



**Mérida**

Ciudad Blanca

AYUNTAMIENTO 2015-2018

Mérida Yucatán a 31 de Marzo de 2016  
DFTM/SCA/OF.158/16

**Auditoría Superior del Estado de Yucatán**

Presente:

Por este medio le hago entrega de la Cuenta Pública 2015 en medio magnético CD con el objetivo de dar cumplimiento a los artículos 14 y 24 de la Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública, artículo 176 de la ley de Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán, y reformados publicado en el Diario Oficial del Gobierno el Estado el 22 de Diciembre de 2011 y así como para dar respuesta a su oficio DAS/1282/2016.

Y atendiendo a lo indicado en los artículos, 10, y 3 fracción V de la ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán, y el artículo 2 fracción VI de su reglamento, artículos 160, 175, y 177 de la ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental; a continuación se describe los documentos a entregar:

1. Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2015.
2. Estado de Actividades del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
3. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
4. Estado de Cambios en la Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2015
5. Estado de Flujos de Efectivo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
6. Notas a los Estados Financieros
7. Estado del Ejercicio del Presupuesto al 31 de Diciembre de 2015
8. Estado Analítico de Ingresos Presupuestarios al 31 de Diciembre de 2015
9. Reporte Analítico del Activo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
10. Reporte Analítico de la Deuda Pública al 31 de Diciembre de 2015
11. Reporte acumulado mensual de la nóminas del ejercicio 2015, mismo que contiene los reportes de percepciones y deducciones mensuales de Enero a Agosto y de Septiembre a Diciembre de 2015.
12. Relación de bajas ejercicio 2015
13. Relación de Prestadores de servicios bajo el régimen de Asimilados y Honorarios Profesionales por el periodo de Enero a Agosto y de Septiembre a Diciembre de 2015.

001334

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE YUCATÁN  
H. CONGRESO DEL ESTADO DE YUCATÁN

**ASEY**

31 MAR 2016

RECEPCIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA

HORA: 14:05 Vo. Bo. *[Signature]*

Art. 14 y 24 Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán

*cuanta pública consolidada:  
1 legajo, 1 cd.  
Caceta Municipal  
2 legajos*

AYUNTAMIENTO DE MÉRIDA  
En este periodo de tiempo, le envío un cordial saludo.

**RECIBIDO**  
31 MAR 2016  
14:30 hrs  
DIRECCION DE FINANZAS  
Y TESORERIA MUNICIPAL

**ATENTAMENTE**

*[Signature]*  
**L.A.E.T Laura Cristina Muñoz Molina**  
**Directora de Finanzas y Tesorera Municipal**

c.c.p Lic. Mauricio Vila Dosal/Presidente Municipal  
C.c.p. Archivo

**MUNICIPIO DE MERIDA YUCATAN**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

|  | 2015                    | 2014                    |   | 2015                    | 2014                    |
|--|-------------------------|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>1 ACTIVO</b>  |                         |                         | <b>2 PASIVO</b>   |                         |                         |
| <b>1.1 Activo Circulante</b>                                       |                         |                         | <b>2.1 Pasivo Circulante</b>  |                         |                         |
| 1.1.1 Efectivo y Equivalentes                                      | 302,260,037.28          | 341,763,700.30          | 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo   | 50,468,662.30           | 57,857,493.29           |
| 1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                   | 105,488,164.75          | 31,032,023.91           | 2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo  | 0.00                    | 0.00                    |
| 1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios                        | 0.00                    | 0.00                    | 2.1.3 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo                     | 10,756,626.48           | 17,129,506.12           |
| 1.1.4 Inventarios  | 0.00                    | 0.00                    | 2.1.4 Títulos y Valores a Corto Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| 1.1.5 Almacenes  | 0.00                    | 0.00                    | 2.1.5 Pasivo Diferidos a Corto Plazo  | 292,234.92              | 571,176.42              |
| 1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes    | 0.00                    | 0.00                    | 2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo    | 1,326,808.21            | 1,220,221.96            |
| 1.1.9 Otros Activos Circulantes                                    | 0.00                    | 0.00                    | 2.1.7 Provisiones a Corto Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| <b>Total de Activo Circulante</b>                                  | <b>407,748,202.03</b>   | <b>372,795,724.21</b>   | 2.1.8 Otros Pasivos a Corto Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
|  |                         |                         | <b>Total de Pasivo Circulante</b>   | <b>62,844,331.91</b>    | <b>76,778,397.79</b>    |
| <b>1.2 Activo No Circulante</b>                                    |                         | 0.00                    | <b>2.2 Pasivo No Circulante</b>   |                         |                         |
| 1.2.1 Inversiones Financiera a Largo Plazo                         | 647,599,118.99          | 13,927,560.61           | 2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| 1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo     | 12,278,358.56           | 5,172,452,447.15        | 2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo  | 0.00                    | 0.00                    |
| 1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso  | 5,905,958,708.97        | 486,181,040.00          | 2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo   | 126,390,361.50          | 137,146,987.98          |
| 1.2.4 Bienes Muebles   | 530,967,522.94          | 147,405.00              | 2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| 1.2.5 Activos Intangibles  | 5,886,135.00            | -352,510,584.98         | 2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 5,768,238,922.29        | 4,829,719,408.47        |
| 1.2.6 Depreciación, Deterioro Y Amortización Acumulada de Bienes   | -391,132,882.40         | 0.00                    | 2.2.6 Provisiones a Largo Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| 1.2.7 Activos Diferidos  | 0.00                    | 0.00                    | <b>Total de Pasivo No Circulante</b>  | <b>5,894,629,283.79</b> | <b>4,966,866,396.45</b> |
| 1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0.00                    | 0.00                    | <b>TOTAL DE PASIVO</b>  | <b>5,957,473,615.70</b> | <b>5,043,644,794.24</b> |
| 1.2.9 Otros Activos no Circulantes                                 | 0.00                    | 0.00                    | <b>3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>  |                         |                         |
| <b>Total de Activo No Circulante</b>                               | <b>6,711,556,962.06</b> | <b>5,320,197,887.98</b> | <b>3.1 Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                                |                         |                         |
| <b>TOTAL DE ACTIVO</b>   | <b>7,119,305,164.09</b> | <b>5,692,993,612.19</b> | 3.1.1 Aportaciones  | 0.00                    | 0.00                    |
|  |                         |                         | 3.1.2 Donaciones Capital  | 0.00                    | 0.00                    |
|  |                         |                         | 3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                           | 0.00                    | 0.00                    |
|  |                         |                         | <b>Total de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                           | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             |

MUNICIPIO DE MERIDA YUCATAN  
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

2015

2014

2015

2014

**3.2 Hacienda Pública/Patrimonio Generado**

3.2.1 Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)

201,844,642.88 -193,300,335.87

3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores

662,795,269.58 520,374,749.22

3.2.3 Revalúos

547,007,093.98 0.00

3.2.4 Reservas

0.00 0.00

3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

0.00 0.00

**Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado**

**1,411,647,006.44 327,074,413.35**

**3.3 Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda**

3.3.1 Resultados por Posición Monetaria

0.00 0.00

3.3.2 Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios

-249,815,458.05 322,274,404.60

**Total de Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio**

**-249,815,458.05 322,274,404.60**

**TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

**1,161,831,548.39 649,348,817.95**

**TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**

**7,119,305,164.09 5,692,993,612.19**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



LIC. MAURICIO VILA DOSAL  
PRESIDENTE MUNICIPAL



L.A.E.T. LAURA CRISTINA MUÑOZ MOLINA  
DIRECTORA DE FINANZAS Y TESORERÍA MUNICIPAL

**MUNICIPIO DE MERIDA YUCATAN**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

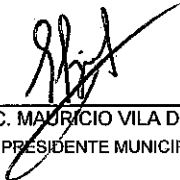
|  | 2015                    | 2014                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>                                     |                         |                         |
| 4.1 Ingresos de la Gestión   | <b>822,462,817.70</b>   | <b>740,652,045.69</b>   |
| 4.1.1 Impuestos  | 547,188,556.84          | 488,152,432.43          |
| 4.1.2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social                        | 0.00                    | 0.00                    |
| 4.1.3 Contribuciones de Mejoras  | 0.00                    | 146,100.00              |
| 4.1.4 Derechos   | 164,951,760.78          | 137,715,614.51          |
| 4.1.5 Productos de Tipo Corriente                                      | 10,470,562.97           | 24,792,973.35           |
| 4.1.6 Aprovechamiento de Tipo Corriente                                | 9,437,664.13            | 7,739,081.95            |
| 4.1.7 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios                         | 0.00                    | 0.00                    |
| 4.1.9 Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos | 90,414,272.98           | 82,105,843.45           |
| 4.2 Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subs  | <b>1,579,693,881.35</b> | <b>1,632,610,821.74</b> |
| 4.2.1 Participaciones y Aportaciones                                   | 1,570,942,026.27        | 1,631,762,254.99        |
| 4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas           | 8,751,855.08            | 848,566.75              |
| 4.3 Otros Ingresos y Beneficios  | <b>10,104,220.77</b>    | <b>1,147,743.21</b>     |
| 4.3.1 Ingresos Financieros   | 8,916,646.86            | 0.00                    |
| 4.3.2 Incremento por Variación de Inventarios                          | 0.00                    | 0.00                    |
| 4.3.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u | 0.00                    | 0.00                    |
| 4.3.4 Disminución del Exceso de Provisiones                            | 0.00                    | 0.00                    |
| 4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios                               | 1,187,573.91            | 1,147,743.21            |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>                            | <b>2,412,260,919.82</b> | <b>2,374,410,610.64</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>   |                         |                         |
| 5.1 Gasto de Funcionamiento  | <b>1,737,753,455.16</b> | <b>1,495,564,581.57</b> |
| 5.1.1 Servicios Personales   | 976,239,650.41          | 881,141,241.10          |
| 5.1.2 Materiales y Suministros   | 169,581,853.27          | 158,198,580.58          |
| 5.1.3 Servicios Generales  | 591,931,951.48          | 456,224,759.89          |
| 5.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas             | <b>416,260,872.00</b>   | <b>448,842,175.14</b>   |
| 5.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público         | 33,354,532.02           | 36,812,839.94           |
| 5.2.2 Transferencias al Resto del Sector Público                       | 0.00                    | 0.00                    |
| 5.2.3 Subsidios y Subvenciones   | 68,150,058.33           | 60,940,213.69           |
| 5.2.4 Ayudas Sociales  | 210,578,920.20          | 261,508,911.09          |
| 5.2.5 Pensiones y Jubilaciones   | 100,992,284.15          | 86,339,210.41           |
| 5.2.6 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos     | 0.00                    | 0.00                    |
| 5.2.7 Transferencias a la Seguridad Social                             | 0.00                    | 0.00                    |
| 5.2.8 Donativos  | 2,995,000.00            | 3,241,000.01            |
| 5.2.9 Transferencias al Exterior                                       | 190,077.30              | 0.00                    |
| Bienes muebles, inmuebles e Intangibles                                | <b>0.00</b>             | <b>115,705,526.87</b>   |
| Bienes muebles, inmuebles e Intangibles                                | 0.00                    | 115,705,526.87          |
| 5.3 Participaciones y Aportaciones                                     | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             |
| 5.3.1 Participaciones  | 0.00                    | 0.00                    |
| 5.3.2 Aportaciones   | 0.00                    | 0.00                    |
| 5.3.3 Convenios  | 0.00                    | 0.00                    |
| 5.4 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública           | <b>8,921,451.17</b>     | <b>9,898,003.58</b>     |
| 5.4.1 Intereses de la Deuda Pública                                    | 8,526,111.27            | 9,582,331.59            |
| 5.4.2 Comisiones de la Deuda Pública                                   | 180,148.55              | 315,671.99              |
| 5.4.3 Gastos de la Deuda Pública                                       | 215,191.35              | 0.00                    |
| 5.4.4 Costos por Coberturas  | 0.00                    | 0.00                    |
| 5.4.5 Apoyos Financieros   | 0.00                    | 0.00                    |

MUNICIPIO DE MERIDA YUCATAN  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

|   | 2015                    | 2014                    |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Amortizacion de la deuda publica</b>                                 | <b>0.00</b>             | <b>9,644,165.06</b>     |
| Amortizacion de la deuda publica  | 0.00                    | 9,644,165.06            |
| <b>5.5 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>                      | <b>117,667.39</b>       | <b>0.00</b>             |
| 5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz | 117,667.39              | 0.00                    |
| 5.5.2 Provisiones   | 0.00                    | 0.00                    |
| 5.5.3 Disminución de Inventarios  | 0.00                    | 0.00                    |
| 5.5.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro | 0.00                    | 0.00                    |
| 5.5.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones                          | 0.00                    | 0.00                    |
| 5.5.9 Otros Gastos  | 0.00                    | 0.00                    |
| <b>5.6 Inversión Pública</b>  | <b>1,786,113.96</b>     | <b>488,056,495.29</b>   |
| 5.6.1 Inversión Pública no Capitalizable                                | 1,786,113.96            | 488,056,495.29          |
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>                                 | <b>2,164,839,559.68</b> | <b>2,567,710,947.51</b> |
| <b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>                      | <b>247,421,360.14</b>   | <b>-193,300,336.87</b>  |

No se incluyen: utilidades e intereses. Por regla de presentación se reservan como Ingresos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonables correctos y responsables del emisor

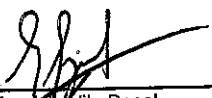
  
LIC. MAURICIO VILA DOSAL  
PRESIDENTE MUNICIPAL


  
L.A.E.T. LAURA CRISTINA MUÑOZ MOLINA  
DIRECTORA DE FINANZAS Y TESORERÍA MUNICIPAL

**MUNICIPIO DE MERIDA YUCATAN**  
**ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

| Concepto  | Hacienda Pública/Patrimonio generado | Hacienda Pública/Patrimonio generado del Ejercicio | Hacienda Pública/Patrimonio generado del Ejercicio | Ajustes por cambio de valor | Total                   |
|---|--------------------------------------|--|--|-----------------------------|-------------------------|
| <b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>           |                                      |  | <b>290,144,138.97</b>                              |                             | <b>290,144,138.97</b>   |
| 3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores            |                                      |  | 290,144,138.97                                     |                             | 290,144,138.97          |
| <b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>                   |                                      |  |  |                             |                         |
| 3.1.1 Aportaciones  |                                      |  |  |                             |                         |
| 3.1.2 Donaciones Capital  |                                      |  |  |                             |                         |
| 3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                   |                                      |  |  |                             |                         |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b> |                                      |  |  |                             |                         |
| 3.2.1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                       |                                      |  |  |                             |                         |
| 3.2.2 Resultados del Ejercicio Anteriores                               |                                      |  |  |                             |                         |
| 3.2.3 Revalúos  |                                      |  |  |                             |                         |
| 3.2.4 Reservas  |                                      |  | <b>290,144,138.97</b>                              |                             | <b>290,144,138.97</b>   |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio</b>             |                                      |  |  |                             |                         |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>     |                                      |  |  |                             |                         |
| 3.1.1 Aportaciones  |                                      |  |  |                             |                         |
| 3.1.2 Donaciones Capital  |                                      |  |  |                             |                         |
| 3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                   |                                      |  |  |                             |                         |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b> |                                      |  | <b>1,121,502,867.47</b>                            | <b>-249,815,458.05</b>      | <b>871,687,409.42</b>   |
| 3.2.1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                       |                                      |  | -247,421,360.14                                    |                             | 247,421,360.14          |
| 3.2.2 Resultados del Ejercicio Anteriores                               |                                      |  | 327,074,413.35                                     |                             | 327,074,413.35          |
| 3.2.3 Revalúos  |                                      |  | 547,007,093.98                                     | -249,815,458.05             | 297,191,635.93          |
| 3.2.4 Reservas  |                                      |  |  |                             |                         |
| <b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio</b>                   |                                      |  | <b>1,411,647,006.44</b>                            | <b>-249,815,458.05</b>      | <b>1,161,831,548.39</b> |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


  
 Lic. Mauricio Vila Dosal  
 PRESIDENTE MUNICIPAL


  
 L.A.E.T. Laura Cristina Muñoz Molina  
 DIRECTORA DE FINANZAS Y TESORERÍA

MUNICIPIO DE MERIDA YUCATAN  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

|   | Origen                  | Aplicación              |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>41,152,885.27</b>    | <b>1,467,464,437.17</b> |
| <b>Activo Circulante</b>  | <b>39,503,663.02</b>    | <b>74,456,140.84</b>    |
| Efectivo y Equivalentes   | 39,503,663.02           | 0.00                    |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                                  | 0.00                    | 74,456,140.84           |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                                       | 0.00                    | 0.00                    |
| Inventarios   | 0.00                    | 0.00                    |
| Almacenes   | 0.00                    | 0.00                    |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes                   | 0.00                    | 0.00                    |
| Otros Activos Circulantes   | 0.00                    | 0.00                    |
| <b>Activo No Circulante</b>   | <b>1,649,222.25</b>     | <b>1,393,008,296.33</b> |
| Inversiones Financiera a Largo Plazo  | 0.00                    | 647,599,118.99          |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo                    | 1,649,222.25            | 0.00                    |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso                 | 0.00                    | 733,506,261.82          |
| Bienes Muebles  | 0.00                    | 44,786,482.94           |
| Activos Intangibles   | 0.00                    | 5,738,730.00            |
| Depreciación, Deterioro Y Amortización Acumulada de Bienes                  | 0.00                    | 38,622,297.42           |
| Activos Diferidos   | 0.00                    | 0.00                    |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes                | 0.00                    | 0.00                    |
| Otros Activos no Circulantes  | 0.00                    | 0.00                    |
| <b>PASIVO</b>   | <b>938,626,100.05</b>   | <b>24,797,278.61</b>    |
| <b>Pasivo Circulante</b>  | <b>106,586.25</b>       | <b>14,040,652.13</b>    |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo   | 0.00                    | 7,388,830.99            |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo  | 0.00                    | 0.00                    |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo                     | 0.00                    | 6,372,879.64            |
| Títulos y Valores a Corto Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| Pasivo Diferidos a Corto Plazo  | 0.00                    | 278,941.50              |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo    | 106,586.25              | 0.00                    |
| Provisiones a Corto Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| Otros Pasivos a Corto Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| <b>Pasivo No Circulante</b>   | <b>938,519,513.80</b>   | <b>10,756,626.48</b>    |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo  | 0.00                    | 0.00                    |
| Deuda Pública a Largo Plazo   | 0.00                    | 10,756,626.48           |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 938,519,513.80          | 0.00                    |
| Provisiones a Largo Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| <b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>  | <b>1,084,572,593.09</b> | <b>0.00</b>             |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                              | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             |
| Aportaciones  | 0.00                    | 0.00                    |
| Donaciones Capital  | 0.00                    | 0.00                    |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                           | 0.00                    | 0.00                    |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>                                 | <b>1,084,572,593.09</b> | <b>0.00</b>             |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)                               | 395,144,978.75          | 0.00                    |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   | 142,420,520.36          | 0.00                    |
| Revalúos  | 547,007,093.98          | 0.00                    |
| Reservas  | 0.00                    | 0.00                    |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                      | 0.00                    | 0.00                    |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica</b>    | <b>0.00</b>             | <b>72,458,946.55</b>    |
| Resultados por Posición Monetaria   | 0.00                    | 0.00                    |
| Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios                            | 0.00                    | 72,458,946.55           |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

  
Lic. Mauricio Vía Dosal  
PRESIDENTE MUNICIPAL

  
L.A.E.T. Laura Cristina Muñoz Molina  
DIRECTORA DE FINANZAS Y TESORERÍA MUNICIPAL



Municipio de Mérida Yucatan  
Estado de Flujo de Efectivo  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

|   | 2015                | 2014                |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión</b>                               |                     |                     |
| Origen  | \$ 2,412,260,919.82 | \$ 2,374,410,610.64 |
| Impuestos   | \$ 547,188,556.84   | \$ 488,152,432.43   |
| Contribuciones de mejoras   | \$ -                | \$ 146,100.00       |
| Derechos  | \$ 164,951,760.78   | \$ 137,715,614.51   |
| Productos de Tipo Corriente   | \$ 19,387,209.83    | \$ 24,792,973.35    |
| Aprovechamientos de tipo Corriente  | \$ 9,437,664.13     | \$ 7,739,081.95     |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno | \$ -                | \$ -                |
| Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en e        | \$ 90,414,272.98    | \$ 82,105,843.45    |
| Participaciones y Aportaciones  | \$ 1,570,942,026.27 | \$ 1,631,762,254.99 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas                               | \$ 8,751,855.08     | \$ 848,566.75       |
| Otros Ingresos de operación   | \$ 1,187,573.91     | \$ 1,147,743.21     |
| <b>Aplicación</b>   | \$ 2,155,918,108.51 | \$ 1,944,406,756.71 |
| Servicios Personales  | \$ 976,239,650.41   | \$ 881,141,241.10   |
| Materiales y Suministros  | \$ 169,581,853.27   | \$ 158,198,580.58   |
| Servicios Generales   | \$ 591,931,951.48   | \$ 456,224,759.89   |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                              | \$ -                | \$ 448,842,175.14   |
| Transferencias al resto del Sector Público  | \$ 33,354,532.02    | \$ -                |
| Subsidios y Subvenciones  | \$ 68,150,058.33    | \$ -                |
| Ayudas Sociales   | \$ 210,578,920.20   | \$ -                |
| Pensiones y Jubilaciones  | \$ 100,992,284.15   | \$ -                |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogo                           | \$ -                | \$ -                |
| Transferencias a la Seguridad Social  | \$ -                | \$ -                |
| Donativos   | \$ 2,995,000.00     | \$ -                |
| Transferencias al Exterior  | \$ 190,077.30       | \$ -                |
| Participaciones   | \$ -                | \$ -                |
| Aportaciones  | \$ -                | \$ -                |
| Convenios   | \$ -                | \$ -                |
| Otras aplicaciones de operación   | \$ 1,903,781.35     | \$ -                |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>                          | \$ 256,342,811.31   | \$ 430,003,853.93   |
| <b>Flujos netos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>                       |                     |                     |
| Origen  | \$ 342,667,145.79   | \$ 9,217,194.72     |
| Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso                         | \$ -                | \$ -                |
| Bienes muebles  | \$ -                | \$ -                |
| Otros orígenes de inversión   | \$ 342,667,145.79   | \$ 9,217,194.72     |
| <b>Aplicación</b>   | \$ 629,592,168.95   | \$ 634,382,312.96   |
| Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso                         | \$ -                | \$ -                |
| Bienes muebles  | \$ -                | \$ 115,705,525.87   |
| Otras aplicaciones de inversión   | \$ 629,592,168.95   | \$ 518,676,787.09   |
| <b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                          | \$ 286,925,023.16   | \$ 625,165,118.24   |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>                        |                     |                     |
| Origen  | \$ -                | \$ -                |
| Endeudamiento Neto (incremento)   | \$ -                | \$ -                |
| Interno   | \$ -                | \$ -                |
| Externo   | \$ -                | \$ -                |
| Otros orígenes de financiamiento  | \$ -                | \$ -                |
| <b>Aplicación</b>   | \$ 8,921,451.17     | \$ 25,109,348.79    |
| Servicios de la Deuda (disminución)   | \$ -                | \$ -                |
| Interno   | \$ 8,921,451.17     | \$ 25,109,348.79    |
| Externo   | \$ -                | \$ -                |
| Otras aplicaciones de financiamiento  | \$ -                | \$ -                |
| <b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>                     | \$ 8,921,451.17     | \$ 25,109,348.79    |
| <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>          | \$ 39,503,663.02    | \$ 220,270,613.10   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio (1)</b>                | \$ 341,763,700.30   | \$ 562,034,313.40   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (1)</b>                 | \$ 302,260,037.28   | \$ 341,763,700.30   |

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Lic. Mauricio Vito Dosal  
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.A.E.T. Laura Cristina Muñoz Molina  
DIRECTORA DE FINANZAS Y TESORERÍA MUNICIPAL



**H. Ayuntamiento de Mérida**  
**Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 01 de Enero de 2015 AL 31 de Diciembre de 2015**

| Concepto  | Egresos               |                       |                       |                       |                       | Subejercicio         |             |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
|   | Aprobado              | Ampliaciones          | Reducciones           | Modificado            | Devengado             |                      | Pagado      |
|   | 1                     | 2                     | 3 = (1 + 2)           | 4                     | 5                     |                      | 6 = (3 - 4) |
| <b>SERVICIOS PERSONALES</b>   | <b>981,146,615.00</b> | <b>647,360.00</b>     | <b>981,793,965.00</b> | <b>976,242,337.57</b> | <b>967,967,600.62</b> | <b>5,551,627.43</b>  |             |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE                         | 530,230,454.00        | -2,803,094.00         | 527,627,360.00        | 531,371,610.78        | 531,371,610.78        | -3,744,250.78        |             |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO                        | 52,131,452.00         | -11,269,914.00        | 40,861,538.00         | 39,583,420.82         | 39,583,420.82         | 1,278,117.18         |             |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES                                   | 134,033,952.00        | 19,993,139.00         | 154,027,091.00        | 148,708,971.32        | 148,708,971.32        | 5,318,119.68         |             |
| SEGURIDAD SOCIAL  | 92,181,391.00         | 1,538,197.00          | 93,719,588.00         | 93,718,307.56         | 85,453,627.07         | 1,280.44             |             |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS                                  | 152,169,366.00        | 13,389,022.00         | 165,558,388.00        | 162,860,027.09        | 162,849,970.63        | 2,698,360.91         |             |
| PREVISIONES   | 20,400,000.00         | -20,400,000.00        | 0.00                  |                       | 0.00                  | 0.00                 |             |
| <b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>   | <b>133,193,379.00</b> | <b>46,087,873.00</b>  | <b>179,281,252.00</b> | <b>169,581,853.27</b> | <b>163,300,372.18</b> | <b>9,699,398.73</b>  |             |
| MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES | 11,464,435.00         | -2,654,739.00         | 8,809,696.00          | 11,974,048.71         | 11,555,703.81         | -3,164,352.71        |             |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS  | 12,166,192.00         | 1,895,438.00          | 14,061,628.00         | 14,005,227.98         | 14,002,907.98         | 56,400.02            |             |
| MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION                    | 42,903,593.00         | 45,695,024.00         | 88,598,617.00         | 80,639,823.31         | 75,045,574.02         | 7,958,793.69         |             |
| PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO                        | 5,539,893.00          | -362,294.00           | 5,177,599.00          | 5,103,441.87          | 4,836,874.97          | 74,157.13            |             |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS                                      | 51,882,654.00         | -2,659,458.00         | 49,223,196.00         | 48,412,667.68         | 48,412,667.68         | 810,528.32           |             |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS          | 4,940,834.00          | 3,189,858.00          | 8,130,692.00          | 4,464,160.82          | 4,464,160.82          | 3,666,531.18         |             |
| MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD                                   | 0.00                  | 137,870.00            | 137,870.00            | 0.00                  | 0.00                  | 137,870.00           |             |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES                            | 4,295,778.00          | 846,176.00            | 5,141,954.00          | 4,982,482.90          | 4,982,482.90          | 159,471.10           |             |
| <b>SERVICIOS GENERALES</b>  | <b>480,567,015.00</b> | <b>127,400,090.00</b> | <b>607,967,105.00</b> | <b>589,954,111.55</b> | <b>588,946,773.55</b> | <b>18,012,993.45</b> |             |
| SERVICIOS BÁSICOS   | 219,822,834.00        | 3,796,239.00          | 223,619,073.00        | 219,518,445.09        | 219,518,445.09        | 4,100,627.91         |             |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO  | 28,652,536.00         | 5,257,779.00          | 33,910,315.00         | 33,286,302.96         | 33,179,260.48         | 624,012.04           |             |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS          | 68,103,916.00         | 7,942,067.00          | 76,045,983.00         | 69,489,776.79         | 69,473,768.79         | 6,556,206.21         |             |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES                            | 16,147,078.00         | 1,795,596.00          | 17,942,674.00         | 17,333,497.74         | 17,014,983.97         | 609,176.26           |             |
| SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION        | 97,893,493.00         | 93,495,598.00         | 191,389,091.00        | 183,496,435.64        | 183,496,435.64        | 7,892,655.36         |             |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD                             | 31,116,488.00         | 12,216,508.00         | 43,332,996.00         | 43,308,386.35         | 43,092,684.35         | 24,609.65            |             |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS  | 4,970,082.00          | -2,009,728.00         | 2,960,354.00          | 2,944,602.30          | 2,944,602.30          | 15,751.70            |             |
| SERVICIOS OFICIALES   | 10,908,815.00         | 6,555,549.00          | 17,462,364.00         | 17,329,958.14         | 16,979,906.39         | 132,405.86           |             |
| OTROS SERVICIOS GENERALES   | 2,953,773.00          | -1,649,518.00         | 1,304,255.00          | 3,246,706.54          | 3,246,706.54          | -1,942,451.54        |             |
| <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>             | <b>336,139,480.00</b> | <b>107,081,315.00</b> | <b>443,220,795.00</b> | <b>414,919,956.31</b> | <b>413,266,302.37</b> | <b>28,300,838.69</b> |             |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO                  | 30,292,241.00         | 3,062,292.00          | 33,354,533.00         | 33,354,532.02         | 33,354,532.02         | 0.98                 |             |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES  | 53,138,097.00         | 20,012,641.00         | 73,150,738.00         | 66,809,142.64         | 66,809,142.64         | 6,341,595.36         |             |
| AYUDAS SOCIALES   | 163,606,555.00        | 68,184,707.00         | 231,791,262.00        | 210,578,920.20        | 209,632,804.84        | 21,212,341.80        |             |

**H. Ayuntamiento de Mérida**  
**Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 01 de Enero de 2015 AL 31 de Diciembre de 2015**

| Concepto  | Egresos                 |                          |                         |                         |                         | Subejercicio          |
|---|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|   | Aprobado                | Ampliaciones Reducciones | Modificado              | Devengado               | Pagado                  |                       |
|   | 1                       | 2                        | 3 = (1 + 2)             | 4                       | 5                       |                       |
| PENSIONES Y JUBILACIONES                                      | 85,820,587.00           | 15,918,597.00            | 101,739,184.00          | 100,992,284.15          | 100,284,745.57          | 746,899.85            |
| DONATIVOS   | 3,282,000.00            | -287,000.00              | 2,995,000.00            | 2,995,000.00            | 2,995,000.00            | 0.00                  |
| TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR                                    |                         | 190,078.00               | 190,078.00              | 190,077.30              | 190,077.30              | 0.70                  |
| <b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>                | <b>5,341,530.00</b>     | <b>69,338,040.00</b>     | <b>74,679,570.00</b>    | <b>29,320,957.30</b>    | <b>29,289,057.30</b>    | <b>45,358,612.70</b>  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION                         | 4,670,847.00            | -35,875.00               | 4,634,972.00            | 7,267,017.99            | 7,235,117.99            | -2,632,045.99         |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                  | 168,422.00              | 1,512,344.00             | 1,680,766.00            | 1,187,849.07            | 1,187,849.07            | 492,916.93            |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO                 | 0.00                    | 13,346,206.00            | 13,346,206.00           | 13,238,280.80           | 13,238,280.80           | 107,925.20            |
| VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE                             | 0.00                    | 23,981,757.00            | 23,981,757.00           | 5,841,420.81            | 5,841,420.81            | 18,140,336.19         |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                                 | 0.00                    | 104,082.00               | 104,082.00              | 1,136.80                | 1,136.80                | 102,945.20            |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS                      | 521.00                  | 30,900,509.00            | 30,901,030.00           | 1,785,251.83            | 1,785,251.83            | 29,115,778.17         |
| ACTIVOS INTANGIBLES   | 501,740.00              | -470,983.00              | 30,757.00               | 0.00                    | 0.00                    | 30,757.00             |
| <b>INVERSION PUBLICA</b>                                      | <b>328,111,430.00</b>   | <b>-53,319,332.00</b>    | <b>274,792,098.00</b>   | <b>213,980,839.20</b>   | <b>213,980,839.20</b>   | <b>60,811,258.80</b>  |
| OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO                     | 308,267,035.00          | -50,798,952.00           | 257,468,083.00          | 213,679,697.35          | 213,679,697.35          | 43,788,385.65         |
| OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS                                | 19,844,395.00           | -2,520,380.00            | 17,324,015.00           | 301,141.85              | 301,141.85              | 17,022,873.15         |
| <b>INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES</b>            | <b>4,000,000.00</b>     | <b>1,833,330.00</b>      | <b>5,833,330.00</b>     | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>5,833,330.00</b>   |
| PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES | 4,000,000.00            | 1,833,330.00             | 5,833,330.00            | 0.00                    | 0.00                    | 5,833,330.00          |
| <b>DEUDA PUBLICA</b>  | <b>67,661,331.00</b>    | <b>-41,050,981.00</b>    | <b>26,610,350.00</b>    | <b>26,051,132.00</b>    | <b>26,051,132.00</b>    | <b>559,218.00</b>     |
| AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA                              | 17,129,512.00           | 171.00                   | 17,129,683.00           | 17,129,680.83           | 17,129,680.83           | 2.17                  |
| INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA                                 | 10,097,270.00           | -1,327,573.00            | 8,769,697.00            | 8,526,111.27            | 8,526,111.27            | 243,585.73            |
| COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA                                | 428,000.00              | -209,988.00              | 218,012.00              | 180,148.55              | 180,148.55              | 37,863.45             |
| GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA                                    | 50,000.00               | 168,823.00               | 218,823.00              | 215,191.35              | 215,191.35              | 3,631.65              |
| ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)            | 39,956,549.00           | -39,682,414.00           | 274,135.00              | 0.00                    | 0.00                    | 274,135.00            |
| <b>Total del Gasto</b>  | <b>2,336,160,780.00</b> | <b>258,017,685.00</b>    | <b>2,594,178,465.00</b> | <b>2,420,051,187.20</b> | <b>2,402,802,077.22</b> | <b>174,127,277.80</b> |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

  
 Lic. Mauricio Vila Dosal  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

  
 L.A.E.T. Laura Cristina Muñoz Molina  
 DIRECTORA DE FINANZAS Y TESORERÍA MUNICIPAL

Municipio de Mérida Yucatán  
Estado Analítico de Ingresos  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015


| Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento                       | Ingreso                 |                            |                         |                         |                         | Diferencia<br>(6= 5-1) |
|---|-------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
|   | Estimado                | Ampliaciones y Reducciones | Modificado              | Devengado               | Recaudado               |                        |
|   | (1)                     | (2)                        | (3=1+2)                 | (4)                     | (5)                     |                        |
| Impuestos   | 561,263,112.00          | 0.00                       | 561,263,112.00          | 635,520,018.97          | 635,520,018.97          | 74,256,906.97          |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social                                       | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                   |
| Contribuciones de Mejoras   | 869,964.00              | 0.00                       | 869,964.00              | 307,871.00              | 307,871.00              | (562,093.00)           |
| Derechos  | 137,216,809.00          | 0.00                       | 137,216,809.00          | 166,690,985.66          | 166,690,985.66          | 29,474,176.66          |
| Productos   | 18,263,047.00           | 0.00                       | 18,263,047.00           | 19,387,209.83           | 19,387,209.83           | 1,124,162.83           |
| Corriente   | 18,263,047.00           | 0.00                       | 18,263,047.00           | 19,387,209.83           | 19,387,209.83           | 1,124,162.83           |
| Capital   | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                   |
| Aprovechamiento   | 8,649,050.00            | 0.00                       | 8,649,050.00            | 9,473,379.10            | 9,473,379.10            | 824,329.10             |
| Corriente   | 8,649,050.00            | 0.00                       | 8,649,050.00            | 9,473,379.10            | 9,473,379.10            | 824,329.10             |
| Capital   | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                   |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios                                       | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                   |
| Participaciones y Aportaciones  | 1,609,898,798.00        | 0.00                       | 1,609,898,798.00        | 1,570,942,026.27        | 1,570,942,026.27        | (38,956,771.73)        |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 8,751,855.08            | 8,751,855.08            | 8,751,855.08           |
|   | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                   |
| <b>Total</b>  | <b>2,336,160,780.00</b> | <b>0.00</b>                | <b>2,336,160,780.00</b> | <b>2,411,073,345.91</b> | <b>2,411,073,345.91</b> | <b>74,912,565.91</b>   |
|   |                         |                            |                         | Ingresos excedentes     |                         |                        |

Municipio de Mérida Yucatán  
Estado Analítico de Ingresos  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| Estado Analítico de Ingresos por Fuentes de Financiamiento                     | Ingreso                 |                            |                         |                         |                         | Diferencia<br>(6= 5-1) |
|--|-------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
|  | Estimado                | Ampliaciones y Reducciones | Modificado              | Devengado               | Recaudado               |                        |
|  | (1)                     | (2)                        | (3=1+2)                 | (4)                     | (5)                     |                        |
| <b>Ingresos del Gobierno</b>   | <b>2,336,160,780.00</b> | <b>0.00</b>                | <b>2,336,160,780.00</b> | <b>2,411,073,345.91</b> | <b>2,411,073,345.91</b> | <b>74,912,565.91</b>   |
| Impuestos  | 561,263,112.00          | 0.00                       | 561,263,112.00          | 635,520,018.97          | 635,520,018.97          | 74,256,906.97          |
| Contribuciones de Mejoras  | 869,964.00              | 0.00                       | 869,964.00              | 307,871.00              | 307,871.00              | (562,093.00)           |
| Derechos   | 137,216,809.00          | 0.00                       | 137,216,809.00          | 166,690,985.66          | 166,690,985.66          | 29,474,176.66          |
| Productos  | 18,263,047.00           | 0.00                       | 18,263,047.00           | 19,387,209.83           | 19,387,209.83           | 1,124,162.83           |
| Corriente  | 18,263,047.00           | 0.00                       | 18,263,047.00           | 19,387,209.83           | 19,387,209.83           | 1,124,162.83           |
| Capital  | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                   |
| Aprovechamientos   | 8,649,050.00            | 0.00                       | 8,649,050.00            | 9,473,379.10            | 9,473,379.10            | 824,329.10             |
| Corriente  | 8,649,050.00            | 0                          | 8,649,050.00            | 9,473,379.10            | 9,473,379.10            | 824,329.10             |
| Capital  | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                   |
| Participaciones y Aportaciones   | 1,609,898,798.00        | 0.00                       | 1,609,898,798.00        | 1,570,942,026.27        | 1,570,942,026.27        | (38,956,771.73)        |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras                                | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                   |
| Ingresos de Organismos y Empresas  | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                   |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social                                      | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                   |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios                                      | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                   |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ingresos derivados de financiamiento | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 8,751,855.08            | 8,751,855.08            | 8,751,855.08           |
| Ingresos Derivados de Financiamiento   | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                   |
|  | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                   |
| <b>Total</b>   | <b>2,336,160,780.00</b> | <b>0.00</b>                | <b>2,336,160,780.00</b> | <b>2,411,073,345.91</b> | <b>2,411,073,345.91</b> | <b>74,912,565.91</b>   |
|  |                         |                            |                         | Ingresos excedentes     |                         |                        |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

  
Lic. Mauricio Dosal  
PRESIDENTE MUNICIPAL

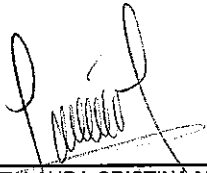
  
L.A.E.T. Laura Cristina Muñoz Molina  
DIRECTORA DE FINANZAS Y TESORERÍA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE MERIDA YUCATAN  
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| Concepto  | Saldo Inicial           | Cargos del Periodo        | Aportes del Periodo       | Saldo Final<br>(1+2-3)  | Variación del Periodo<br>(4-1) |
|---|-------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>5,692,993,612.19</b> | <b>135,145,818,561.66</b> | <b>133,719,507,009.76</b> | <b>7,119,305,164.09</b> | <b>1,426,311,551.90</b>        |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | <b>372,795,724.21</b>   | <b>133,397,451,837.28</b> | <b>133,362,499,359.46</b> | <b>407,748,202.03</b>   | <b>34,952,477.82</b>           |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 341,763,700.30          | 130,529,733,576.01        | 130,569,237,239.03        | 302,260,037.28          | -39,503,663.02                 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 31,032,023.91           | 2,867,718,261.27          | 2,793,262,120.43          | 105,488,164.75          | 74,456,140.84                  |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 0.00                    | 0.00                      | 0.00                      | 0.00                    | 0.00                           |
| Inventarios   | 0.00                    | 0.00                      | 0.00                      | 0.00                    | 0.00                           |
| Almacenes   | 0.00                    | 0.00                      | 0.00                      | 0.00                    | 0.00                           |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | 0.00                    | 0.00                      | 0.00                      | 0.00                    | 0.00                           |
| Otros Activos Circulantes                                     | 0.00                    | 0.00                      | 0.00                      | 0.00                    | 0.00                           |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | <b>5,320,197,887.98</b> | <b>1,748,366,724.38</b>   | <b>357,007,650.30</b>     | <b>6,711,556,962.06</b> | <b>1,391,359,074.08</b>        |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0.00                    | 647,599,118.99            | 0.00                      | 647,599,118.99          | 647,599,118.99                 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 13,927,580.81           | 2,704,316.38              | 4,353,538.63              | 12,278,358.56           | -1,649,222.25                  |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 5,172,452,447.15        | 1,033,896,272.67          | 300,390,010.85            | 5,905,958,708.97        | 733,506,261.82                 |
| Bienes Muebles  | 486,181,040.00          | 55,654,355.83             | 10,867,872.89             | 530,967,522.94          | 44,786,482.94                  |
| Activos Intangibles   | 147,405.00              | 5,738,730.00              | 0.00                      | 5,886,135.00            | 5,738,730.00                   |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | 352,510,584.98          | 2,773,930.51              | 41,396,227.93             | 391,132,882.40          | -38,622,297.42                 |
| Activos Diferidos   | 0.00                    | 0.00                      | 0.00                      | 0.00                    | 0.00                           |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 0.00                    | 0.00                      | 0.00                      | 0.00                    | 0.00                           |
| Otros Activos no Circulantes                                  | 0.00                    | 0.00                      | 0.00                      | 0.00                    | 0.00                           |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonables correctos y responsables del emisor


  
LIC. MAURICIO VILA DOSAL  
PRESIDENTE MUNICIPAL

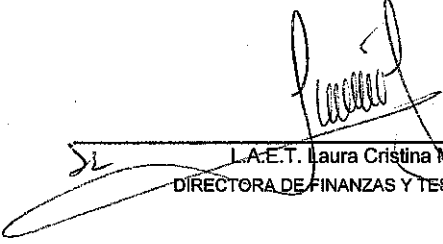
  
L.A.E.T. LAURA CRISTINA MUÑOZ MOLINA  
DIRECTORA DE FINANZAS Y TESORERÍA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE MERID, YUCATAN  
ESTADO ANUAL OTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| Descripción de las Deudas              | Moneda de Contabilidad | Institución País/Origen | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo   |
|--|------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>                   |                        |                         |                           |                           |
| <b>Corto Plazo</b>                     |                        |                         |                           |                           |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                         |                           |                           |
| 2.1.3.1.2 Instituciones de Crédito     | Pesos                  | Bancaria                | \$17,129,506.12           | \$10,756,626.48           |
| 2.1.3.1.1 Títulos y Valores            | Pesos                  |                         | \$0.00                    | \$0.00                    |
| 2.1.3.3.1 Arrendamiento Financieros    | Pesos                  |                         | \$0.00                    | \$0.00                    |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                         |                           |                           |
| Organismos Financieros Internacionales | Pesos                  |                         | \$0.00                    | \$0.00                    |
| Deuda Bilateral                        | Pesos                  |                         | \$0.00                    | \$0.00                    |
| Títulos y Valores                      | Pesos                  |                         | \$0.00                    | \$0.00                    |
| Arrendamientos Financieros             | Pesos                  |                         | \$0.00                    | \$0.00                    |
| <b>Subtotal a Corto Plazo</b>          |                        |                         | <b>\$17,129,506.12</b>    | <b>\$10,756,626.48</b>    |
| <b>Largo Plazo</b>                     |                        |                         |                           |                           |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                         |                           |                           |
| 2.2.3.3 Instituciones de Crédito       | Pesos                  | Bancaria                | \$137,146,987.98          | \$126,390,361.50          |
| 2.2.3.1 Títulos y Valores              | Pesos                  |                         | \$0.00                    | \$0.00                    |
| Arrendamientos Financieros             | Pesos                  |                         | \$0.00                    | \$0.00                    |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                         |                           |                           |
| Organismos Financieros Internacionales | Pesos                  |                         | \$0.00                    | \$0.00                    |
| Deuda Bilateral                        | Pesos                  |                         | \$0.00                    | \$0.00                    |
| Títulos y Valores                      | Pesos                  |                         | \$0.00                    | \$0.00                    |
| Arrendamientos Financieros             | Pesos                  |                         | \$0.00                    | \$0.00                    |
| <b>Subtotal a Largo Plazo</b>          |                        |                         | <b>\$137,146,987.98</b>   | <b>\$126,390,361.50</b>   |
| <b>Otros Pasivos</b>                   |                        |                         |                           |                           |
| <b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>  |                        |                         | <b>\$5,043,644,794.24</b> | <b>\$5,957,473,615.70</b> |

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

  
Lic. Mauricio Vila Dosal  
PRESIDENTE MUNICIPAL

  
L.A.E.T. Laura Cristina Muñoz Molina  
DIRECTORA DE FINANZAS Y TESORERÍA MUNICIPAL

**Ayuntamiento del Municipio de Mérida**  
**Año terminado al 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
 (Presentados en miles de pesos mexicanos históricos)

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Los saldos en las cuentas bancarias y los excedentes de efectivo o disponibilidades financieras que se tienen en inversión al cierre del periodo corresponden a depósitos a la vista efectuados en cuentas del sistema financiero integradas como sigue:

|   | 2015           | 2014           |
|---|----------------|----------------|
| A corto plazo                                   |                |                |
| Bancos  | 53,303         | 133,612        |
| Inversiones                                     | 234,539        | 204,851        |
| Fondos de Afectación Específica                 | 11,769         |                |
| Depósitos de Fondo a Terceros                   | 474            | 363            |
| Otros efectivos y equivalentes                  | 2,175          | 2,366          |
| Fondo fijo                                      |                | 571            |
| <b>Total Efectivo, equivalentes en efectivo</b> | <b>302,260</b> | <b>341,763</b> |

| Institución Financiera                | 2015 Saldo en Bancos | Saldo en Inversiones Menor a 90 días | Fondos de Afectación Específica | Depósitos de Fondos de Terceros | Total          |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------|
| Banco Nacional de México S.A.         | 34,209               | 25,100                               |                                 |                                 | 59,309         |
| BBVA Bancomer, S.A.                   | 6,715                | 66,600                               | 1,115                           | 474                             | 74,904         |
| Banco Mercantil del Norte S.A.        | 2,995                | 110,700                              | 2,312                           |                                 | 116,007        |
| Banco Santander, S.A.                 | 1,200                |                                      | 6                               |                                 | 1,206          |
| Scotiabank Inverlat S.A.              | 4,138                | 3,500                                | 8,168                           |                                 | 15,806         |
| HSBC México, S.A.                     | 709                  |                                      | 156                             |                                 | 865            |
| Grupo Financiero Inbursa S.A. DE C.V. | 3,337                | 10,009                               | 12                              |                                 | 13,358         |
| Operadora GBM. S.A De C.V             |                      | 8,380                                |                                 |                                 | 8,380          |
| Actinver CTR                          |                      | 10,250                               |                                 |                                 | 10,250         |
| <b>Total Institución Financiera</b>   | <b>53,303</b>        | <b>234,539</b>                       | <b>11,769</b>                   | <b>474</b>                      | <b>300,085</b> |

## Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

A continuación, se enlistan las cuentas por cobrar registradas en los activos circulantes.

| Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes               | 2015              | 2014             |
|--|-------------------|------------------|
| Cheques Devueltos  | 495               | 312              |
| Adeudos del Personal                                     | 1,327             | 453              |
| Subsidio al empleo                                       | 451               | 402              |
| Gastos Por Comprobar                                     | 1,000             | 2,000            |
| Documentos por Cobrar                                    | 190               | 190              |
| Partes Relaciones (Préstamos a Empresas Paramunicipales) | 16,680            | 16,486           |
| Fideicomiso 1708769326 (Deuda Pública)                   | 8,579             | 9,992            |
| Fideicomiso FOVIM  | 73,850            |                  |
| Tratamiento de reciclados del Sureste                    | 1,791             |                  |
| Otros Derechos a recibir efectivos y equivalentes        | 1,125             | 1,197            |
| Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes         | <u>\$ 105,488</u> | <u>\$ 31,032</u> |

## Partes Relacionadas (Préstamos a empresas Paramunicipales)

A continuación, se enlistan las cuentas por cobrar registradas en los activos circulantes.

### Partes Relacionadas (Préstamos a empresas Paramunicipales)

|  | 2014          | 2015          |
|--|---------------|---------------|
| Comité Permanente Del Carnaval de Mérida | 3,500         | 3,694         |
| Central de Abasto de Mérida              | 52            | 52            |
| Servilimpia                              | 3,436         | 3,436         |
| Abastos de Mérida                        | 9,498         | 9,498         |
| Total                                    | <u>16,486</u> | <u>16,680</u> |

### Servilimpia:

Es un organismo descentralizado del Ayuntamiento de Mérida, que se obliga y compromete, a través de contrato con el Municipio de Mérida, a prestar el servicio de recolección y traslado de los residuos sólidos no peligrosos de origen doméstico, en los predios que se encuentran ubicados dentro de las colonias y fraccionamientos clasificados como zonas marginadas, así como el domicilio de las personas inscritas en su padrón de jubilados o pensionados y en las escuelas públicas inscritas en el Programa Escuela Limpia.

## Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a largo plazo

A continuación, se enlistan las cuentas por cobrar registradas en los activos circulantes.

### Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a largo plazo

|  | 2015          | 2014          |
|--|---------------|---------------|
| Por enajenación de Predios   | 1,793         | 2,070         |
| Créditos Micromer  | 5,324         | 6,139         |
| Créditos Proyectos Productivos                                     | 2,856         | 3,343         |
| Deudores Xcanatun-2008   | 2             | 2             |
| Deudores Dzitya-2008   | 3             | 3             |
| Créditos del Programa para la Adquisición de Activos Prod.<br>2008 | 151           | 151           |
| Micromer Glorieta de la Paz  | 395           | 460           |
| Micro Crédito Mi Primer Inventario                                 | 1,023         | 1,028         |
| Depósitos en Garantía  | 731           | 731           |
| <b>Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes</b>            | <b>12,278</b> | <b>13,927</b> |

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los activos no circulantes se registran a su costo de adquisición, y tratándose de inmuebles a un valor no inferior al catastral.

Los bienes inmuebles se encuentran integrados de la siguiente manera:

|  | 2015             | 2014             |
|--|------------------|------------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y<br>Construcciones en Proceso |                  |                  |
| Terrenos   | 2,480,696        | 2,102,432        |
| Vivienda   | 87,770           | 80,169           |
| Edificios no Habitacionales                                      | 1,941,117        | 1,854,731        |
| Construcciones en Proceso en Bienes de<br>Dominio Público        | 141,098          |                  |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios                      | 301              |                  |
| Otros bienes inmuebles   | 1,254,976        | 1,135,120        |
| <b>Total</b>   | <b>5,905,958</b> | <b>5,172,452</b> |



## Pasivo

### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

A continuación, se enlistan las cuentas por pagar registradas en los pasivos a corto plazo.

|   | 2015 |                          | 2014 |                  |
|---|------|--------------------------|------|------------------|
| <b>PASIVO</b>   |      |                          |      |                  |
| <b>Pasivo a Corto Plazo</b>   |      |                          |      |                  |
| Servicios Personales Por Pagar Corto Plazo                          | \$   | 8,279,855.07             |      |                  |
| Proveedores   | \$   | 22,553,968.69            | \$   | 29,058.00        |
| Tranferencias Otorgadas por pagar a Corto Plazo                     | \$   | 1,653,653.94             |      |                  |
| Retenciones y Contribuciones  | \$   | 10,181,264.31            | \$   | 13,577.00        |
| Otras Cuentas por pagar   | \$   | 7,799,920.29             | \$   | 15,794.00        |
| <b>Total Pasivo a Corto Plazo</b>                                   | \$   | <b>50,468,662.30</b>     | \$   | <b>58,429.00</b> |
| <b>Deuda Publica a Corto Plazo</b>                                  |      |                          |      |                  |
| H.S.B.C., Mexico, S.A.  |      | \$                       |      | 6,373.00         |
| Banco Mercantil del Norte S.A.                                      |      | \$                       |      | 10,757.00        |
| Porcion de la Deuda Interna   | \$   | 10,756,626.48            |      |                  |
| <b>Total de la Deuda Publica a Corto Plazo</b>                      | \$   | <b>10,756,626.48</b>     | \$   | <b>17,130.00</b> |
| <b>Pasivos Diferidos Corto Plazo</b>                                |      |                          |      |                  |
| Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo                      | \$   | 292,234.92               | \$   | -                |
| <b>Total de Pasivos Diferidos Corto Plazo</b>                       | \$   | <b>292,234.92</b>        | \$   | <b>-</b>         |
| <b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantia</b>                      |      |                          |      |                  |
| Fianzas   |      | \$                       |      | 1,139.00         |
| Fianzas Locatarios Mcdo Lucas de Galvez                             |      | \$                       |      | 81.00            |
| Fondos en Garantia por Adelantado a Corto Plazo                     | \$   | 1,326,808.21             |      |                  |
| <b>Total de Fondos y Bienes de Terceros en Garantia</b>             | \$   | <b>1,326,808.21</b>      | \$   | <b>1,220.00</b>  |
| <b>total de la Deuda Publica a Corto Plazo</b>                      | \$   | <b>62,844,331.91</b>     | \$   | <b>76,779.00</b> |
| <b>Deuda Publica a Largo Plazo</b>                                  |      |                          |      |                  |
| Prestamos de la deuda interna por pagar a largo plazo               | \$   | 126,390,361.50           | \$   | -                |
| <b>total de la Deuda Publica a Largo Plazo</b>                      | \$   | <b>126,390,361.50</b>    | \$   | <b>-</b>         |
| <b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantia</b>                      |      |                          |      |                  |
| fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos a largo Plazo | \$   | 5,768,238,922.29         | \$   | -                |
| <b>Total de Fondos y Bienes de Terceros en Garantia</b>             | \$   | <b>5,768,238,922.29</b>  | \$   | <b>-</b>         |
| <b>Total de Pasivos Circulantes</b>                                 | \$   | <b>55,957,473,615.70</b> | \$   | <b>76,779.00</b> |

### DEUDA CONTRATADA A CORTO Y LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre y durante el ejercicio 2015 el Municipio mantenía contratos con pasivos a corto y largo plazo.

#### SALDOS DEUDA PUBLICA

| BANCO          | 2015          |                | 2014          |                |
|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                | CORTO         | LARGO          | CORTO         | LARGO          |
| BANORTE        | 10,757        | 126,390        | 10,757        | 137,147        |
| HSBC           |               |                | 6,373         |                |
| <b>TOTALES</b> | <b>10,757</b> | <b>126,390</b> | <b>17,130</b> | <b>137,147</b> |

a) Crédito Simple con H.S.B.C. México S.A. de C.V. por \$ 59,803 con vencimientos mensuales de noviembre del 2006 a octubre 2015, los cuales causan intereses a una tasa TIIE más .46 puntos porcentuales, pagaderos mensualmente.

Plazo: El plazo del contrato es de 108 meses contados a partir del 19 de septiembre de 2006.

Garantía: El municipio dio en garantía las participaciones presentes y futuras de ingresos federales que le correspondan. El crédito se debe destinar a la inversión pública productiva consistente en servicios públicos municipales en materia de la ampliación de la red de agua potable, de la red eléctrica, construcción y remodelación de obras civiles, reconstrucción de bombas para sistemas de agua potable, museo de la ciudad, mercados municipales y artesanías, centro histórico, construcción de vialidades vehiculares y peatonales, reconstrucción y pavimentación de calles, construcción de pozos y suministros de bombas en parques, adquisición de maquinaria y equipo y programa Mérida en Domingo. Se elaboró un contrato de Fideicomiso irrevocable de Administración y Pago con Banco Santander Serfin, S.A. para otorgar mayor certeza para garantizar el pago de los compromisos financieros del Ayuntamiento de Mérida.

Si la calificación otorgada por alguna de las calificadoras es "BBB+" o menor, se considerará como causa de aceleración de crédito y el Municipio deberá liquidar amortizaciones mensuales equivalentes a 1.5 veces el pago correspondiente al capital, hasta la total liquidación del crédito.

Dentro de las principales obligaciones del Municipio es la de presentar el último dato actualizado sobre el reporte de las compañías calificadoras, tales como "STANDARD & POOR'S, o cualquier otra aceptada por "HSBC México", en el cual se acredite que continúe con la calificación "AA-" (doble "A" menos)

b) Crédito Simple con Banco Mercantil del Norte, S.A., por \$150,000 pagadero mensualmente y con vencimiento el 25 de septiembre 2028, causando interés a la tasa TIIE mas una sobretasa que fluctúa entre 2.5 y 3.25 puntos porcentuales, dependiendo de la calificación crediticia.

Plazo: El plazo del contrato es de 180 meses contados a partir del 26 de septiembre de 2013 para vencer el 25 de septiembre del 2028

Garantía: El Municipio dio en garantía las participaciones presentes y futuras que ingresos federales le correspondan. El crédito se debe destinar a la inversión pública productiva consistente en servicios públicos municipales en materia de drenaje, alumbrado, aseo urbano, mercados, ecología, parques y jardines; vehículos, maquinaria y equipo de trabajo; obras en materia de infraestructura, obra civil, construcción de vías terrestres y mantenimiento vial, e infraestructura en tecnologías de la información y comunicaciones. Se elaboró un contrato de Fideicomiso

irrevocable de administración y pago con Banco Santander Serfin, S.A. para otorgar mayor certeza para garantizar el pago de los compromisos financieros de Ayuntamiento de Mérida.

Dentro de las principales obligaciones que el Municipio tiene que cumplir se encuentra la de contar durante toda la vigencia del contrato con una cobertura mínima de 3 a 1 en relación con el pago mensual del capital e intereses en su punto más alto, y que las calificaciones crediticias otorgadas a la estructura del presente contrato, por dos agencias calificadoras de valores, no sea inferior a "AA" de Estándar & Poor's, HR Ratings o Fitch Ratings, o en su caso "Aa2" de Moody's, escala nacional, obteniendo como resultado un grado de riesgo mínimo homologado "A1".

Al 31 de diciembre de 2015, los vencimientos a plazo mayor de un año son como sigue:

| Año              | Monto      |
|------------------|------------|
| 2016             | \$ 10,757  |
| 2017             | 10,757     |
| 2018             | 10,757     |
| 2019             | 10,757     |
| 2020 en adelante | 94,119     |
|                  | <hr/>      |
|                  | \$ 137,147 |

c) Calificación Compañías Calificadoras: La última calificación crediticia otorgada al Municipio de Mérida por las compañías calificadoras, se describe a continuación.

| Agencia Calificadora            | Calificaciones | Fecha     |
|---------------------------------|----------------|-----------|
| HR Rating                       | "HR AA (E)"    | 26-feb-16 |
| Moody's de México, S.A. de C.V. | "Aa3.mx"       | 15-sep-15 |
| Standard & Poor's               | "mxAA-"        | 19-feb-16 |

## BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### SIRJUM

El Municipio cuenta con el Sistema Individual para el Retiro y Jubilación Municipal (SIRJUM), para hacer frente al pago de pensiones y jubilaciones, el cual procura que se cuente con los recursos económicos para financiar las obligaciones laborales. Existen recursos constituidos por aportaciones del trabajador y del Municipio establecidos en un Fideicomiso de inversión y administración con el Banco Nacional de México.

Las obligaciones que se derivan del Sistema Individual para el Retiro y Jubilación Municipal (SIRJUM), se incorporan en la valuación actuarial como un instrumento auxiliar de financiamiento, debido a que el SIRJUM y las GT describen estructuras de beneficios distintos entre sí y los esquemas de financiamiento son igualmente diferentes. Sin embargo se incorpora el esfuerzo presupuestal de la administración municipal por crear un fondo que apoye el fondeo de pensiones.

A continuación se presentan los resultados más relevantes obtenidos en la Valuación Actuarial a la obligación por pensiones al 31 de diciembre 2014

|   | Beneficios por<br>Terminacion | Beneficios por<br>Retiro | Total        |
|---|-------------------------------|--------------------------|--------------|
| Obligaciones por Beneficios<br>Adquiridos (OBA) | \$ 891,324                    | \$ 1,076,964             | \$ 1,968,288 |
| Obligaciones por beneficios no<br>adquiridos    | 728,832                       | 6,895,504                | 7,624,336    |
| OBD   | \$ 1,620,156                  | \$ 7,972,468             | \$ 9,592,624 |
| Valor razonable de los activos del plan         | (93,891)                      | (364,938)                | (458,829)    |
|   | \$ 1,526,265                  | \$ 7,607,530             | \$ 9,133,795 |
| Pérdidas actuariales no reconocidas             |                               | (3,843,448)              | (3,843,448)  |
| Pasivo Neto Proyectado                          | \$ 1,526,265                  | \$ 3,764,082             | \$ 5,290,347 |

A continuación se presentan los resultados más relevantes obtenidos en la Valuación Actuarial a la obligación por pensiones al 31 de diciembre 2015

|  | Beneficios por Terminacion | Beneficios por Retiro | Total        |
|--|----------------------------|-----------------------|--------------|
| Obligaciones por Beneficios Adquiridos (OBA) | \$ 904,196                 | \$ 1,226,613          | \$ 2,130,809 |
| Obligaciones por beneficios no adquiridos    | 533,783                    | 4,685,628             | 5,219,411    |
| OBD  | \$ 1,437,979               | \$ 5,912,241          | \$ 7,350,220 |
| Valor razonable de los activos del plan      | (103,289)                  | (402,189)             | (505,478)    |
| Pérdidas actuariales no reconocidas          | \$ 1,334,690               | \$ 5,510,052          | \$ 6,844,742 |
| Pasivo Neto Proyectado                       | \$ 1,334,690               | \$ 5,510,052          | \$ 6,844,742 |

Obligaciones Totales por Pensiones agregando Terminación , Retiro y Saldo SIRJUM

| Total Obligaciones                          | 31-dic-14    | 31-dic-15    | Aumento / Disminucion |
|---|--------------|--------------|-----------------------|
| Obligaciones por Beneficios Definidos; OBD  | \$ 9,592,624 | \$ 7,350,220 | 73.62%                |
| Obligaciones por Beneficios Adquiridos; OBA | 1,968,288    | 2,130,809    |                       |
| Valor de Mercado de los Activos SIRJUM      | 458,829      | 505,478      |                       |

FOVIM: Fondo de Vivienda del Municipio de Mérida, que tiene como misión la de velar por la seguridad social de los trabajadores del Ayuntamiento, para proporcionar prestación de vivienda.

Las aportaciones para incrementar el patrimonio del fideicomiso que realiza el Ayuntamiento de Mérida son equivalentes al 5% de la base de cotización de cada trabajador mediante aportaciones mensuales.

## I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos y Otros Beneficios.

1.-Por mandato constitucional, el Municipio administra libremente su hacienda, los ingresos que recibe, y que se destina para el ejercicio de atribuciones constitucionales, básicamente provienen de los rendimientos de los bienes que les pertenezcan, así como de las contribuciones y otros ingresos que la Legislatura del Estado establezca a su favor. Los conceptos por los que la Hacienda Pública del Municipio de Mérida proyecta percibir ingresos, de acuerdo a la Ley de Ingresos del Municipio de Mérida para el Ejercicio Fiscal de 2015 son los siguientes:

| <b>INGRESOS ESTIMADOS PARA EL 2015</b> |           |
|--|-----------|
| IMPUESTOS                              | 561,263   |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS              | 870       |
| DERECHOS                               | 137,217   |
| PRODUCTOS                              | 18,263    |
| APROVECHAMIENTOS                       | 8,649     |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES         | 1,609,899 |
| Total                                  | 2,336,161 |

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.

La Hacienda Pública / Patrimonio corresponde a los activos netos que se entienden como la porción residual de los activos del ente público, una vez deducidos todos sus pasivos; en otras palabras, son derechos e inversiones que tiene el ente público menos sus deudas. Por lo tanto, el reconocimiento y valuación que se tenga de los activos y los pasivos repercutirá en la misma proporción en el valor de la Hacienda Pública / Patrimonio

Las modificaciones en el rubro de Patrimonio generado ocurridas al cierre del periodo 2015 que se informa, se integran como sigue:

### MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

|   |         |           |
|---|---------|-----------|
| PATRIMONIO GENERADO                       | 327,075 | 1,411,647 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO | 193,300 | 201,845   |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES       | 520,375 | 662,795   |
| REVALUOS                                  |         | 547,007   |

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### Efectivo y equivalentes

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

#### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

|   | 2015           | 2014           |
|---|----------------|----------------|
| A corto plazo                                   |                |                |
| Bancos  | 53,303         | 133,612        |
| Inversiones                                     | 234,539        | 204,851        |
| Depositos de Fondo a Terceros                   | 474            | 363            |
| fondo de afectacion especifica                  | 11,769         |                |
| Otros efectivos y equivalentes                  | 2,175          | 2,366          |
| Fondo fijo                                      |                | 571            |
| <b>Total Efectivo, equivalentes en efectivo</b> | <b>302,260</b> | <b>341,763</b> |

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### Cuentas de Orden Contables

El Ente no cuenta con saldo en cuentas de orden contable que afectan y modifican los estados financieros, consignando sus derechos o responsabilidades sobre contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los Estados Financieros del Municipio del Ayuntamiento de Mérida Yucatán, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán 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 Municipio a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

## 2. Panorama Económico y Financiero

El presupuesto de Egresos, el Programa Operativo Anual (POA) y el tabulador de remuneraciones para 2015, fue aprobado el 15 de Diciembre de 2014 por el Cabildo y publicado en la Gaceta Municipal el 23 de septiembre de 2014, con fundamento en el Artículo 144 de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán, Artículos 187 y 189 de la Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán.

### Presupuesto de Egresos aprobado el 15 de Diciembre del 2014:

| Capitulo | Concepto   |    |                  |
|----------|--|----|------------------|
| 1000     | Servicios personales                                   | \$ | 981,147          |
| 2000     | Materiales y suministros                               | \$ | 133,193          |
| 3000     | Servicios generales                                    | \$ | 480,567          |
| 4000     | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | \$ | 336,139          |
| 5000     | Bienes, muebles, inmuebles e intangibles               | \$ | 5,342            |
| 6000     | Inversión Pública                                      | \$ | 328,111          |
| 7000     | Inversión financiera y otras provisiones               | \$ | 4,000            |
| 9000     | Deuda Pública  | \$ | 67,661           |
|          | <b>Gran Total</b>                                      | \$ | <b>2,336,160</b> |

## 3. Autorización e Historia

El Municipio es el orden de gobierno que constituye la base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado Mexicano. Como orden de gobierno local, ejerce las funciones que le son propias, presta los servicios públicos de su competencia y organiza a los distintos núcleos poblacionales que por razones históricas o por ministerio de ley, fueron conformándose en su jurisdicción territorial para la gestión de sus intereses.



El Ente como Municipio del Estado de Yucatán goza de autonomía plena para gobernar y administrar los asuntos propios, en los términos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la particular del Estado.

### **Marco regulatorio**

Los principales ordenamientos que le aplican al Ente se presentan a continuación agrupados de manera funcional para su interpretación como sigue:

**Existencia:** Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y Constitución Política del Estado de Yucatán.

**Finanzas:** Ley General de Hacienda del Estado de Yucatán, Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de Yucatán, Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Yucatán, Ley de Deuda Pública del Estado de Yucatán, Reglamento de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Municipio de Mérida, Ley de Ingresos y Ley de Hacienda del Municipio de Mérida Yucatán, para el ejercicio fiscal 2015, Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Yucatán, Código Fiscal del Estado de Yucatán.

**Administración:** Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán, Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos de Bienes y Servicios del Ayuntamiento de Mérida.

**Contabilidad:** Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán. Ley Reglamentaria para la Contabilidad de las Tesorerías Municipales del Estado y para la Formación, Comprobación y Presentación de sus cuentas a la Contaduría Mayor de Hacienda, Decreto que establece la organización y funcionamiento del consejo de armonización contable del Estado de Yucatán, Ley de Fiscalización de la cuenta pública del Estado de Yucatán y su reglamento, Ley de Impuesto al Valor Agregado, y La ley Impuesto Sobre la Renta.

**Laboral:** Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de Yucatán, de sus Municipios y de los Organismos Públicos Coordinados y Descentralizados de carácter social, Ley de los trabajadores al servicio del Estado y Municipios de Yucatán,

y los fideicomisos (FOVIM) Fondo de Vivienda del Ayuntamiento de Mérida,(SIRJUM)Sistema Individual para el Retiro y Jubilación Municipal.

**Rendición de cuentas:** Ley General de Acceso a la Información Pública, Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán, Reglamento de Acceso a la Información Pública para el Municipio de Mérida.

#### **4. Organización y Objeto Social.**

##### **4.1 Funciones originarias.**

Las atribuciones y funciones que la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la particular del Estado, le confieren al Ayuntamiento, las ejerce originariamente el Cabildo, como órgano colegiado de decisión, electo en forma directa mediante el voto popular, conforme a lo dispuesto por la legislación electoral del Estado e integrado por 19 Regidores, dentro de ellos, uno electo Presidente Municipal y otro Síndico.

##### **4.2 Funciones y servicios públicos.**

El Ente tiene a su cargo de manera exclusiva y 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, policía preventiva municipal y tránsito, que estarán al mando del Presidente Municipal, en los términos del Reglamento correspondiente;
- IX.- El Catastro, y
- X.- La autorización del uso del suelo y funcionamiento de establecimientos mercantiles.

### **4.3 Entrega-recepción.**

Consiste en la transferencia escalonada y ordenada de todas y cada una de las áreas de gobierno y de la administración municipal, de conformidad con el Reglamento de la materia y a falta de éste, lo que disponga el órgano técnico de fiscalización del Poder Legislativo.

### **4.4 Planeación del desarrollo.**

El Ayuntamiento cuenta con los siguientes instrumentos de planeación:

I.- Plan Estratégico;

II.- Plan Municipal de Desarrollo, y

III.- Programas derivados de los Planes señalados en las fracciones anteriores.

Las dependencias y entidades de la administración pública municipal tiene integrado sus Programas Operativos Anuales (POA'S) que son instrumentos anuales de la planeación municipal, serán concordantes con el Plan Municipal de Desarrollo y deberán ser presentados al Cabildo. El ejercicio del presupuesto municipal están relacionados y alineados con el Plan Municipal de Desarrollo y sus respectivos programas (POA'S).

### **4.5 Administración paramunicipal.**

Existe una Administración Paramunicipal que comprende:

Los Organismos Descentralizados creados por los Ayuntamientos con la aprobación del Cabildo; como son Abasto de Mérida, Comité Permanente del Carnaval y Servilimpia. Estas entidades paramunicipales gozarán de autonomía de gestión, personalidad jurídica y patrimonio propio.

### **4.6 Órgano de control y supervisión.**

Existe un órgano de control interno para la supervisión, evaluación y control de la gestión y manejo de los recursos públicos; así como la recepción y resolución de quejas y denuncias en relación con el desempeño de los funcionarios públicos.

## **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

El Ayuntamiento del Municipio de Mérida, Yucatán utiliza las políticas contables siguientes aplicadas consistentemente:

1.- **Bienes Muebles e Inmuebles.**- Se Registra contablemente al costo de su adquisición (excepto inmuebles cuyo valor no puede ser inferior al catastral) y se considera como egresos.

2.- **Pasivos.**-Al cierre del ejercicio los principales pasivos se registran con su afectación al patrimonio ejemplo **Valuación Actuarial de Obligaciones por pensiones** .

3.- **Depreciaciones inmuebles.**- Tratándose de inmuebles están valuados a su costo de adquisición en su caso y este no es inferior al valor catastral; y no se da efecto a la depreciación.

4.- **Valuación Actuarial de Obligaciones por pensiones.**- El estudio actuarial se elabora cada año y su efecto neto se aplica para aumentar el pasivo teniendo como contrapartida la cuenta de Hacienda Pública o Patrimonio en los registros contables del año siguiente.

## **6.- Políticas de registros contables significativas.**

### **6.1 Reconocimiento de los efectos de la inflación.**

La información financiera que se presenta en los estados financieros que se acompañan y sus notas, no han sido ajustadas para reconocer los efectos de la inflación, al no estar en un entorno de alta inflación por lo que están expresadas en pesos mexicanos históricos.

A continuación se presentan los porcentajes de la inflación, según se indica:

| <b>REPORTE DE LA INFLACIÓN</b>     | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Del año                            | 2.13%       | 4.08%       |
| Acumulada en los últimos tres años | 10.18%      | 11.36%      |

### **6.2 Arrendamientos.**

(Operativos)

El Municipio clasifica como arrendamiento operativo aquellas operaciones en la cual únicamente recibe el uso o goce del bien arrendado, sin que exista una transferencia de los riesgos y beneficios del bien. Estas rentas se aplican a los resultados conforme se incurren.

### **6.3 Obligaciones Laborales.**

El costo por concepto de cuota de Seguridad Social se reconoce en los resultados de los años en que se prestan los servicios, sobre la base determinada de conformidad con La Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de Yucatán, de sus municipios y de los organismos públicos coordinados y centralizados de carácter estatal (ISSTEY)

Existe un Convenio con el Imss cuyo objetivo es incorporar al Régimen obligatorio del Seguro Social a los Trabajadores que presentan sus servicios en el Municipio de Mérida para que reciban junto con su familiares derechohabientes, las prestaciones en especie consignadas en el Seguro de enfermedades y maternidad, consistentes en la asistencia médico quirúrgica, farmacéutica y hospitalaria, mismas que también se otorgan en los casos de riesgos de trabajo.

### **6.4 Obligaciones fiscales.**

En el ámbito fiscal, el Ente no es contribuyente del impuesto sobre la renta, sin embargo las demás obligaciones se sujetan a ejercicios fiscales el cual comprende del 1 de enero al 31 de diciembre.

Las principales obligaciones fiscales a que se encuentra sujeto son:

- Retener y enterar el impuesto sobre la Renta por sueldos y salarios, por los servicios personales independientes y por el arrendamiento de bienes inmuebles, pagados a personas físicas.
- Comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI): Exigirlos cuando se hagan pagos a terceros (proveedores de bienes y servicios) y expedirlos para acreditar las enajenaciones que efectúen, los servicios que presten o el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes.
- Presentar los avisos al Registro Federal de Contribuyentes a que se encuentre obligado.
- Presentación de las Declaraciones Informativas que establezcan las disposiciones fiscales.
- En el ámbito local se encuentra obligado al pago de las aportaciones de seguridad social de los trabajadores (ISSTEY) este último aplica a algunos empleados de la policía.

### **6.5 Información Presupuestaria.**

El ente mantiene un registro de las etapas del presupuesto, las cuales reflejan lo siguiente:

I.- En lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado,

ejercido y pagado, y

II.- En lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.

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

No cuenta con ningún activo o pasivo en moneda extranjera.

### **8. Reporte Analítico del Activo.**

La administración de la Entidad incorporó a sus estados financieros la depreciación por el método de línea recta, su nombre se deriva del hecho del que el valor en libros del activo disminuye linealmente con el tiempo. La depreciación anual se determina dividiendo el primer costo del activo menos su valor de salvamento por la vida útil del activo, sin considerar los valores de desecho, a las tasas que se indican a continuación:

## PORCENTAJES DEPRECIACION CONAC

|  |              |
|--|--------------|
| CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO                      | 33.3         |
| APARATOS DEPORTIVOS                                  | 20           |
| EQUIPO DE COMPUTO                                    | 33.3         |
| AUTOMOVILES Y EQ TERRESTRES                          | 20           |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES          | 10           |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                        | 20           |
| EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA                      | 10           |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES                     | 33.3         |
| HERRAMIENTAS MAQUINAS-HERRAMIENTAS                   | 10           |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA                      | 10           |
| MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA             | 10           |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECEPTIVO   | 20           |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION        | 10           |
| MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION                  | 10           |
| SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO                       | 10           |
| EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO                       | 20           |
| INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO                 | 20           |
| OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE                          | 20           |
| CARROCERIAS Y REMOLQUES                              | 20           |
| EMBARCACIONES  | 20           |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS (BOVINOS)                         | 20           |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS (AVES)                            | 20           |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS (OVINOS Y CAPRINOS)               | 20           |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS (EQUINOS)                         | 20           |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS (ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO) | 20           |
| SOFTWARE   | AÑOS DE VIDA |
| LICENCIAS  | AÑOS DE VIDA |

**DEPRECIACION DEL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DE  
EJERCICIOS ANTERIORES 2011 (CLASIFICACION ANTERIOR)**

|                                      | %  |
|--------------------------------------|----|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA       | 10 |
| EQUIPO DE COMPUTO                    | 25 |
| EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO      | 20 |
| EQUIPO MEDICO                        | 10 |
| VEHICULOS DE TRABAJO                 | 25 |
| EQUIPO DE SEGURIDAD                  | 20 |
| MAQUINARIA EQ. ELECTRICO Y NEUMATICO | 20 |
| EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIÓN   | 8  |
| EQUIPO DE SONIDO                     | 8  |
| EQUIPO DE FOTOGRAFIA                 | 20 |
| EQUIPO DE DIBUJO TECNICO             | 20 |
| EQUIPO DE USO DOMESTICO              | 20 |
| OTROS BIENES Y MUEBLES EJERC ANTE    | 20 |
| INVENTARIO MENOR                     | 20 |
| USO EXTERNO                          | 20 |
| GUARDERIAS                           | 20 |
| COMODINES (EJERC ANTE)               | 20 |
| DIVERSOS                             | 20 |

Los resguardos respectivos se mantienen en controles administrativos e informáticos ajenos a la contabilidad.

Los bienes inmuebles no están sujetos a depreciación.

### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**

Con el propósito de dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 19, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se manifiesta que en el caso del Ayuntamiento del Municipio de Mérida cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos siguientes:

1. SIRJUM: El Municipio cuenta con el Sistema Individual para el Retiro y Jubilación Municipal, para hacer frente al pago de pensiones y jubilaciones, el cual procura que se cuente con los recursos económicos para financiar las



obligaciones laborales. Existen recursos constituidos por aportaciones del trabajador y del Municipio establecidos en un Fideicomiso de inversión y administración con el Banco Nacional de México.

2. FOVIM:Fondo de Vivienda del Municipio de Mérida, que tiene como misión la de velar por la seguridad social de los trabajadores del Ayuntamiento, procurando que se cuente con los recursos económicos suficientes para obtener un crédito, a fin de proporcionar la prestación de vivienda contractual a que tienen derecho, de acuerdo con el programa que escoja. Creando así un fondo de financiamiento amplio y revolvente que permita apoyar económicamente a los trabajadores de base, incluyendo a los jefes de departamento, apegados a un reglamento de operación.Existen recursos constituidos por aportaciones del trabajador y del Municipio establecidos en un Fideicomiso de inversión y administración conScotiabank Inverlat,SA

## 10. Reporte de la Recaudación.

|   | 2015               |
|---|--------------------|
| <b>IMPUESTOS</b>  |                    |
| IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS                                | 3,896,086          |
| IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO                               | 244,693,922        |
| IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCION EL COMSUMO Y LAS TRANSACCIONES | 277,428,419        |
| ACCESORIOS DE IMPUESTOS                                     | 21,170,130         |
| <b>TOTAL DE IMPUESTOS</b>                                   | <b>547,188,557</b> |

|  |           |
|--|-----------|
| <b>DERECHOS</b>  |           |
| <b>DERECHOS POR EL USO GOCE O APROVECHAMIENTO DE LOS BIENES DE DOMINIO PUBLICO</b> |           |
| POR USO DE LOCALES O PISO EN LOS MERCADOS ESPACIOS VIA O PARQUE PUBLICO            | 7,561,230 |
| POR ENAJENACIONPOR USO Y EXPLOT. DE BIENES MUEBLES E INMUEB. DEL DOMINIO PUB. DE   | 1,414,191 |
| POR USO GOCE Y APROVECH. DE BIENES EN PANTEONES PUBLICOS                           | 7,740,599 |
| PERMISO DE OFERENTES EN PROGRAMAS PARA LA PROMOCION ECONOMICA                      | 579,167   |

|  |            |
|--|------------|
| <b>DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>            |            |
| POR EL SERVICIO DE AGUA POTABLE Y DRENAJE              | 984,186    |
| POR SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO (DAP)                | 57,278,214 |
| POR LOS SERVICIOS DE PANTEONES                         | 3,815,080  |
| POR SERVICIOS DE VIGILANCIA Y LOS RELATIVOS A VIALIDAD | 421,452    |
| POR LOS SERVICIOS DE CORRALON Y GRUA                   | 153,086    |
| SERVICIO QUE PRESTA LA DIRECCION DE CATASTRO MUNICIPAL | 26,221,835 |
| <b>ACCESORIOS DE DERECHOS</b>                          |            |
| ACTUALIZACION DE DERECHOS                              | 109,305    |

|   |                    |
|---|--------------------|
| RECARGOS DE DERECHOS  | 247,521            |
| MÚLTAS DE DERECHOS  | 6,919,806          |
| <b>OTROS DERECHOS</b>   |                    |
| POR LICENCIAS DE FUNCIONAMIENTO Y PERMISOS                    | 1,935,011          |
| DE LOS SERVICIOS QUE PRESTA LA DIRECCION DE DESARROLLO URBANO | 34,662,994         |
| POR CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS                             | 3,857,984          |
| OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR EL AYUNTAMIENTO                 | 276,146            |
| SERVICIOS QUE PRESTA LA U.M.A.I.P                             | 41,298             |
| POR CONCESION DE SERV.PUBLIC.MPLS.EN CASOS QUE ASI DETERM.DE  | 2,847,001          |
| POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA LA SUBDIRECCION DE ECOLOGIA      | 1,996,043          |
| POR EL USO DE ESTACIONAM. Y BAÑOS PUBLIC. PROPIEDAD DEL MPIO  | 5,889,610          |
| <b>TOTAL DE DERECHOS</b>                                      | <b>164,951,761</b> |

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>  |                   |
| PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE | 2,581,823         |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES                                 | 7,888,740         |
| <b>TOTAL DE PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>                                     | <b>10,470,563</b> |

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</b>          |                  |
| MULTAS FEDERALES NO FISCALES                       | 830,359          |
| MULTAS   | 6,659,852        |
| INDEMNIZACIONES                                    | 46,968           |
| ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS                     | 18,467           |
| OTROS APROVECHAMIENTOS                             | 1,882,020        |
| <b>TOTAL DE APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</b> | <b>9,437,664</b> |

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJE</b>       |                   |
| IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJE             | 88,331,462        |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS. DERECHOS. PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS             | 2,082,811         |
| <b>TOTAL INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJE</b> | <b>90,414,273</b> |

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>                                      |                      |
| PARTICIPACIONES  | 907,088,246          |
| APORTACIONES   | 650,700,516          |
| CONVENIOS  | 13,153,264           |
| <b>TOTAL DE PARTICIPACIONES APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES</b> | <b>1,570,942,026</b> |

|   |  |
|---|--|
| <b>Transferencias. Asignaciones. Subsidios y Otras Ayudas</b> |  |
|---|--|

|  |                  |
|--|------------------|
| AYUDAS SOCIALES  | 8,751,855        |
| <b>Total de Transferencias. Asignaciones. Subsidios y Otras Ayudas</b> | <b>8,751,855</b> |

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>          |                      |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios          | 1,187,574            |
| Ingresos Financieros                        | 8,916,647            |
|   |                      |
| <b>Total de OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b> | <b>10,104,221</b>    |
|   |                      |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b> | <b>2,412,260,920</b> |

### 11. información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

El Municipio a la fecha tiene contraído deuda Pública y privada. Los pasivos con los que cuenta este son independientes a este concepto, pues están integradas de cuentas por pagar como Proveedores, Acreedores e impuestos y retenciones por pagar.

### 12. Calificaciones otorgadas.

| Agencia Calificadora            | Calificaciones | Fecha     |
|---------------------------------|----------------|-----------|
| HR Rating                       | "HR AA (E)"    | 26-feb-16 |
| Moody's de México, S.A. de C.V. | "Aa3.mx"       | 15-sep-15 |
| Standard & Poor's               | "mxAA-"        | 19-feb-16 |

### 13. Partes Relacionadas

Con el propósito de dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 19, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se manifiesta que en el caso del Municipio si existen partes relacionadas a saber que no ejercen influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### 14. Proceso de Mejora

El ente a la fecha se encuentra en la implementación de la armonización contable establecida en la LGCG que tiene plena vigencia en año 2015 por lo que deberán actualizarse los manuales administrativos.

## **15. Compromisos y Contingencias.**

### **15.1 Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)**

En el año 2008, se reformó la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos para facultar al Congreso para expedir leyes en materia de contabilidad gubernamental que regirán la contabilidad pública y la presentación homogénea de información financiera, de ingresos y egresos, así como patrimonial, para la Federación, los Estados, los Municipios, el Distrito Federal y los órganos políticos administrativos de sus demarcaciones territoriales, a fin de garantizar su armonización a nivel nacional, en respuesta a este cambio el H. Congreso de Unión decretó "La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)", la cual entró en vigor el 1 de enero de 2009.

La (LGCG) tiene observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios, los órganos políticos -administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales. La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos con el fin de lograr su adecuada armonización.

Junto con esta LGCG nace el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) el cual es un órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental y tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

De acuerdo con esta Ley su implementación iría en fases desde 2010 hasta un plazo no mayor al 31 de diciembre 2013, para su total implementación por parte de participantes y reguladores. Sin embargo en atención al diagnóstico de (CONAC) de los avances de implementación de lo establecido en la (LGCG), reconoce que existen atrasos al no "contar con una herramienta informática que de forma adecuada y probada en más de un ejercicio fiscal haya dado los resultados requeridos" concluyendo con otorgar a los Municipios un diferimiento hasta el año 2015, de la entrada en vigor de las siguientes reglas contenidas en la (LGCG):

- Emisión de Cuentas Públicas del año 2015.
- Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable.
- Generación en tiempo real de estados financieros.
- Reglas de registro y valoración del Patrimonio.

Presentamos un extracto:

La presente Ley es de orden público y tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

La presente Ley es de observancia obligatoria, en lo relativo a la Federación, las Entidades Federativas, los Ayuntamientos de los Municipios y los órganos autónomos; la armonización de los sistemas contables se ajustará al desarrollo de los elementos técnicos y normativos definidos para cada año del horizonte previsto, de la siguiente forma:

I. Disponer de listas de cuentas alineadas al plan de cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados; catálogos de bienes y las respectivas matrices de conversión, asimismo, de la norma y metodología que establezca los momentos contables de ingresos y gastos previstos en la Ley, contar con indicadores para medir los avances físico-financieros relacionados con los recursos federales; y emitir información contable y presupuestaria de forma periódica bajo las clasificaciones administrativa, económica y funcional-programática; sobre la base técnica prevista en este párrafo.

II. Realizar los registros contables con base acumulativa y en apego a postulados básicos de contabilidad gubernamental armonizados en sus respectivos libros de diario, mayor e inventarios y balances; disponer de catálogos de cuentas y manuales de contabilidad; y emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica Y la contabilización de las transacciones se harán conforme a la regla contable del devengo a efecto de que se reflejen registros contables congruentes y ordenados de cada operación que genere derechos y obligaciones derivados de la gestión económico-financiera de los entes públicos y se integre en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto devengado a saber:

Ingreso.- Se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro. Sin embargo CONAC publicó<sup>1</sup> un acuerdo que establece que los ingresos presupuestarios, se deberán de registrar el ingreso devengado e ingreso recaudado de forma simultánea al momento de percepción del recurso, salvo por los ingresos por venta de bienes, servicios, y aportaciones.

---

<sup>1</sup> DOF 8 agosto 2013

Gasto.- Se hará conforme a la fecha de su realización, desde el momento que se formalizan las transacciones, mediante, la recepción de los servicios o bienes a satisfacción, independientemente de la fecha de pago.

III. Efectuar los registros contables del patrimonio y su valuación; generar los indicadores de resultados sobre el cumplimiento de sus metas; y publicar información contable, presupuestaria y programática, en sus respectivas páginas de internet, para consulta de la población en general.

IV. Emitir las cuentas públicas conforme a la estructura antes descrita, así como publicarlas para consulta de la población en general.

V.- Los sistemas de contabilidad gubernamental deberán estar operando y generando en tiempo real estados financieros, sobre el ejercicio de los ingresos y gastos y sobre las finanzas públicas.

VI.- El inventario de bienes muebles e inmuebles a que se refiere esta Ley deberá estar integrado, y conciliado con contabilidad.

En reunión del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en acta 002/CONAC/2013 después de un diagnóstico a los avances de implementación reconoce que existen atrasos al no “contar con una herramienta informática que de forma adecuada y probada en más de un ejercicio fiscal haya dado los resultados requeridos” concluyendo con un diferimiento en los términos siguientes:

|  | La federación, las Entidades Federativas y sus respectivos entes públicos a más tardar | Los Municipios y sus entes públicos a más tardar |
|--|--|--|
| Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable.                   | 30 Junio de 2014   | 30 Junio de 2015                                 |
| Realizar los registros contables con base en las Reglas del Registro y Valoración del Patrimonio | 31 Diciembre de 2014   | 31 Diciembre 2015                                |
| Generación en tiempo real de estados financieros;  | 30 Junio de 2014   | 30 Junio de 2015                                 |
| Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el                                     | Para la correspondiente  | Para la correspondiente a                        |

|         |        |      |
|---------|--------|------|
| Consejo | a 2014 | 2015 |
|---------|--------|------|

## **15.2 Estado que guarda el Ayuntamiento del Municipio de Mérida respecto la Armonización con la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):**

### **Plan de implementación:**

El gobierno federal para apoyar a los ayuntamientos apoyo la creación del uso del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, (SAAGC.net), desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), en aras de cumplir con la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Existen opiniones profesionales independiente en el sentido de que este ente gubernamental cuenta de manera natural, con áreas operativas comunicados entre si con sistemas informáticos para el cumplimiento en materia de control y registros de bienes y servicios, acorde a las normas de información financiera. Considerando estas herramientas se diseñó un Plan de trabajo entre el equipo de informática y contabilidad como miembros del consejo de armonización contable Municipal, a efecto de aprovechar lo existente y desarrollar enlaces entre los sistemas actuales a efecto de integrar en forma automática (tiempo real) estos sistemas operativos al ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización de la "base acumulativa y el devengo de ingresos y gastos" como ejes centrales.

El Plan de trabajo de armonización contable que actualmente sigue el Municipio de Mérida; sus acciones de trabajo están centrados en los enlaces informáticos necesarios entre las áreas operativas con el presupuesto y este con contabilidad, de hecho se encuentran en fase de pruebas reales, mismas que deberán entrar en vigor en la Cuenta Pública 2015 como marca (CONAC).

### **15.3 Seguros y Coberturas**

Existe Seguros de cobertura de vehículos y de vida (laboral).

### **15.4 Informe sobre pasivos contingentes**

**15.4.1A** la fecha en que se emite la presente existen pasivos contingentes:

**Luminarias.**-Existe una demanda promovida en la vía ordinaria mercantil por Banco Santander en contra de AB&C Leasing de México y del Municipio de Mérida, misma que se hizo valer en la ciudad de México, D.F., y se radico originalmente en el juzgado

Tercero de Distrito en Materia Civil del Primer Circuito. En dicha demanda el banco reclamo el pago de las rentas devengadas derivadas del contrato de arrendamiento

Con opción a compra de luminarias celebrado entre el Municipio de Mérida y AB&C Leasing de México, mismas rentas que argumenta el banco le fueron cedidas vía factoraje financiero por la arrendadora (AB&C Leasing México).

Dicho arrendamiento se pactó por un plazo original de 60 meses a partir de marzo de 2011 pero se dio por terminado anticipadamente mediante resolución administrativa del 22 de abril de 2013 dictada por el Ayuntamiento de Mérida, lo que implica su extinción legal y consecuentemente se dejaron de devengar las rentas pactadas. Dicha resolución de terminación anticipada fue impugnada por vía contencioso administrativa por AB&C Leasing México, sin que exista sentencia definitiva. El litigio mercantil de banco Santander se encuentra en la fase de segunda instancia. El Municipio de Mérida acudirá a una demanda en juicio de amparo directo a fin de revertir el fallo judicial que ha determinado hasta el momento la validez de las operaciones celebradas con Banco Santander por la anterior administración municipal. Las rentas que reclama Banco Santander serían las que, en caso, correrían del mes de mayo de 2013 al mes de marzo de 2016 a razón de ocho millones de pesos mensuales aproximadamente.

**Laboral.**-Existen litigios promovidos en contra del Ayuntamiento de Mérida y diversas dependencias municipales, ante el Tribunal de los Trabajadores al Servicio del Estado y Municipios de Yucatán, permitiéndome señalar que en forma general el posible riesgo que corre el Municipio de Mérida por los 192 juicios vigentes a la fecha de \$76,461. Es pertinente mencionar que en forma oportuna, se opusieron las excepciones y defensas pertinentes, mismas que se consideran legalmente procedentes por haberse interpuesto conforme a derecho, esto con el fin de evitar un perjuicio jurídico y pecuniario al Ayuntamiento de Mérida, por lo que la cantidad debe ser considerablemente menor.