



## H. XL AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE TEPIC, NAYARIT



# INFORME DE AVANCE DE GESTION FINANCIERA III TRIMESTRE DEL 2014

**NOVIEMBRE DE 2014**



## INFORME DE AVANCE DE GESTION FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL III TRIMESTRE DEL 2104

### I.- ASPECTOS GENERALES

#### a) Marco Jurídico y Normativo

Con fundamento en los Artículos 47 fracción XXVI, 114 y 121 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano del Estado de Nayarit, 48, 51, 55, 70, 75, 76, y 78 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y lo establecido en los Artículos 33 fracción B y 38 de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; el Honorable XL Ayuntamiento Constitucional de Tepic presenta a la consideración del Honorable Congreso del Estado de Nayarit el informe de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre del ejercicio fiscal 2014.

El contenido del Informe de Gestión Financiera proporciona los elementos para los trabajos de revisión y fiscalización que en el ejercicio de sus atribuciones realiza el H. Congreso del Estado a través del Órgano de Fiscalización Superior, en los términos establecidos en la Ley de la materia. En este ejercicio democrático proporcionamos también información cualitativa necesaria para que la ciudadanía pueda establecer una adecuada evaluación del desempeño público; como una muestra clara de nuestra voluntad política para transparentar en todos sus aspectos la gestión municipal en el propósito de trabajar todos, gobierno y sociedad.

#### b) Cobertura Institucional

La cobertura de la información que se presenta en estos informes está determinada por la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos Municipal autorizado para el ejercicio fiscal 2014 como se muestra a continuación.

#### c) Base de Registro

Los Estados Financieros que se acompañan han sido preparados de acuerdo a las políticas y a los sistemas de información contable y presupuestal utilizados por el Gobierno Municipal de Tepic, Nayarit; con base en lo que establece la LGCG respecto a los registros contables de los entes públicos de efectuarlos en forma acumulativa o devengada. Los Estados correspondientes a los ingresos y gastos públicos presupuestarios se elaboraron sobre la base de devengado y adicionalmente se presentan en **flujo Contable de Ingresos-Egresos.**



## II.- INFORME DE GESTIÓN FINANCIERA JULIO-SEPTIEMBRE DE 2014

### a) Flujo Contable de Ingresos y Egresos del trimestre que se Informa.

MUNICIPIO DE TEPIC, NAYARIT  
H. XL AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE

CONCEPTO	IMPORTES
<b>1.- (MAS) INGRESOS TOTALES (PROPIOS+FED+ESTATALES)</b>	<b>241,281,275.60</b>
<b>INGRESOS PROPIOS (I+II+III+IV+V)</b>	<b>44,720,696.34</b>
<b>I.- IMPUESTOS</b>	<b>13,125,631.17</b>
a) Predial Urbano	3,737,748.84
b) Sobre Adquisición de Bienes Inmuebles	9,387,882.33
<b>II.-CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>	<b>30,490.00</b>
<b>II.- DERECHOS</b>	<b>12,476,746.15</b>
<b>III.- PRODUCTOS</b>	<b>242,753.36</b>
<b>IV.- APROVECHAMIENTOS</b>	<b>3,845,075.66</b>
<b>V.- INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>15,000,000.00</b>
a) Prestamos y Financiamientos	15,000,000.00
<b>INGRESOS FEDERALES (VI+VII+VIII)</b>	<b>196,560,579.26</b>
<b>VI. PARTICIPACIONES FEDERALES (RAMO 28)</b>	<b>149,234,873.77</b>
Fondo General de Participaciones	93,868,708.60
Fondo de Fomento Municipal	41,936,569.55
Impuesto Especial s/ Producción y Servicios	10,989.72
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel	2,981,529.01
Fondo de Fiscalización	3,792,564.39
Fondo de Compensación	6,644,512.50
Fondo de Compensación del Impuesto Sobre Automoviles Nuevos	0.00
<b>VII. APORTACIONES FEDERALES (RAMO 33)</b>	<b>65,661,650.76</b>
Fondo de Infraestructura Social Municipal	14,883,857.37
Fondo para el Fortalecimiento Municipal	50,777,793.39
<b>VIII. INGRESOS DERIVADOS DE CONVENIOS FEDERALES</b>	<b>-18,335,945.27</b>
Varios programas de ramo 20 y otros	-18,335,945.27
<b>2.- (MENOS) EGRESOS Y/O GASTOS TOTALES (I+II)</b>	<b>211,831,655.88</b>
<b>GASTO OPERATIVO (a+b+c+d)</b>	<b>192,268,929.75</b>
A) Servicios Personales	133,314,071.80
B) Materiales y Suministros	19,851,731.24
C) Servicios Generales	25,064,661.68
D) Ayudas Subsidios y Transferencias	14,038,465.03
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>19,562,726.13</b>
Bienes Muebles e Inmuebles	2,731,956.46
Obra Publica	29,789,234.29
Aportacion a Programas y Convenios	-12,958,464.62
<b>3.- (IGUAL) BALANCE PRIMARIO (1.ING. TOTAL - 2.GTO TOTAL)</b>	<b>29,449,619.72</b>
V.- (MENOS) Intereses y comisiones de la deuda	6,805,287.61
<b>4.- (IGUAL A) BALANCE FINANCIERO (3-PRIMARIO - V.- INT. DEUDA)</b>	<b>22,644,332.11</b>
VI.- (MENOS) Amortizaciones de deuda publica	55,064,268.18
<b>5.- (IGUAL) Balance Fiscal (4- B. Financiero - VI. Deuda)</b>	<b>-32,419,936.07</b>
Disponibilidad al cierre del ejercicio fiscal (Disponibilidad al inicio del ejercicio - Balance Fiscal)	



### III.- INFORMACIÓN CONTABLE

#### a) Estado de situación financiera.

**MUNICIPIO DE TEPIC, NAYARIT**  
**H. XL AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL**  
**BALANCE GENERAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

ACTIVO	IMPORTE	PASIVO	IMPORTE
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>372,682,044.65</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>419,710,183.17</b>
<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	<i>131,507,243.37</i>	<i>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</i>	<i>108,641,716.80</i>
EFFECTIVO	83,982.37	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	223,025.62
BANCOS/TESORERÍA	122,139,840.23	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	59,951,446.46
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-12.29	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	35,505,607.61
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	9,283,433.06	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,429,911.69
<i>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</i>	<i>228,666,139.72</i>	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR	3,474.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	180,455.17	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,528,251.42
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	224,937,797.98	<i>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</i>	<i>311,030,186.37</i>
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	77,269.61	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO CORTO PLAZO	311,030,186.37
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	204,743.44	<i>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</i>	<i>38,280.00</i>
<i>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</i>	<i>12,508,661.56</i>	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	38,280.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	12,508,661.56	<i>PASIVO NO CIRCULANTE</i>	<i>316,445,163.79</i>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>2,262,778,875.09</b>	<i>DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</i>	
<i>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA</i>	<i>2,044,679,969.50</i>	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR	316,445,163.79
BIENES MUEBLES	189,827,547.54	<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>736,155,346.96</b>
ACTIVOS INTANGIBLES	146,405.85	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,899,305,572.78
ACTIVOS DIFERIDOS	28,124,952.20	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>2,635,460,919.74</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>2,635,460,919.74</b>



**MUNICIPIO DE TEPIC, NAYARIT**  
**H. XL AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL**  
**ANÁLISIS DEL ACTIVO DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimientos del Periodo		Saldo Final	Flujo del Periodo
			Cargos	Abonos		
<b>1000</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>\$2,680,124,730.09</b>	<b>\$807,044,342.39</b>	<b>\$851,708,152.74</b>	<b>\$2,635,460,919.74</b>	<b>-\$44,663,810.35</b>
<b>1100</b>	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$406,722,680.16</b>	<b>\$774,433,151.64</b>	<b>\$808,473,787.15</b>	<b>\$372,682,044.65</b>	<b>-\$34,040,635.51</b>
<b>1110</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$165,836,098.74</b>	<b>\$531,560,162.34</b>	<b>\$565,889,017.71</b>	<b>\$131,507,243.37</b>	<b>-\$34,328,855.37</b>
1111	EFFECTIVO	\$149,021.13	\$48,000.00	\$113,038.76	\$83,982.37	-\$65,038.76
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$155,898,269.03	\$451,255,809.65	\$485,014,238.45	\$122,139,840.23	-\$33,758,428.80
1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00	\$79,634,847.94	\$79,634,847.94	\$0.00	\$0.00
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$525,446.83	\$601,433.44	\$1,126,892.56	-\$12.29	-\$525,459.12
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O AL	\$9,263,361.75	\$20,071.31	\$0.00	\$9,283,433.06	\$20,071.31
<b>1120</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>\$238,286,902.64</b>	<b>\$229,934,545.20</b>	<b>\$239,555,308.12</b>	<b>\$228,666,139.72</b>	<b>-\$9,620,762.92</b>
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$12,678,868.71	\$199,878,736.38	\$209,291,731.57	\$3,265,873.52	-\$9,412,995.19
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$438,929.56	\$325,679.40	\$584,153.79	\$180,455.17	-\$258,474.39
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$224,937,797.98	\$29,383,490.83	\$29,383,490.83	\$224,937,797.98	\$0.00
1126	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$148,526.71	\$169,780.83	\$241,037.93	\$77,269.61	-\$71,257.10
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A	\$82,779.68	\$176,857.76	\$54,894.00	\$204,743.44	\$121,963.76
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$2,599,678.78	\$12,938,444.10	\$3,029,461.32	\$12,508,661.56	\$9,908,982.78
1134	ANTIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO	\$2,599,678.78	\$12,938,444.10	\$3,029,461.32	\$12,508,661.56	\$9,908,982.78
<b>1200</b>	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$2,273,402,049.93</b>	<b>\$32,611,190.75</b>	<b>\$43,234,365.59</b>	<b>\$2,262,778,875.09</b>	<b>-\$10,623,174.84</b>
<b>1230</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION</b>	<b>\$2,058,035,100.80</b>	<b>\$29,879,234.29</b>	<b>\$43,234,365.59</b>	<b>\$2,044,679,969.50</b>	<b>-\$13,355,131.30</b>
1231	TERRENOS	\$1,455,725,752.60	\$0.00	\$43,234,365.59	\$1,412,491,387.01	-\$43,234,365.59
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$142,046,259.40	\$0.00	\$0.00	\$142,046,259.40	\$0.00
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚ	\$433,798,491.54	\$26,654,322.88	\$0.00	\$460,452,814.42	\$26,654,322.88
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$19,909,703.82	\$3,224,911.41	\$0.00	\$23,134,615.23	\$3,224,911.41
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$6,554,893.44	\$0.00	\$0.00	\$6,554,893.44	\$0.00
<b>1240</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>\$187,095,591.08</b>	<b>\$2,731,956.46</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$189,827,547.54</b>	<b>\$2,731,956.46</b>
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$31,281,503.54	\$118,585.08	\$0.00	\$31,400,088.62	\$118,585.08
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$468,928.03	\$65,656.00	\$0.00	\$534,584.03	\$65,656.00
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$2,204,030.43	\$0.00	\$0.00	\$2,204,030.43	\$0.00
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$122,447,648.66	\$917,676.00	\$0.00	\$123,365,324.66	\$917,676.00
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$6,295,655.65	\$0.00	\$0.00	\$6,295,655.65	\$0.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$23,876,249.55	\$1,630,039.38	\$0.00	\$25,506,288.93	\$1,630,039.38
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$469,684.58	\$0.00	\$0.00	\$469,684.58	\$0.00
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$51,890.64	\$0.00	\$0.00	\$51,890.64	\$0.00
<b>1250</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$146,405.85</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$146,405.85</b>	<b>\$0.00</b>
1251	SOFTWARE	\$146,405.85	\$0.00	\$0.00	\$146,405.85	\$0.00
<b>1270</b>	<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>\$28,124,952.20</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$28,124,952.20</b>	<b>\$0.00</b>
1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$28,124,952.20	\$0.00	\$0.00	\$28,124,952.20	\$0.00





**MUNICIPIO DE TEPIC, NAYARIT**  
**H. XL AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL**  
**ANÁLISIS DEL PASIVO DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimientos del Periodo		Saldo Final	Flujo del Periodo
			Cargos	Abonos		
<b>2000</b>	<b>PASIVO</b>	<b>\$808,663,987.52</b>	<b>\$489,511,333.77</b>	<b>\$417,002,693.21</b>	<b>\$736,155,346.96</b>	<b>-\$72,508,640.56</b>
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$425,800,463.87	\$408,092,973.91	\$402,002,693.21	\$419,710,183.17	-\$6,090,280.70
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$117,890,719.31	\$260,520,448.95	\$251,271,446.44	\$108,641,716.80	-\$9,249,002.51
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$223,025.62	\$133,313,277.74	\$133,313,277.74	\$223,025.62	\$0.00
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$79,642,986.10	\$80,302,769.75	\$60,611,230.11	\$59,951,446.46	-\$19,691,539.64
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$26,649,325.30	\$23,313,361.64	\$32,169,643.95	\$35,505,607.61	\$8,856,282.31
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,370,025.91	-\$13,018,350.40	-\$12,958,464.62	\$3,429,911.69	\$59,885.78
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,474.00	\$14,038,465.03	\$14,038,465.03	\$3,474.00	\$0.00
2116	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$6,805,287.61	\$6,805,287.61	\$0.00	\$0.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$8,001,882.38	\$15,765,637.58	\$17,292,006.62	\$9,528,251.42	\$1,526,369.04
2120	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$307,871,464.56	\$92,508,256.78	\$95,666,978.59	\$311,030,186.37	\$3,158,721.81
2129	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$307,871,464.56	\$92,508,256.78	\$95,666,978.59	\$311,030,186.37	\$3,158,721.81
2130	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$55,064,268.18	\$55,064,268.18	\$0.00	\$0.00
2131	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$0.00	\$55,064,268.18	\$55,064,268.18	\$0.00	\$0.00
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$38,280.00	\$0.00	\$0.00	\$38,280.00	\$0.00
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$38,280.00	\$0.00	\$0.00	\$38,280.00	\$0.00
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$382,863,523.65	\$81,418,359.86	\$15,000,000.00	\$316,445,163.79	-\$66,418,359.86
2230	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$382,863,523.65	\$81,418,359.86	\$15,000,000.00	\$316,445,163.79	-\$66,418,359.86
2233	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A	\$382,863,523.65	\$81,418,359.86	\$15,000,000.00	\$316,445,163.79	-\$66,418,359.86

## Deuda Pública

Con fecha 4 de Abril de 2014: Fitch Ratings ratificó la calificación a la calidad crediticia del Municipio de Tepic, Nayarit en 'BB-(mex)' con perspectiva crediticia es "estable". En el comunicado de prensa respectivo se destaca el *"sobresaliente comportamiento del impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles (30.8%), ligado a la actualización de valores catastrales; así como el incremento del impuesto predial evitaron una disminución de los ingresos propios; los cuales crecieron 0.5% y llegaron a MXN181.8 millones"*.

Con fecha 10 de septiembre de 2014: HR Ratings, ratificó la calificación de HR BB+ y mantiene la perspectiva Estable al Municipio de Tepic, Estado de Nayarit. El signo "+" representa una posición de fortaleza relativa dentro de la escala de calificación.

Con fecha 22 de octubre de 2014 HR Ratings modifica la calificación crediticia en "HR A+ (E)", con perspectiva estable, para el crédito bancario estructurado contratado por el Municipio de Tepic (municipio) con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. (Banobras). Significa que el emisor con esta calificación ofrece seguridad aceptable para el pago oportuno de obligaciones de deuda, manteniendo un bajo riesgo crediticio ante escenarios económicos y financieros adversos. El signo positivo asignado refiere a una posición de fortaleza relativa dentro de la misma escala de calificación.



**MUNICIPIO DE TEPIC, NAYARIT**  
**H. XL AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL**  
**SALDO DE LA DEUDA NETA DEL SECTOR PRESUPUESTARIO POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

DENOMINACION DE LA DEUDA	No. CONTRATO DE INSTITUCION	FECHA	PLAZO	SALDO AL 30 DE JUNIO 2014	PRESTAMOS 3ER. TRIM. 2014	AMORTIZACIONES EN TRIMESTRE	INTERES GENERADO POR LA DEUDA	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014
<b>CORTO PLAZO:</b>								
<b>INSTITUCIONES DE CREDITO</b>								
INTERACCIONES	SAFRED-CP009/2014	may-14	4 MESES	17,000,000.00		17,000,000.00	322,457.95	0.00
INTERACCIONES	SAFRED-CP014/2014	jul-14	2 MESES	0.00	15,000,000.00		931,550.00	0.00
CIBANCO	REVOLVENTE	may-14	3 MESES	2,000,000.00		2,000,000.00	21,822.00	0.00
CIBANCO	CREDITO SIMPLE	jun-14	2 MESES	10,748,065.35		10,748,065.35	102,485.00	0.00
SRIA DE ADMON Y FINANZAS	INTERACCIONES	dic-13	6 MESES	26,354,091.64		26,354,091.64	0.00	0.00
<b>SUBTOTAL CORTO PLAZO</b>				<b>56,102,156.99</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>71,102,156.99</b>	<b>1,378,314.95</b>	<b>0.00</b>
<b>LARGO PLAZO:</b>								
<b>INSTITUCIONES DE CREDITO</b>								
BANOBRAS	SAFRED-I0111/2012	oct-12	20 AÑOS	287,249,325.62		3,971,188.83	4,498,459.04	283,278,136.79
INTERACCIONES	SAFRED-I0127/2012	dic-12	3 AÑOS	39,512,041.00		6,345,014.00	928,513.61	33,167,027.00
<b>SUBTOTAL LARGO PLAZO</b>				<b>326,761,366.62</b>	<b>0.00</b>	<b>10,316,202.83</b>	<b>5,426,972.65</b>	<b>316,445,163.79</b>
<b>TOTAL DE PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA</b>				<b>382,863,523.61</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>81,418,359.82</b>	<b>6,805,287.60</b>	<b>316,445,163.79</b>
<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>				<b>187,418,351.22</b>	<b>75,886,035.53</b>	<b>79,071,794.97</b>	<b>0.00</b>	<b>184,232,591.78</b>
<b>SRIA DE ADMON Y FINANZAS</b>				<b>187,418,351.22</b>	<b>75,886,035.53</b>	<b>79,071,794.97</b>	<b>0.00</b>	<b>184,232,591.78</b>
<b>TOTAL</b>				<b>570,281,874.83</b>	<b>90,886,035.53</b>	<b>160,490,154.79</b>	<b>6,805,287.60</b>	<b>500,677,755.57</b>

## Notas a los Estados Financieros

**Descripción de La Entidad.** El Municipio Libre es la base de la división territorial y la organización política y administrativa de nuestro Estado y de nuestra Nación de acuerdo a lo que establece la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. El municipio de Tepic, Nayarit; se divide en pueblos, ejidos y Nuevos Fraccionamientos, siendo la ciudad de Tepic, la cabecera municipal donde se encuentra asentado el Gobierno Municipal representado por su Presidente Municipal, el cual es nombrado por elección popular para un periodo constitucional de tres años. La actual administración entró en funciones el 17 de Septiembre del 2014.

La Administración Pública Municipal de acuerdo a las disposiciones en vigor es centralizada y descentralizada; integrada por el H. Cabildo, el Presidente Municipal, Sindico, Regidores y Secretarios y Directores Municipales. La Administración Municipal Descentralizada se conforma con el Sistema DIF Municipal, el SIAPA y la Comisión Municipal de Derechos Humanos.

La Ley Municipal para el Estado de Nayarit señala a la Tesorería Municipal como el órgano encargado de la administración financiera y tributaria de la Hacienda Pública Municipal, así como de los recursos humanos, materiales y económicos.



El gasto público municipal se basa en presupuestos anuales aprobados por el H. Cabildo Municipal mediante acuerdo de Cabildo. Para el Ejercicio Fiscal de 2014 el Presupuesto de Egresos para la Municipalidad de Tepic fue publicado en el Periódico Oficial del Estado, el 27 de Diciembre de 2013.

Los ingresos se registran en base a la Ley de Ingresos para la Municipalidad de Tepic para el Ejercicio Fiscal 2014, aprobada mediante Decreto que se publicó en el Periódico Oficial del Estado, el 21 de Diciembre de 2013.

#### IV.- AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

##### A. Indicadores de Resultados

**Indicadores de evaluación del Desempeño.** En el presupuesto de egresos para el 2014, se estableció la obligatoriedad para las dependencias y entidades municipales de promover la modernización de la gestión pública municipal a través de acciones que mejoren la eficiencia y eficacia, reduzcan costos e incrementen la calidad de los servicios públicos. Así mismo se estableció que dichas acciones se deberán medir a través de las matrices de indicadores MIR con la metodología del Marco Lógico. En cumplimiento a lo anterior se incluye el ***“Informe sobre el cumplimiento de metas de los indicadores”***, el cual resume los indicadores de las dependencias en el cumplimiento de las distintas funciones del gobierno municipal a través de sus seis programas presupuestales.



Por lo anteriormente expuesto y fundado, solicito respetuosamente a ese Órgano de Fiscalización Superior, la revisión del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre Julio - Septiembre de 2014, para que derivado de esta última, el Honorable Congreso del Estado de Nayarit emita la resolución correspondiente.

**A T E N T A M E N T E**  
**“SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN”**

**EL PRESIDENTE MUNICIPAL DE TEPIC, NAYARIT.**

**Dr. Leopoldo Domínguez González**

**LA SINDICO MUNICIPAL**

**Lic. Maria Florentina Ocegueda Silva**

**EL SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO**

**Lic. Rodrigo González Barrios**

**EL TESORERO MUNICIPAL**

**Lic. José David Guerrero Castellón**