>	<i>\$34,550.14</i>	<i>\$0.00</i>	<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	\$24,353.04	\$0.00	<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>\$4,910,367.80</b>	<b>\$0.00</b>
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$10,197.10	\$0.00	<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)</i>	<i>\$4,910,367.80</i>	<i>\$0.00</i>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>\$34,550.14</b>	<b>\$0.00</b>	<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>\$5,288,281.25</b>	<b>-\$5,245.73</b>	<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$4,910,367.80</b>	<b>\$0.00</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$5,293,483.78</b>	<b>\$0.00</b>

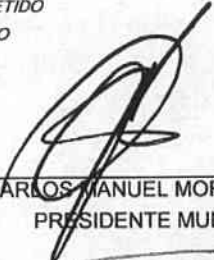
70 JL

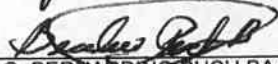
**MUNICIPIO DE KANASÍN**  
**Estado de Yucatán**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30/sep/2015**

Fecha y hora de Impresión | 10/nov/2015 10:19 a.m.

Usr: supervisor  
 Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

	<u>2015</u>	<u>2014*</u>
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA</b>		
<b>LEY DE INGRESOS</b>		\$0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$161,747,271.95	\$0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$150,359,413.60	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$11,387,858.35	\$0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$11,387,858.35	\$0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$161,747,271.23	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$155,231,296.78	
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$6,515,974.45	
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$6,515,974.45	
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$6,515,974.45	
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$6,515,974.45	


  
 C. CARLOS MANUEL MORENO MAGANA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

  
 C. BERNARDINO PUCH BAAS  
 SECRETARIO MUNICIPAL

PRESIDENTE MUNICIPAL  
 H. AYUNTAMIENTO DE  
 KANASIN, YUCATÁN  
 2015 - 2018

SECRETARIO MUNICIPAL  
 H. AYUNTAMIENTO DE  
 KANASIN, YUCATÁN  
 2015-2018

  
 C. EDGARDO ADREÍ NÚÑEZ CHAN  
 SINDICO MUNICIPAL

  
 MARIA DEL ROCIO ITZA MEX  
 TESORERO MUNICIPAL

TESORERA  
 H. AYUNTAMIENTO DE  
 KANASIN, YUCATÁN  
 2015 - 2018

**MUNICIPIO DE KANASÍN**  
Estado de Yucatán  
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública  
Del 01/ene/2015 Al 30/sep/2015

Fecha y hora de Impresión 06/nov/2015 04:55 p.m.

Usu: supervisor  
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total*
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00	-\$43.20	\$0.00	-\$43.20
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	\$0.00	\$0.00	-\$43.20	\$0.00	-\$43.20
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Revalúos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Reservas	\$0.00	\$0.00	-\$43.20	\$0.00	-\$43.20
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00	\$4,910,367.80	\$0.00	\$4,910,367.80
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	\$0.00	\$0.00	\$4,910,367.80	\$0.00	\$4,910,367.80
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Revalúos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Reservas	\$0.00	\$0.00	\$4,910,324.60	\$0.00	\$4,910,324.60
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>					

**MUNICIPIO DE KANASÍN**  
 Estado de Yucatán  
**Estado de Variaciones en la Hacienda Pública**  
 Del 01/ene/2015 Al 30/sep/2015

Usu: supervisor  
 Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de Impresión | 10/nov/2015 10:22 a.m.

Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total*
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		

Concepto

Hacienda Publica/  
Patrimonio Contribuido

Hacienda Publica/ Patrimonio Generado

De Ejercicios Anteriores

Del Ejercicio

Ajustes por Cambios de Valor

Total\*

C. CARLOS MANUEL MORENO MORENO  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

PRESIDENTE MUNICIPAL  
 H. AYUNTAMIENTO DE  
 KANASIN, YUCATAN  
 2015 - 2018

C. EDGARDO ADRELNUNEZ CHAN  
 SINDICO MUNICIPAL

MARDINO PUCH BAAS  
 SECRETARIO MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO DE  
 KANASIN, YUCATAN  
 2015-2018

MARIA DEL ROCIO ITZA MEX  
 TESORERO MUNICIPAL

TESORERA  
 H. AYUNTAMIENTO DE  
 KANASIN, YUCATÁN  
 2015 - 2018

007



Ente Público:

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	0	5,293,527	<b>PASIVO</b>	383,116	0
<b>Activo Circulante</b>	0	5,258,977	<b>Pasivo Circulante</b>	383,116	0
Efectivo y Equivalentes	0	4,088,627	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	383,116	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	1,170,350	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	0	34,550	<b>Pasivo No Circulante</b>	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	34,550	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>4,910,368</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	4,910,368	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,910,368	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsables.



PRESIDENTE  
MUNICIPAL  
H. AYUNTAMIENTO DE  
KANASIN, YUCATÁN  
2015 - 2018

C. CARLOS MANUEL MORENO MAGAÑA  
PRESIDENTE MUNICIPAL



ERGAR ANDREI NUÑEZ CHAN  
SINDICO MUNICIPAL



SECRETARIO MUNICIPAL  
H. AYUNTAMIENTO DE  
KANASIN, YUCATÁN

C. BERNARDINO PUCH BAAS  
SECRETARIO MUNICIPAL

TESORERA  
H. AYUNTAMIENTO DE  
KANASIN, YUCATÁN  
2015 - 2018

MARIA DEL ROCIO ITZA MEX  
TESORERO MUNICIPAL

014



**MUNICIPIO DE KANASÍN**  
**Estado de Yucatán**  
**Reporte Analítico del Activo**  
**Del 01/sep/2015 al 30/sep/2015**

Fecha y 06/nov/2015  
 hora de Impresión 04:35 p.m.

Usu: supervisor  
 Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
<b>1000 ACTIVO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$24,256,803.58</b>	<b>\$18,963,276.60</b>	<b>\$5,293,526.98</b>	<b>\$5,293,526.98</b>
<b>1100 ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$24,222,253.44</b>	<b>\$18,963,276.60</b>	<b>\$5,258,976.84</b>	<b>\$5,258,976.84</b>
1110 Efectivo y Equivalentes	\$0.00	\$11,387,904.39	\$7,299,277.26	\$4,088,627.13	\$4,088,627.13
1111 Bancos/Tesorería	\$0.00	\$11,387,904.39	\$7,299,277.26	\$4,088,627.13	\$4,088,627.13
1112 Otros Bancos	\$0.00	\$211,841.04	\$69.60	\$211,771.44	\$211,771.44
1112-09 CTA.- 00098228799 bansi parti 2015	\$0.00	\$6,123,494.46	\$6,005,597.09	\$117,897.37	\$117,897.37
1112-09-001 CTA.- 65505196059 santander parti 2015	\$0.00	\$3,441,534.42	\$1,293,540.97	\$2,147,993.45	\$2,147,993.45
1112-09-002 CTA.- 00098228802 FORTA 2015	\$0.00	\$1,611,034.47	\$69.60	\$1,610,964.87	\$1,610,964.87
1112-09-003 CTA.- 00098228810 INFRA 2015	\$0.00	\$12,834,349.05	\$11,663,999.34	\$1,170,349.71	\$1,170,349.71
1112-09-004 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$0.00	\$11,144,556.55	\$11,144,556.55	\$0.00	\$0.00
1120 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$0.00	\$6,091,987.66	\$6,091,987.66	\$0.00	\$0.00
1121 Participaciones	\$0.00	\$5,052,568.89	\$5,052,568.89	\$0.00	\$0.00
1122 Aportaciones	\$0.00	\$1,446,490.70	\$276,140.99	\$1,170,349.71	\$1,170,349.71
1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$0.00	\$294,930.79	\$0.00	\$294,930.79	\$294,930.79
1123-01 Subsidio al Empleo	\$0.00	\$1,151,559.91	\$276,140.99	\$875,418.92	\$875,418.92
1123-02 MARIA DEL ROCIO ITZA MEX--- GTS X COMP...	\$0.00	\$243,301.80	\$243,301.80	\$0.00	\$0.00
1124 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$0.00	\$169,172.00	\$169,172.00	\$0.00	\$0.00
1124-12 Impuestos sobre el patrimonio	\$0.00	\$9,477.00	\$9,477.00	\$0.00	\$0.00
1124-17 Accesorios	\$0.00	\$15,430.00	\$15,430.00	\$0.00	\$0.00
1124-43 Derechos por prestación de servicios	\$0.00	\$49,222.80	\$49,222.80	\$0.00	\$0.00
1124-44 Otros Derechos	\$0.00	\$34,550.14	\$0.00	\$34,550.14	\$34,550.14
<b>1200 ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$34,550.14</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$34,550.14</b>	<b>\$34,550.14</b>
1240 Bienes Muebles	\$0.00	\$24,353.04	\$0.00	\$24,353.04	\$24,353.04
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	\$0.00	\$24,353.04	\$0.00	\$24,353.04	\$24,353.04
1241-3 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$0.00	\$24,353.04	\$0.00	\$24,353.04	\$24,353.04
1241-3-5151 Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$0.00	\$10,197.10	\$0.00	\$10,197.10	\$10,197.10
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00	\$10,197.10	\$0.00	\$10,197.10	\$10,197.10
1246-5 Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$0.00	\$10,197.10	\$0.00	\$10,197.10	\$10,197.10

600



**MUNICIPIO DE KANASÍN**  
**Estado de Yucatán**  
**Reporte Analítico del Pasivo**  
**Del 01/sep/2015 al 30/sep/2015**

Fecha y hora de Impresión | 06/nov/2015  
 04:35 p.m.

Usr: supervisor  
 Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
<b>2000 PASIVO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$6,510,728.72</b>	<b>\$6,893,844.70</b>	<b>\$383,115.98</b>	<b>\$383,115.98</b>
<b>2100 PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$6,510,728.72</b>	<b>\$6,893,844.70</b>	<b>\$383,115.98</b>	<b>\$383,115.98</b>
2110 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$6,510,728.72	\$6,893,844.70	\$383,115.98	\$383,115.98
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$4,309,353.60	\$4,309,353.60	\$0.00	\$0.00
2111-0 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$4,309,353.60	\$4,309,353.60	\$0.00	\$0.00
2111-0-1131 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$4,057,815.60	\$4,057,815.60	\$0.00	\$0.00
2111-0-1521 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$251,538.00	\$251,538.00	\$0.00	\$0.00
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$2,122,342.18	\$2,122,342.18	\$0.00	\$0.00
2112-0 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$2,087,792.04	\$2,087,792.04	\$0.00	\$0.00
2112-0-000001 ISAAC HUMBERTO ROMERO	\$0.00	\$14,491.65	\$14,491.65	\$0.00	\$0.00
2112-0-000002 TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.	\$0.00	\$13,185.00	\$13,185.00	\$0.00	\$0.00
2112-0-000003 ELMER OCTAVIO DE GUADALUPE AYIL ORTEGA	\$0.00	\$17,400.00	\$17,400.00	\$0.00	\$0.00
2112-0-000004 TRANSPORTES RYMSA SA DE CV	\$0.00	\$368,416.00	\$368,416.00	\$0.00	\$0.00
2112-0-000005 COMVENEX SA DE CV	\$0.00	\$141,728.29	\$141,728.29	\$0.00	\$0.00
2112-0-000006 SALVATORE CASCIO TRACONIS	\$0.00	\$32,830.19	\$32,830.19	\$0.00	\$0.00
2112-0-000007 CONSULTORIA INTEGRAL CONTABLE FISCAL S.C.P.	\$0.00	\$20,000.00	\$20,000.00	\$0.00	\$0.00
2112-0-000008 JESUS ALFONSO GONZALES GONZALEZ	\$0.00	\$7,669.92	\$7,669.92	\$0.00	\$0.00
2112-0-000009 COMPAÑIA MERCANTIL DISTRIBUIDORA SA DE CV	\$0.00	\$8,235.30	\$8,235.30	\$0.00	\$0.00
2112-0-000010 SERVICIOS KANASIN SA DE CV	\$0.00	\$114,106.87	\$114,106.87	\$0.00	\$0.00
2112-0-000011 AUTOSERVICIOS YUCATAN SA DE CV	\$0.00	\$100,000.00	\$100,000.00	\$0.00	\$0.00
2112-0-000012 DISTRIBUIDORA REGIONAL INDUSTRIAL SA DE CV	\$0.00	\$1,584.56	\$1,584.56	\$0.00	\$0.00
2112-0-000017 ILIFI MARIA SIERRA AVILA	\$0.00	\$4,336.00	\$4,336.00	\$0.00	\$0.00
2112-0-000018 OSCAR FERNANDEZ RIOS	\$0.00	\$4,283.88	\$4,283.88	\$0.00	\$0.00
2112-0-000019 GRANJAS VIRIDIANA SPR DE RL DE CV	\$0.00	\$3,847.25	\$3,847.25	\$0.00	\$0.00
2112-0-000020 ALPINA SA DE CV	\$0.00	\$3,585.41	\$3,585.41	\$0.00	\$0.00
2112-0-000021 GRUPO PARISINA SA DE CV	\$0.00	\$37.02	\$37.02	\$0.00	\$0.00
2112-0-000022 COMERCIALIZADORA PENINSULAR ALSA SA DE CV	\$0.00	\$117.00	\$117.00	\$0.00	\$0.00
2112-0-000023 EL SURTIDOR DE PLOMERIA Y ELECTRICIDAD SA DE CV	\$0.00	\$76.06	\$76.06	\$0.00	\$0.00

011

**MUNICIPIO DE KANASÍN**  
Estado de Yucatán  
**Reporte Analítico del Pasivo**  
Del 01/sep/2015 al 30/sep/2015

Fecha y hora de Impresión | 06/nov/2015  
04:35 p.m.

Usr: supervisor  
Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
	\$0.00	\$834.24	\$834.24	\$0.00	\$0.00
2112-0-000024 GRUPO BOXITO SA DE CV	\$0.00	\$121.00	\$121.00	\$0.00	\$0.00
2112-0-000025 ALFONSO RODRIGUEZ BAEZ	\$0.00	\$3,516.76	\$3,516.76	\$0.00	\$0.00
2112-0-000026 ESTEPANIA YANNAI RODRIGUEZ OSORIO	\$0.00	\$320.01	\$320.01	\$0.00	\$0.00
2112-0-000027 MONICA ABRIL SIERRA MONTERO	\$0.00	\$74.99	\$74.99	\$0.00	\$0.00
2112-0-000028 PROYECTO FAMILIAR Y MAS SA	\$0.00	\$209.00	\$209.00	\$0.00	\$0.00
2112-0-000029 OPERADORA OMX SA DE CV	\$0.00	\$2,747.38	\$2,747.38	\$0.00	\$0.00
2112-0-000030 LA FERRE COMERCIALIZADORA SA DE CV	\$0.00	\$1,072,418.21	\$1,072,418.21	\$0.00	\$0.00
2112-0-000031 COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$0.00	\$1,486.90	\$1,486.90	\$0.00	\$0.00
2112-0-2111 Materiales, útiles y equipos menores de oficina	\$0.00	\$5,577.58	\$5,577.58	\$0.00	\$0.00
2112-0-2211 Productos alimenticios para personas	\$0.00	\$107.93	\$107.93	\$0.00	\$0.00
2112-0-2461 Material eléctrico y electrónico	\$0.00	\$21,384.60	\$21,384.60	\$0.00	\$0.00
2112-0-2711 Vestuario y uniformes	\$0.00	\$2,610.00	\$2,610.00	\$0.00	\$0.00
2112-0-2911 Herramientas menores	\$0.00	\$455.00	\$455.00	\$0.00	\$0.00
2112-0-2981 Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	\$0.00	\$16,240.00	\$16,240.00	\$0.00	\$0.00
2112-0-3251 Arrendamiento de equipo de transporte	\$0.00	\$69,020.00	\$69,020.00	\$0.00	\$0.00
2112-0-3391 Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	\$0.00	\$28,935.04	\$28,935.04	\$0.00	\$0.00
2112-0-3821 Gastos de orden social y cultural	\$0.00	\$5,803.00	\$5,803.00	\$0.00	\$0.00
2112-0-3951 Multas	\$0.00	\$34,550.14	\$34,550.14	\$0.00	\$0.00
2112-1 Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$0.00	\$24,353.04	\$24,353.04	\$0.00	\$0.00
2112-1-000001 ISAAC HUMBERTO ROMERO	\$0.00	\$10,197.10	\$10,197.10	\$0.00	\$0.00
2112-1-000009 COMPAÑIA MERCANTIL DISTRIBUIDORA SA DE CV	\$0.00	\$79,032.94	\$79,032.94	\$0.00	\$0.00
2115 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$79,032.94	\$79,032.94	\$0.00	\$0.00
2115-4411 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	\$383,115.98	\$383,115.98	\$383,115.98
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	\$380,285.79	\$380,285.79	\$380,285.79
2117-01 ISPT	\$0.00	\$0.00	\$2,830.19	\$2,830.19	\$2,830.19
2117-04 IVA	\$0.00	\$0.00	\$2,830.19	\$2,830.19	\$2,830.19
2117-04-002 IVA retenido por Honorarios					

00

012



**MUNICIPIO DE KANASÍN**  
**Estado de Yucatán**  
**Reporte Analítico del Pasivo**  
**Del 01/sep/2015 al 30/sep/2015**

Fecha y hora de Impresión | 10/nov/2015  
 10:25 a.m.

Usu: supervisor  
 Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
<b>2000 PASIVO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$6,510,728.72</b>	<b>\$6,893,844.70</b>	<b>\$383,115.98</b>	<b>\$383,115.98</b>
<b>2100 PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$6,510,728.72</b>	<b>\$6,893,844.70</b>	<b>\$383,115.98</b>	<b>\$383,115.98</b>
2110 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$6,510,728.72	\$6,893,844.70	\$383,115.98	\$383,115.98
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$4,309,353.60	\$4,309,353.60	\$0.00	\$0.00
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$2,122,342.18	\$2,122,342.18	\$0.00	\$0.00
2115 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$79,032.94	\$79,032.94	\$0.00	\$0.00
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	\$383,115.98	\$383,115.98	\$383,115.98

C. CARLOS MANUEL MORENO MAGANA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

C. BERNARDINO PUCH BAAS  
 SECRETARIO MUNICIPAL

SECRETARIO MUNICIPAL  
 H. AYUNTAMIENTO DE  
 KANASIN, YUCATAN  
 2015-2018

C. EDGARDO ADREÍ NUNEZ CHAN  
 SINDICO MUNICIPAL

MARIA DEL ROCIO ITZA MEX  
 TESORERA MUNICIPAL

TESORERA  
 H. AYUNTAMIENTO DE  
 KANASIN, YUCATÁN  
 2015 - 2018

00

013

*Notas a los Estados Financieros*  
*KANASIN, Yucatán.*

*Las Cifras expresadas en los Estados Financieros y en sus notas correspondientes se presentan en Miles de Pesos Nominales.*

1. NOTAS DE DESGLOSE.

1.1 INFORMACION CONTABLE.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

*Activo*  
*Efectivo y Equivalentes.*

El efectivo presentado en los estados financieros está integrado por la caja general, fondo fijo y Bancos. La Caja Chica y Fondo Fijo, tiene como finalidad habilitar el pago en efectivo de necesidades urgentes y de valor reducido que no ameriten ser cubiertas con cheques. El custodio del Fondo velará porque se cumplan con las normas de control interno respectivas.

concepto	parcial	saldo deudor
<b>Fondo Fijo</b>		
MARIA DEL ROCIO ITZA MEX	-\$ 2.94	
		-\$ 2.94
<b>Bancos</b>		
CTA. 00098228799 PART BANSI	\$ 211,771.44	
CTA. 65505196059 PART	\$ 117,897.37	
CTA. 00098228802 FORTA	\$ 2,147,993.45	
CTA. 00098228810 INFRA	\$ 1,610,964.87	
<b>SUBTOTAL</b>		<b>\$ 4,088,627.13</b>
<b>Total</b>		<b>\$ 4,088,624.19</b>

016

.05

*Cuentas por Cobrar*

Las cuentas por cobrar se integran como sigue:

concepto	Parcial	Saldo Deudor
<b>Cuentas por Corto Plazo</b>		
Subsidio al Empleo	\$ 294,930.79	
		\$ 294,930.79
<b>Deudores Diversos</b>		
GASTOS X COMPROBAR	\$ 870,173.19	
		\$ 870,173.19
<b>Total</b>		\$ 1,165,103.98

*Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*

La integración de este rubro es la siguiente:

BIEN	IMPORTE
TERRENOS	\$ -
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	\$ -
EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO	\$ -
EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	\$ -
CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA	\$ -
DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS	\$ -
CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	\$ -
INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -
TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS	\$ -
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIAS	\$ -
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS	\$ 24,353.04
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE INFORMACION	\$ -
INSTRUMENTO MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ -
AUTOMOVILES Y EQUIPOS TERRESTRES	\$ -
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	\$ -
MAQUINARIA Y EQUIPO DE INDUSTRIAL	\$ -
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	\$ 10,197.10
EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA	\$ -
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	\$ -
BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	\$ -
	0 \$ 34,550.14

017

En forma paralela a la transferencia del servicio de "Seguridad Pública" se recibió en comodato por parte del Gobierno del Estado, equipo diverso para estas actividades como son: patrullas, armamento y equipo de comunicación.

De acuerdo con el artículo 154 y 155 de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán, los Ayuntamientos necesitan el acuerdo de las dos terceras partes del Cabildo, para desincorporar, enajenar, permutar, ceder o gravar de cualquier modo los bienes inmuebles que formen parte del patrimonio municipal.

## 2. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

### Patrimonio

El movimiento en el patrimonio se integra como sigue:

concepto	Parcial	Saldo Acreedor
Patrimonio		
Resultado del Ejercicio	\$ 4,910,364.86	
Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$ 43.20	
0	\$ -	
		\$ 4,910,321.66

## 3. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

### NOTA 3.

#### Análisis de los Ingresos

La integración de los ingresos es la siguiente:

concepto	Parcial	Saldo Acreedor
Ingresos		
Impuestos	\$ 178,649.00	
Derechos	\$ 64,652.80	
Productos de Tipo Corriente	\$ -	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ -	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ -	
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones	\$ -	
Participaciones y Aportaciones	\$ 11,144,556.55	
Ingresos Financieros	\$ 42.04	
	<b>Total</b>	\$ 11,387,900.39

018

00

(1) Por acuerdo del Ejecutivo Federal, a partir de enero de 1998 se otorga a los municipios recursos destinados a diferentes fines para programas de Infraestructura Social Municipal y Fortalecimiento Municipal mejor conocido como el **Ramo 33**, con importe mensual de \$ 1,610,441.08 y \$ 3,440,563.32 respectivamente por el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015.

#### NOTA 4

##### *Análisis de los Egresos*

La integración de los egresos es la siguiente:

concepto	Parcial	Saldo Acreedor
Egresos		
Servicios Personales	\$ 4,309,353.60	
Materiales y Suministros	\$ 279,625.89	
Servicios Generales	\$ 1,809,523.10	
Transferencias,Asignaciones, subsidios	\$ 79,032.94	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ -	
Otros Gastos	\$ -	
Participaciones y Aportaciones	\$ -	
Deuda Publica	\$ -	
<b>Total</b>		<b>\$ 6,477,535.53</b>

019

#### 4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (ANTES ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA)

##### *Efectivo y equivalentes.*

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de *efectivo y equivalentes* es como sigue:

##### *Monto de Adquisiciones de bienes Muebles e Inmuebles*

00

Si hubo adquisiciones de bienes muebles e Inmuebles en el Mes de **01 AL 30 de Septiembre de 2015**, por lo que el saldo del rubro de Activo fijo es de **\$ 6, 477,535.53** cuya integración forma parte de la Nota No.1

### 3. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA.

#### *Introducción.*

Los estados financieros, también denominados estados contables, son informes que utilizan las instituciones para reportar la situación económica y financiera y los cambios que experimenta la misma a una fecha o periodo determinado. Esta información resulta útil para los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

La mayoría de estos informes constituyen el producto final de la contabilidad y son elaborados de acuerdo a las leyes municipales. Los estados financieros son las herramientas más importantes con que cuentan el Municipio para evaluar el estado financiero en que se encuentran.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros mas relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deben ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, se exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

020

#### *Panorama Económico y Financiero*

Las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración tanto a nivel local como federal son:

#### *Autorización e Historia*

#### *Organización y Objeto Social*

El Ayuntamiento del Municipio de Kanasin es una entidad gubernamental con personalidad jurídica y patrimonio propio, constituido conforme a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Constitución Política del Estado de Yucatán.

Siendo los municipios la base de la división territorial y de la organización política y administrativa del país, tendrán para el logro de sus fines todas las facultades que estén asignadas expresamente en las leyes y reglamentos que regulan. Las autoridades municipales tienen competencia exclusiva sobre su territorio y población, así como en su organización política y administrativa.

De conformidad con lo establecido en el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, de los artículos 2, 21 y 22 de la Ley de Gobierno de los Municipios del estado de Yucatán y del artículo 76 de la Constitución Política del Estado de Yucatán, el Municipio será gobernado por un Ayuntamiento electo mediante el voto popular libre, directo y secreto; integrado por un Presidente Municipal, Regidores y un Síndico, de conformidad con lo que establezca la ley de la materia.

Conforme al artículo 85 Bis de la Constitución Política del Estado de Yucatán, el Municipio tendrán a su cargo de manera exclusiva en el ámbito de sus respectivas jurisdicciones, las siguientes funciones y servicios públicos:

- I.-.....Agua Potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales;
- II.-.....Alumbrado público;
- III.-....Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos;
- IV.-....Mercados y Centrales de Abasto;
- V.-.....Panteones;
- VI.-....Rastro;
- VII.-....Calles, parques y jardines y su equipamiento;
- VIII.- Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, policía preventiva municipal y tránsito, que estarán al mando del Presidente Municipal, en los términos del Reglamento correspondiente;
- IX.-...El Catastro;
- X.-....La autorización del uso del suelo y funcionamiento de establecimientos mercantiles, y
- XI. ....Los demás que determine la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Legislatura Estatal, según las condiciones territoriales y socioeconómicas de los Municipios, así como su capacidad administrativa y financiera.

021

De acuerdo a lo publicado en el Diario Oficial del Gobierno del Estado en fecha 9 de noviembre de 2006, según el artículo 35 el Municipio concurrirá con las autoridades estatales y federales, de acuerdo con lo que establezcan las leyes respectivas, en las materias siguientes:

- I.-.....Salud;
- II.-....Educación;
- III.-...Población;
- IV.-....Preservación y promoción de los derechos y desarrollo integral de la etnia maya;
- V.-....Patrimonio y promoción cultural;
- VI.-....Regulación y fomento al deporte;
- VII.-...Protección Civil;
- VIII.-.Turismo;
- IX.-...Protección al medio ambiente;

- X.-....Planeación del Desarrollo Regional;
- XI.-...Creación y Administración de Reservas Territoriales;
- XII.-..Desarrollo Económico, en todas sus vertientes, y
- XIII.-.Desarrollo y asistencia social.

En el año 2003 fue transferido por parte del Gobierno del Estado al Ayuntamiento el servicio de panteones y de seguridad pública, delimitado este último al primer cuadro de la ciudad.

De acuerdo con lo establecido en los artículos 139, 140, 141 y 142 de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán, la Hacienda Municipal se regirá por los principios de autonomía administrativa, libre ejercicio, transparencia y legalidad; y estará formada por los ingresos ordinarios y extraordinarios que, en su favor apruebe el Congreso del Estado y demás ordenamientos fiscales aplicables.

Para los efectos de esta ley, los ingresos serán ordinarios y extraordinarios, los primeros serán tributarios y no tributarios; y los segundos, los no previstos.

Los Ingresos Ordinarios están integrados por:

- a) Los Impuestos;
- b) Los Derechos;
- c) Las Contribuciones de Mejoras;
- d) Los Productos;
- e) Los Aprovechamientos;
- f) Las Participaciones, y
- g) Las Aportaciones.

022

Los Ingresos Extraordinarios están integrados por:

- a) Los que autorice el Cabildo, en los términos de su competencia y de conformidad a las leyes fiscales, incluyendo los financiamientos;
- b) Los que autorice el Congreso del Estado, y
- c) Los que reciban del Estado o la Federación por conceptos diferentes a las participaciones y aportaciones.

Conforme a la Ley de Ingresos del Municipio de Kanasin por el Ejercicio Fiscal 2015, el Ayuntamiento obtiene ingresos, principalmente por los siguientes conceptos:

- Impuestos
  - Predial
  - Sobre la adquisición de bienes inmuebles
  - Sobre diversiones y espectáculos públicos
- Derechos
- Contribuciones de Mejoras
- Aprovechamientos
- Productos
- Participaciones federales y estatales
- Aportaciones federales y estatales

00

- y los ingresos extraordinarios que podrán ser los obtenidos por Empréstitos, los que derivados de convenios de colaboración administrativa catalogados como aprovechamientos, Donativos, Cesiones, Herencias, Legados, Por Adjudicaciones Judiciales, Por Adjudicaciones Administrativas, Por Subsidios de Organismos Públicos y Privados u Otros ingresos no especificados

Las participaciones federales se rigen a través del Convenio de Adhesión al Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, Ley de Coordinación Fiscal y Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Yucatán. Conforme a lo anterior, el Ayuntamiento recibe las participaciones federales a través del Gobierno del Estado de Yucatán.

Como ente, el Municipio tiene ciertas obligaciones fiscales que debe cumplir, contribuciones mismas a que se encuentra obligado a pagar o retener, las cuales son:

Con fecha \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 20\_\_ el Cabildo aprobó la cuenta pública del mes de Septiembre de 2015.

### ***Ejercicio Presupuestal***

En sesión ordinaria de Cabildo celebrada el día \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 2014 se aprobó la Iniciativa de Ley de Ingresos correspondiente al ejercicio 2015., el cual ascendió a **\$161,747,271.95** La Ley de Ingresos para el ejercicio 2015 fue autorizada por el Congreso del Estado el 31 de diciembre de 2014, mediante Decreto **240/2014** publicado en el Diario Oficial del Gobierno del Estado de Yucatán del día 24 de diciembre de 2014.

023

El Presupuesto de Egresos por el ejercicio comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015, aprobado por el H. Cabildo Municipal mediante sesión extraordinaria celebrada el \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 2014, ascendió a **\$161,747,271.95**

Durante el ejercicio 2015 se dio aviso al Cabildo de varias modificaciones al presupuesto de egresos, en tiempo y forma, hasta quedar éste en \$ 0.00, que se presentó en la Cuenta Pública del mes de Septiembre de 2015, derivado principalmente de ingresos excedentes, extraordinarios por un total \$ 0.00, un ajuste a la baja derivado de la modificación en la aplicación de la fórmula estatal para la distribución de los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal por un importe total de \$ 0.00 y saldos disponibles en chequeras provenientes del ejercicio fiscal 2014 por \$ 0.00.

### ***Bases de Preparación de los estados financieros***

La normatividad aplicable emitida por la CONAC y las disposiciones aplicables, entraran en vigor hasta el ejercicio 2015, por lo que actualmente el Municipio se rige por flujo de efectivo, como se establece en la siguiente nota.

### **NOTA 2**

#### ***Principales Políticas Contables***

30

Las principales políticas contables para la preparación de los estados financieros y el registro y control de las operaciones que realiza el Ayuntamiento de Kanasin, se basan en la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán y en la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Yucatán.

Es política del Municipio preparar su información financiera con base en el método efectivo modificado, el cual consiste en reconocer sus ingresos cuando se reciben o cobran y los egresos conforme se autorizan, pagan o comprueban y no cuando se devengan o realizan. Asimismo, los activos, pasivos, y patrimonio se registran como resultado de la aplicación de las políticas de ingresos y egresos antes descritas. Consecuentemente, los estados financieros que se acompañan no pretenden ser presentados de conformidad con las normas de información financiera aplicable en México.

A) *Efectivo e inversiones temporales*

En este rubro las operaciones se realizan específicamente con el Sistema Financiero Mexicano, el efectivo y equivalentes incluyen depósitos en bancos y valores de inmediata realización con vencimientos menores a tres meses. Los valores de inmediata realización se expresan al costo de adquisición más los rendimientos devengados a la fecha del estado de activos, pasivos y patrimonio. Los aumentos y disminuciones en estos valores se consideran como ingresos y egresos del ejercicio, respectivamente.

B) *Cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar están representadas principalmente por anticipos en efectivo para las operaciones normales del Ayuntamiento, que incluye prestaciones de carácter social para los empleados, programas de microcréditos y proyectos productivos.

C) *Inmuebles, maquinaria y equipo*

Los inmuebles se registran con base en avalúo practicado por la Dirección del Catastro sobre el inventario de bienes inmuebles del Municipio de Kanasin Yucatán, aplicando para ello las tablas de valores catastrales utilizadas para la base del impuesto predial, que se estima entre el 65% y 70% de su valor de mercado. Dichos valores catastrales incluyen la aplicación de los factores por zona y los coeficientes de demérito que afectan los valores unitarios de terreno para la valuación de predios urbanos.

La maquinaria, equipo y demás bienes adquiridos a partir de 1997 se registran a su costo de adquisición, formando parte de los egresos, y por otra parte, reconociéndolos como activos, incrementando el patrimonio del Municipio de Kanasin. La maquinaria y equipo adquiridos con anterioridad a 1997 se registraron a valor de un peso.

La depreciación del rubro de activo fijo se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con su vida útil estimada por la administración del Ayuntamiento, aplicando las siguientes tasas anuales

El registro contable de la depreciación se aplica disminuyendo el patrimonio del Municipio.

Las vialidades y los trabajos efectuados en las calles, avenidas y mobiliario urbano (equipo de alumbrado, señales, etc.) no se encuentran incorporados dentro de los activos del Municipio de Kanasin.

*D) Otros activos no circulantes*

Los otros activos están representados principalmente por los depósitos en garantía. Los inventarios de los almacenes de suministro, enseres y materiales de limpieza no se encuentran incorporados en el renglón de los activos.

*E) Pasivos*

Los pasivos circulantes representan obligaciones a cargo del Municipio de Kanasin por haberse autorizado o comprobado el egreso correspondiente en dicho período contable. Estos conceptos se integran, principalmente, por proveedores de obras y servicios, impuestos por pagar y documentos por pagar.

*F) Patrimonio*

El Patrimonio del Municipio representa el reconocimiento neto de los activos y pasivos más importantes, adicionado del exceso de los ingresos sobre los egresos del año y de los remanentes de ejercicios anteriores.

*G) Reconocimiento de Ingresos*

Los ingresos se basan en la Ley de Ingresos del Municipio de Kanasin y se registran al efectuarse su cobro, de acuerdo con la recaudación diaria. Las participaciones se registran al recibirse su importe de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Yucatán por el área de recaudación.

Los préstamos obtenidos de instituciones de crédito se registran como ingresos extraordinarios conforme se obtienen los recursos y de conformidad a la Ley de Ingresos del Municipio de Kanasin.

Los ingresos por alumbrado público se registran dentro del rubro de derechos por el importe total recaudado por la Comisión Federal de Electricidad por cuenta del Ayuntamiento, registrándose el gasto por el total del consumo en el mismo período.

En el ejercicio terminado al 30 de Septiembre de 2015 el importe del ingreso por concepto de derecho de alumbrado público ascendió a \$ 0.00 y el gasto por consumo de energía eléctrica fue por \$ 1,072,418.21

Los donativos recibidos en efectivo se registran como un ingreso extraordinario en el momento en que se cobran. Los donativos patrimoniales no se consideran ingresos y se registran directamente en el activo fijo y en el patrimonio, en ambos casos de

conformidad a la Ley de Ingresos del Municipio de Mococho. Actualmente de conformidad a la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán dentro de las atribuciones del Ayuntamiento, están las de aceptar herencias, legados y donaciones, las cuales serán ejercidas por el Cabildo.

#### H) *Registro de los egresos*

Los egresos se aplican de acuerdo con la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán y el Presupuesto de Egresos, aprobado por el H. Cabildo Municipal, y son registrados contablemente como tales, cuando se autoriza su aplicación o cuando se expiden los cheques debidamente amparados con los documentos que los soportan, independientemente del momento en que se prestó el servicio o se adquirió el bien.

Las adquisiciones de materiales y suministros son consideradas como egresos y su utilización es generalmente inmediata.

Las inversiones en inmuebles, maquinaria y equipo se registran como egresos del período en que se adquieren.

La obra pública representa las inversiones que el Ayuntamiento efectúa en la construcción de obra civil en beneficio de la comunidad municipal. Se consideran como egresos conforme se obtienen las estimaciones de avance de obra y las facturas correspondientes. Los pagos por alumbrado público efectuados a la Comisión Federal de Electricidad se registran por el monto total del consumo al recibirse el comprobante respectivo.

Como deuda pública se registran los pagos de las amortizaciones de capital y los intereses devengados, derivados de préstamos obtenidos de instrucciones de crédito.

#### I) *Sistema Integral de Contabilidad de Fondos*

La Dirección de Finanzas y Tesorería implementó un Sistema Integral de Contabilidad de Fondos que incluye el registro contable y presupuestal de ingresos, egresos, activos, pasivos y patrimonio del Ayuntamiento para la consecución de sus fines y consiste en tener la información oportuna acerca de la aplicación de los fondos públicos o fuentes de financiamiento para evaluar la gestión municipal, planear y programar líneas de acción e integrar la cuenta pública.

Los fondos públicos o fuentes de financiamiento son:

- Ingresos propios
- Fondo de Fortalecimiento Municipal
- Fondo de Infraestructura Social Municipal
- Financiamiento de Propios.
- Programa Hábitat
- Programa Rescate de Espacios Públicos
- Programa Ahorro, Subsidio para la Vivienda, TU CASA
- Subsidio para la Seguridad Pública Municipal, SUBSEMUN
- Programa Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en Zonas Urbanas, APAZU

026

00

- Programa Organización Productiva para Mujeres Indígenas, POPMI
- CONADE 2010 Infraestructura Deportiva Municipal
- CONADE 2010 Activación Física
- CONADE 2010
- Instituto Mexicano de la Juventud, IMJUVE.
- Fondo de Pavimentación a Municipios FOPAM
- Programa de Devolución de Derechos PRODDER 2010

Este sistema cuenta con los siguientes modelos:

- a) Modelo de estado financiero de ingresos y egresos
- b) Modelo de estado de situación financiera patrimonial
- c) Modelo de estado de origen y aplicación de recursos

*Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.*

*Reporte Analítico del Activo.*

*Reporte de Recaudación.*

*Información sobre la Deuda y Reporte Analítico de la Deuda.*

*Calificaciones Otorgadas*

*Proceso de Mejora.*

00 027

**Principales de Políticas de Control Interno.**

**Medidas de Desempeño financiero, metas y alcance.**

**Información por Segmentos.**

**Eventos Posteriores al Cierre.**

**Partes relacionadas**

En el Municipio no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros**

Los estados financieros están rubricados en cada página de los mismos y se incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

028

  
 PRESIDENTE MUNICIPAL  
 H. AYUNTAMIENTO DE  
 KANASIN, YUCATÁN  
 PRESIDENTE MUNICIPAL 2015 - 2018

  
 C. MARIA DEL ROCIO ITZA  
 TESORERO MUNICIPAL

TESORERA  
 H. AYUNTAMIENTO DE  
 KANASIN, YUCATÁN  
 2015 - 2018