

Presidencia Municipal de Morelos
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2015

Concepto	2015	Año	2014	Concepto	2015	Año	2014
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO CIRCULANTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,059,620.36		4,690,339.79	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	361,824.76		406,236.11
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	3,854,872.26		3,771,987.27	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-4,440.16		-4,440.16
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	5,000.00		5,000.00	CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	2,313,114.31		1,680,604.72
ALMACENES	28,000.00		28,000.00	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00		0.00
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$10,947,492.62		\$8,495,327.06	TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	\$2,670,498.91		\$2,082,400.67
ACTIVO NO CIRCULANTE				TOTAL DEL PASIVO	\$2,670,498.91		\$2,082,400.67
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	109,862.69		0.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	17,325,777.39		9,565,260.35	PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
BIENES MUEBLES	4,096,987.46		3,175,527.72	ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	647,098.31		647,098.31
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	\$21,532,627.54		\$12,740,788.07	TOTAL DE PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$647,098.31		\$647,098.31
TOTAL DEL ACTIVO	\$32,480,120.16		\$21,236,115.13	PATRIMONIO GENERADO			
)RESULTADOS DEL EJERCICIO:)AHORRO/ DESAHORRO	8,459,634.22		7,175,159.31
				RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	20,546,813.57		11,165,038.91
				RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	156,075.14		166,417.92
				TOTAL DE PATRIMONIO GENERADO	\$29,162,522.93		\$18,506,616.14
				TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$29,809,621.24		\$19,153,714.45
				TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$32,480,120.15		\$21,236,115.12

Presidencia Municipal de Morelos
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2015

NOTAS

DESGLOSE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES: ESF 01.- El efectivo se integra por medio de fondos revolventes que son utilizados para gastos menores, de lo cual se tienen cartas resguardo sobre los mismos; de igual forma se integran de los saldos que se encuentran en bancos. DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y EQUIVALENTES Y BIENES YO SERVICIOS A RECIBIR.

ESF 02.- Se integra por partidas de deudores diversos funcionarios y empleados los cuales son por préstamos personales así como gastos a comprobar, los cuales deberán ser reintegrados antes del término del presente ejercicio.

ESF 03.- Las cuentas por concepto de derechos a recibir, se integran por las cuentas ACTIVO CIRCULANTE \$8,654,042.74 ACTIVO NO CIRCULANTE \$21,157,811.25 BIENES DISPOINIBLES PARA SU TRANSFORMACUON O CONSUMO)INVENTARIOS)

ESF 04.- No aplica el presente punto para el Municipio, ya que no procesa o transforma bienes. ESF 05.- No aplica el presente punto para el Municipio, ya que no proceso o transforma bienes. Activo Fijo Las adquisiciones de Activo Fijo se registran a costo histórico con base en lo erogado en el ejercicio en que se efectúa, sin embargo, hasta la fecha, el Municipio no ha reconocido dentro de sus resultados la depreciación contable de sus activos fijos adquiridos.

ESF 06.- INVERSIONES FINANCIERAS No aplica ya que el municipio no tiene inversiones financieras solo se maneja a inversión en mesa de dinero a un día de plazo. La cuenta de Infraestructura y FOPADEM 2015 se cambiaron a inversión

ESF 07.- El municipio recibe aportaciones estatales y federales, durante el trimestre se recibieron aportaciones por un importe de \$8,698,812.93,

ESF 08.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES. El municipio aun no está aplicando los parámetros de depreciación de vida útil en sus activos, encontrándose en proceso del mismo

ESF 09.- El municipio no cuenta con activos intangibles. ESF 10.- ESTIMACIONES Y DETERIOROS Esta nota no aplica ya que no cuenta con registros respecto a lo señalado. OTROS ACTIVOS.

ESF 11.- Las cuentas de activo circulante se integra de la siguiente manera: ACTIVO CIRCULANTE \$10,947,492.62 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES \$7,059,620.36 DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO \$3,854,872.26 DERECHOS A RECIBIR BIENES \$5,000.00 ALMACENES \$28,000.00 ACTIVO NO CIRCULANTE \$21,532,627.54 DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO \$109,862.69 BIENES, INMUEBLES, INFRA. \$17,325,777.39 BIENES MUEBLES \$4,096,987.46 PASIVO

ESF 12.- LAS CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

	2	PASIVO	2,510,414.77	7,984,998.23	8,145,082.37	2,670,498.91	21
		PASIVO					
CIRCULANTE	2,510,414.77	7,984,998.23	8,145,082.37	2,670,498.91	211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
PLAZO	329,012.16	7,511,120.57	7,543,933.17	361,824.76	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
PLAZO	30,369.50	2,400,998.00	2,417,180.00	46,551.50	21110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	
OTROS	33,841.00	0.00	0.00	33,841.00	21110	OT0027 ALICIA ELIZABETH BUENO ZURITA	33,841.00
	0.00	33,841.00					0.00
	211110	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS		0.00	2,400,998.00	2,417,180.00	16,182.00

Presidencia Municipal de Morelos
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2015

211110	OT0039 MUNICIPIO DE MORELOS COAHUILA	0.00	2,400,998.00	2,417,180.00	16,182.00	21112	CUENTAS	
	POR PAGAR A							
	CORTO PLAZO - PROVEEDORES	-3,471.50	0.00	0.00	-3,471.50	21112	PR0044 ANGELA MARIA DE HOYOS	
	PEREZ	-3,197.00	0.00	0.00	-3,197.00	21112	PR0065 JUAN CARLOS MARTINEZ VELAZQUEZ	-274.50
		0.00	-274.50					0.00
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		-102,612.35	2,634,426.14	2,659,046.60			-77,991.89
	PROVEEDORES POR					211203		
	PAGAR A CORTO PLAZO - CONTRATISTAS	0.00	29,000.00	29,000.00	0.00	211203	CR0048 EVERARDO MEDRANO	
	SOLIS	0.00	29,000.00	29,000.00	0.00	211206	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - DEPENDENCIAS	
	EXTERNAS	6,368.00	277,792.00	277,792.00	6,368.00	211206	DE0005 TESORERIA DE LA	
	FEDERACION	1,088.00	0.00	0.00	1,088.00	211206	DE0020 ADMINISTRACION FISCAL GENERAL DEL ESTADO DE	
	COAHUILA	5,280.00	162,792.00	162,792.00	5,280.00	211206	DE0021 ASOCIACION PRO-LIMPIEZA DE LOS 5	
	MANANTIALES DE							
	COAHUILA A.C.	0.00	115,000.00	115,000.00	0.00	211208	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO -	
	EMPLEADOS	0.00	38,127.59	38,127.59	0.00	211208	EM00545 ARMANDO PEREZ PEÑA	0.00
		38,127.59	0.00					38,127.59
211211	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO				5,032.80			760,883.66
								764,579.86
211211	PS0001 COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD		0.00	595,427.88	595,427.88	0.00	211211	PS0008
	RADIOMOVIL DIPSA							
	S.A. DE C.V.	0.00	14,809.00	14,809.00	0.00	211211	PS0009 TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE	
	C.V.	0.00	22,780.00	22,780.00	0.00	211211	PS0040 JOSE ANGEL DE LEON	0.00
		0.00						7,500.00
								7,500.00
211211	PS0050 NOELIA ANGELES MORENO		402.80	402.80	0.00	0.00	211211	PS0085 MARIA ELENA PEREZ
	MEDINA	1,150.00	1,150.00	0.00	0.00	211211	PS0086 RAQUENEL CALDERON GALINDO	0.00
		609.00	609.00					0.00
211211	PS0091 RODOLFO NIÑO TOVAR		0.00	2,088.00	2,088.00	0.00	211211	PS0133 GUILLERMO GARZA
	CASTILLO	3,480.00	9,280.00	13,920.00	8,120.00	211211	PS0142 MARIO JAQUEZ	
	HERNANDEZ	0.00	7,000.00	7,000.00	0.00	211211	PS0153 VIRGILIO FRAUSTO C	
	ARDENAS	0.00	15,000.00	15,000.00	0.00	211211	PS0175 J.A. CEDILLO RIOS Y CIA.,	
	S.C.	0.00	34,800.00	34,800.00	0.00	211211	PS0182 AUTOS DEL NORTE, S.A. DE C.V.	0.00
		22,132.38	0.00					22,132.38
211211	PS0194 MUNICIPIO DE SALTILLO COAHUILA		0.00	1,365.60	1,365.60	0.00	211211	PS0195 JUAN
	BERNARDO G							
	UTIERREZ GONZALEZ	0.00	24,500.00	24,500.00	0.00	211211	PS0196 BANCO INTERNACIONAL DE	

**Presidencia Municipal de Morelos
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2015**

ALIMENTOS,A.C.	0.00	2,648.00	2,648.00	0.00	211212	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO -			
PROVEEDORES	-114,013.15	1,507,742.89	1,528,667.15	-93,088.89	211212	PR0005 FARMACIA MORELOS E HIJOS S.A. DE			
C.V.	7,328.10	23,603.45	20,019.55	3,744.20	211212	PR0006 FERRETERIA Y MADERERIA MILENIO S.A.DE			
C.V.	0.00	9,898.63	12,566.74	2,668.11	211212	PR0013 JOSE FELIX GONZALEZ			
VILLARREAL	0.00	2,494.00	2,494.00	0.00	211212	PR0044 ANGELA MARIA DE HOYOS PEREZ	0.00		3,507.20
	3,507.20	0.00							
211212	PR0048 BLANCA ESTELA RAMOS CARRILLO			0.00	33,651.60	33,651.60	0.00	211212	PR0050 YESENIA
MARTINEZ									
GUAJARDO	0.00	2,088.00	2,088.00	0.00	211212	PR0060 MARIA DOLORES SOLIS HERNANDEZ			0.00
	1,891.21	1,891.21	0.00						
211212	PR0115 HOMERO FLORES RABAGO		0.00	2,162.24	2,162.24	0.00	211212	PR0116 MACRO MATERIALES	
DEL NORTE S.A									

GESTION

El Municipio es un Organismo Público, creado en 01 de Enero de 1985 con registro PMM850101 TL9, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que elabora su información financiera observando las disposiciones del Ley General de Contabilidad Gubernamental, Normatividad de la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como demás leyes del Estado de Coahuila y de la Federación. Base de preparación de los estados financieros. El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental), que 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, para facilitar a los entes públicos el registro y fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos. La Ley de Contabilidad Gubernamental es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la federación, entidades federativas, los ayuntamientos de los municipios, los órganos político 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. Políticas contables Las principales políticas contables para la preparación de los estados financieros son las siguientes: a) Base de registro De acuerdo a las prácticas de contabilidad aplicables a este tipo de entidades gubernamentales, las operaciones efectuadas por la Administración del Municipio se registran en base al método de efectivo, que implica reconocer los ingresos y egresos hasta el momento en que se cobran o pagan, y no cuando se devengan. b) Activo Fijo Las adquisiciones de Activo Fijo se registran a costo histórico con base en lo erogado en el ejercicio en que se efectúa, sin embargo, hasta la fecha, el Municipio no ha reconocido dentro de sus resultados la depreciación contable de sus activos fijos adquiridos. c) Bancos Los recursos recibidos, son invertidos en cuentas bancarias tradicionales y en inversiones temporales de renta fija en mesa de dinero, las cuales generan intereses a tasas de mercado. d) Indemnizaciones por retiro Las

Presidencia Municipal de Morelos
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2015

indemnizaciones, compensaciones de retiro y primas de antigüedad que tuviere que hacer el Municipio, en ciertos casos de despido o renuncia de su personal, así como las pensiones por jubilaciones que otorga el Municipio al personal que tiene derecho a recibirlas, se reconocen en el ejercicio en que se incurren. e) Con fecha 31 de diciembre de 2008 se publicó la Ley General de Contabilidad Gubernamental la cual entró en vigor a partir del 1° de enero de 2009, esta Ley entre otras cosas provee que la base de registro se lleve a cabo en base al método de lo devengado lo que implica el reconocimiento de los eventos contables cuando se devengan y no cuando se cobran o pagan. Partes relacionadas El municipio no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. Régimen fiscal El Municipio no es sujeto de Impuesto sobre la Renta, por ser una persona moral con fines no lucrativos. La Ley del Impuesto sobre la Renta establece que estas entidades sólo tendrán la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de la Ley.

MEMORIA

Cuentas de orden presupuestarias Las cuentas de orden son utilizadas para registrar los movimientos que no afecten o modifiquen el balance del municipio, lo cual es con el fin de llevar un control sobre los aspectos administrativos y consignar los derechos o responsabilidades contingentes que pudiesen presentarse. La operación y resultados de las cuentas de orden presupuestarias se detallan en la elaboración de los estados financieros presupuestales.

de Ingresos 1) Estimada \$ - 2) Por ejecutar \$ - 3) Modificaciones a la Ley de ingresos estimada \$ - 4) Devengada 5) Recaudada B) Presupuesto de Egresos
1) Aprobado 2) Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado 3) Comprometido 4) Devengado 5) Ejercido
6) Pagado A) Ley de ingresos Tiene como finalidad registrar los ingresos públicos de acuerdo a su función o actividad que desarrolla el ente público. Para los estados financieros presupuestales del ingreso se tomaran cantidades anuales en el momento del estimado. 1) Estimada Representa el importe que se aprueba anualmente en la Ley de ingresos, e incluyen los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos. 2) Por ejecutar Representa la Ley de ingresos estimada que incluyen las modificaciones a ésta, así como, el registro de los ingresos devengados.
3) Estimada Representa el importe de los incrementos y decrementos a la Ley de ingresos estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas. 4) Devengada Representa los derechos de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social; contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como los por parte del ente público. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) y pago en parcialidades se deberán reconocer y registrar cuando ocurre la notificación de la resolución y/o en la firma del convenido de pago en parcialidades respectivamente. Su saldo representa la Ley de ingresos devengada pendiente de recaudar. 5) Recaudada Representa el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejora, derechos, productos, aprovechamientos,

Presidencia Municipal de Morelos
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2015

financiamientos internos y externos, así como por parte del ente público. B) Presupuesto de Egresos Tiene como finalidad el registrar, a partir del presupuesto de egresos del periodo y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del periodo. 1) Aprobado Es el que refleja las asignaciones presupuestarias anuales comprometidas en el presupuesto de egresos. 2) Modificado Refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar, las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado. 3) Comprometido Es el momento contable que refleja la aprobación, por la autoridad competente de un acto administrativo, y otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica, para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. 4) Devengado Refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recuperación de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados. 5) Ejercido Indica la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente. 6) Pagado Refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago.

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

LIC. MIGUEL ANGEL GARCIA DE LUNA

C. MARIA ESTHER GONZALEZ DE LUNA

C. MARIA ESTHER GONZALEZ DE LUNA

ING. ARMANDO PEREZ PEÑA

C. JUAN GABRIEL GARZA CALDERON

C. ANITA RAIGOZA FLORES