

PRESIDENCIA MUNICIPAL DE OCAMPO, COAHUILA

Informe de Avance de Gestión Financiera
Cuarto trimestre 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de desglose
(Pesos)

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Esta Nota No le Aplica al Ente Público

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	+ 365 DIAS
1122	Cuentas por Cobrar	-8,366				
1123	Deudores Diversos	1,574,005				
1124	Ingresos por Recuperar	11,553				
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	1,163,581				
	Total	2,740,773				

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	+ 365 DIAS
1130	Anticipo de Proveedores					
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	275,829				
	Total	275,829				

ESF-04 INVENTARIO

Esta Nota No le Aplica al Ente Público

ESF-05 ALMACENES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	METODO
1150	Almacenes	11,700	
1151	Almacén de materiales y suministros de consumo	11,700	PEPS

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
Esta Nota No le Aplica al Ente Público

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
Esta Nota No le Aplica al Ente Público

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

La entidad, no ha efectuado el cálculo de la depreciación.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	DEP. GASTO	DEP. ACUM	METODO	TASAS
1230	Inmuebles	8,179,362				
1231	Terrenos	60,000				
1233	Edificios no habitacionales	130,000				
1235	Construcciones en proceso en bienes de dominio público	2,934,271				
1236	Construcciones en proceso en bienes propios	5,055,091				
1240	Muebles	7,890,315				
1241	Mobiliario y equipo de administración	2,049,170				
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	17,399				
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	7,044				
1244	Vehículos y equipo de transporte	5,428,030				
1245	Equipo de defensa y seguridad	111,289				
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	265,384				
1248	Activos biológicos	12,000				
	Total	16,069,677				

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS
Esta Nota No le Aplica al Ente Público

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS
Esta Nota No le Aplica al Ente Público

ESF-11 OTROS ACTIVOS
Esta Nota No le Aplica al Ente Público

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	+ 365 DIAS
2110	Cuentas por pagar a corto plazo					
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	-6,112				
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	305,608				
2113	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo					
2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	17,918				
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	2,286				
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	426,461				
	Total	746,161				

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Esta Nota No le Aplica al Ente Público

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICA
2159	Otros pasivos diferidos a corto plazo			
2182	Retenciones a Empleados	2,664,412		
2183	Aportaciones Patronales	-7,890		
2184	Otras Retenciones	30,480		
2185	Obligaciones de la Ley de Ingresos	2,726		
2186	Otras cuentas por pagar acumuladas	42,816		
2191	Ingresos por clasificar	750		
		2,733,293		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

EA-01 INGRESOS

Los ingresos que recibe el municipio corresponden al cobro del Impuesto Predial, urbano y rústico, Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles, accesorios, sobre actividades mercantiles, sobre espectáculos y diversiones públicas, rastro, panteones, multas, certificaciones, servicios catastrales, recolección de basura, participaciones y aportaciones

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	330,470
4110	Impuestos	88,849
4111	Impuesto sobre los ingresos	0
4112	Impuestos sobre el patrimonio	77,066
4117	Accesorios de impuestos	1,083
4119	Otros impuestos	10,700
4140	Derechos	93,376
4143	Derechos por prestación de servicios	38,326
4149	Otros derechos	55,050
4150	Productos de tipo corriente	33,445
4151	Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público	33,445
4160	Aprovechamientos de tipo corriente	114,800
4169	Otros aprovechamientos	114,800
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	8,508,544
4210	Participaciones y aportaciones	8,508,544
4211	Participaciones	8,508,544
4220	Transferencias, asignaciones, subvenciones	0
		8,839,014

EA-02 OTROS INGRESOS

Esta Nota No le Aplica al Ente Público

EA-03 GASTOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	%	Explicacion
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8,301,684	0.5475	
5110	Servicios personales	5,118,633	0.3376	
5111	Remuneraciones al personal de carácter permanente	3,062,011	0.2019	
5112	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	374,156	0.0247	
5113	Remuneraciones adicionales y especiales	1,538,347	0.1015	
5115	Otras prestaciones sociales y económicas	144,120	0.0095	
5120	Materiales y suministros	1,444,654	0.0953	
5121	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	68,325	0.0045	
5122	Alimentos y utensilios	353,422	0.0233	
5123	Materias primas y materiales de producción y comercialización	27,665	0.0018	
5124	Materiales y artículos de construcción y de reparación	132,774	0.0088	
5125	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,309	0.0001	
5126	Combustibles, lubricantes y aditivos	661,155	0.0436	
5127	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	75,992	0.0050	
5128	Materiales y suministros para seguridad	2,477	0.0002	
5129	Herramientas, refacciones y accesorios menores	121,536	0.0080	
5130	Servicios generales	1,738,396	0.1146	
5131	Servicios básicos	854,808	0.0564	
5132	Servicios de arrendamiento	300	0.0000	
5133	Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	142,303	0.0094	
5134	Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,905	0.0006	
5135	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	122,068	0.0081	
5136	Servicios de comunicación social y publicidad	8,770	0.0006	
5137	Servicios de traslado y viáticos	217,539	0.0143	
5138	Servicios oficiales	249,888	0.0165	
5139	Otros servicios generales	133,815	0.0088	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,276,535	0.0842	
5230	Subsidios y subvenciones	0	0.0000	
5240	Ayudas sociales	593,328	0.0391	

5241	Ayudas sociales a personas	578,928	0.0382
5242	Becas	14,400	0.0009
5243	Ayudas sociales a instituciones	0	0.0000
5250	Pensiones y jubilaciones	71,325	0.0047
5251	Pensiones	71,325	0.0047
5260	Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	611,882	0.0404
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	611,882	0.0404
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	5,584,579	0.3683
5611	Construcción en bienes no capitalizable	5,584,579	0.3683
		15,162,798	1.0000

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	NATURALEZA
3110	Aportaciones	627,781		
3120	Donaciones			
3130	Actualización			

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA
3210	Resultado del Ejercicio	3,323,655	
3220	Resultado del Ejercicio Anterior	14,448,193	
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-39,226	
		17,732,622	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	20XN-1
1111	Efectivo	33,233	
1112	Bancos/Tesorería	2,427,996	
1113	Bancos/Dependencias y otros		
1114	Inversiones Temporales(3 meses)		
1115	Fondos Afectación Específica		
1116	Depósitos de Fondos de Terceros	62,433	
1119	Otros Efectivos y Equivalentes		
	Total	2,523,662	

EFE-02 ADQ. DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	SUBSIDIO
1230	Inmuebles	3,612,701	
1235	Construcciones en proceso en bienes de dominio público		
1236	Construcciones en proceso en bienes Propios	3,612,701	
1239	Otros bienes inmuebles		
1240	Muebles	31,541	
1241	Mobiliario y equipo de administración	18,397	
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,499	
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,645	
1250	Intangibles	0	
	Total	3,644,242	

EFE-03 CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	
	FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-739,205	
	menos:		
	Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	5,584,579	
5500	Otros	0	
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	5,584,579	
5610	Inversión pública no capitalizable	5,584,579	
	Igual:		
3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-6,323,784	

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES Y ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	IMPORTE
	1. Ingresos Presupuestarios		28,170,328.67
	2. Más ingresos contables no presupuestarios		
	Otros ingresos contables no presupuestarios		
	3. Menos ingresos presupuestarios no contables		19,331,314.72
	Otros ingresos presupuestarios no contables	19,331,314.72	
	4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		8,839,013.95

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	IMPORTE
	1. Total de egresos (presupuestarios)		28,170,328.67
	2. Menos egresos presupuestarios no contables		18,592,109.91
5100	Mobiliario y equipo de administración	18,396.67	
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,498.90	
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,645.48	
5700	Activos biológicos	0.00	
800-6100-630	Bienes inmuebles		
5900	Activos intangibles	0.00	
6200	Obra pública en bienes propios	3,612,700.72	
	Otros egresos presupuestales no contables	14,947,868.14	0.00
	3. Más gastos contables no presupuestales		5,584,578.90
	Otros gastos contables no presupuestales	5,584,579	0.00
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		15,162,797.66

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES					
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
7.1	VALORES				

Esta Nota No le Aplica al Ente Público

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES					
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES				
8.1	LEY DE INGRESOS				
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada		33,835,175		33,835,175
8.1.2	Ley de Ingresos por ejecutar		42,939,387	53,546,710	-10,607,323
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		19,711,535		19,711,535
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada		42,939,387	42,939,387	0
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada			42,939,387	-42,939,387
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado			33,835,175	-33,835,175
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer		53,546,710	41,645,101	11,901,609
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			19,711,535	-19,711,535
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido				0
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado		41,645,101	41,645,101	0
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido		41,645,101	41,645,101	0
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado		41,645,101		41,645,101

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

GA-01 INTRODUCCIÓN.

Los estados financieros del municipio, proveen información financiera al Congreso del Estado y a sus ciudadanos.

El gobierno Municipal en la esfera de su competencia y de conformidad con las disposiciones aplicables, mantiene con las partes integrantes de la Federación una relación de respeto y de colaboración mutua para el desarrollo político, económico, social y cultural del país. El Municipio ejerce de manera coordinada, en los términos de las disposiciones aplicables, las facultades coincidentes o concurrentes con la Federación o el Estado.

GA-02 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

El Municipio de Ocampo cuenta con aportaciones Federales y Estatales, de acuerdo con la Ley de coordinación fiscal y el presupuesto de egreso del Estado de Coahuila para el ejercicio fiscal 2015, y convenios de colaboración para financiar los programas establecidos para el beneficio de la población.

GA-03 AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

- a) En el año de 1890 por indicaciones del Gobernador de Coahuila José María Garza Galán se le erigió a Villa y municipalidad con el nombre de Ocampo haciéndole honor al abogado michoacano Melchor Ocampo.

Con una extensión territorial de 26, 433 km. Cuadrados le son sus más importantes comunidades las de Laguna del Rey que explota la dolomía y que como área industrial refleja el constante crecimiento de la región en este lugar opera el consorcio Peñoles, otros ejidos son Acebuches, Álamos de Márquez, San Miguel, Santa Fe del Pino, Santa Elena, La Rosita, Charcos de Figueroa, Chulavista, Norias de Boquillas. Piedritas y Boquillas del Carmen entre otras, esta última considerada turística se encuentra enclavada a orillas del Rio Grande y colinda con Estados Unidos de América dentro del parque Big Bend.

GA-04 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

Objeto social.

Tiene por objeto principal, asegurar en una relación de subordinación al poder público depositado en el Ayuntamiento, la elaboración, la ejecución, la evaluación y el control de las políticas públicas municipales, y cumplir así el propósito de satisfacer las necesidades colectivas en materia de desarrollo integral y de prestación de los servicios públicos.

Principal actividad.

El Municipio de Ocampo del Estado de Coahuila, tiene como principal actividad la elaboración, la ejecución, la evaluación y el control de las políticas públicas municipales, y cumplir el propósito de satisfacer las necesidades colectivas en materia de desarrollo integral y de prestación de los servicios públicos.

Ejercicio Fiscal.

El ejercicio fiscal es de enero a diciembre de cada año.

Régimen jurídico.

El Municipio de Ocampo del Estado de Coahuila, fue creado como un ente público autónomo con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Consideraciones Fiscales.

- IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR).

El Municipio de Ocampo del Estado de Coahuila, en su calidad de ente autónomo, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), de acuerdo a lo establecido en el título III de la Ley en mención. No obstante tiene la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir documentación que reúna requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros que estén obligado a ello en los términos de esta Ley y causará dicho impuesto a la tasa o por ciento máximo para aplicarse sobre el excedente del límite inferior que establece la tarifa contenida en el artículo 152 de la Ley en materia sobre las erogaciones que efectúe y que no sean deducibles en el Impuesto Sobre la Renta por no reunir los requisitos previstos para el efecto en dicha Ley, en cuyo caso se considerará como impuesto definitivo.

- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA).

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, el municipio tendrá la obligación de pagar el impuesto únicamente cuando realice los actos o actividades siguientes: enajenación de bienes, presten sus servicios independientes, otorgue el uso o goce temporal de bienes e importe bienes o servicios.

Estructura organizacional básica.

El municipio de Ocampo, es un ente autónomo local, que deposita la potestad de su gobierno y administración en un órgano colegiado al que se le denomina Ayuntamiento.

El Ayuntamiento constituye la autoridad máxima, como cuerpo colegiado tiene carácter deliberante, decisorio, y representante de municipio.

El Ayuntamiento dispone de un órgano ejecutivo a cargo del Presidente Municipal, responsable ante el ayuntamiento mismo. La presidencia municipal es el órgano ejecutivo unipersonal, que ejecuta las disposiciones y acuerdos del Ayuntamiento y tiene su responsabilidad legal y administrativa.

Los regidores son los miembros del Ayuntamiento encarados de gobernar y administrar como cuerpo colegiado.

El síndico es el integrante del ayuntamiento encargado de vigilar los aspectos financieros del mismo, de procurar y defender los intereses del municipio y representarlo jurídicamente.

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

El municipio de Ocampo no cuenta con fideicomisos, mandatos ni ningún mecanismo análogo.

GA-05 BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La preparación de los estados financieros se realiza de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.

Para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, la entidad ha aplicado los postulados básicos emitidos por el CONAC; así mismo los estados financieros se preparan a valores históricos y las cifras están expresadas con base en la unidad monetaria mexicana, el peso.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

Para el cumplimiento de las características que debe contener el Sistema de Contabilidad Gubernamental, se cuenta con el programa contable "Sistema Integral de Información Financiera (SIIF)".

En relación a la presentación de cifras por concepto del Impuesto al Valor Agregado (IVA), el municipio, por no estar obligado al pago de este impuesto, tiene la política de registrar como parte del gasto o de sus inversiones el Impuesto al Valor Agregado pagado por los mismos.

GA-06 POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

A) EFECTOS DE LA INFLACIÓN.

De acuerdo a los lineamientos contenidos en la NIF B-10, vigente a partir del 01 de enero de 2008, los efectos de la inflación solo deben cuantificarse y registrarse cuando el monto acumulado de ésta en los tres ejercicios anuales anteriores, sea igual o superior al 26% (aspecto al que se le denomina entorno económico inflacionario). En este sentido, la inflación acumulada medida al cierre del ejercicio 2012, al cierre del ejercicio 2014, no excedió el porcentaje antes señalado, consecuentemente, no es necesario realizar los cálculos relativos a la determinación de los efectos inflacionarios.

B) COMPARABILIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.

No se reconocen los efectos de la inflación de acuerdo a las normas establecidas en el B-10 de Normas de Información Financiera (NIF) vigentes a esta fecha.

Por lo anterior las cifras al 31 de diciembre de 2015, se presentan en pesos a la fecha en que se realizaron y contabilizaron los actos respectivos.

C) INVERSIONES TEMPORALES.

Las inversiones temporales se encuentran registradas a su valor de mercado.

D) CUENTAS POR COBRAR.

Los estados financieros no incluyen estimación alguna por cualquier pérdida que pudiera incurrirse en la cobranza de estas cuentas, en virtud de que se cargan al resultado del ejercicio en que se conoce su irrecuperabilidad.

E) BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

Los bienes que integran este renglón se registran a su costo de adquisición. Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados, mientras que las mejoras que prolongan la vida útil de los mismos, se capitalizan.

F) DEPRECIACIÓN.

Al cierre del trimestre no se determinó y tampoco se registró en el estado de situación financiera y en el estado de actividades del ejercicio, la depreciación de sus activos fijos, tanto la acumulada como la del trimestre.

G) OPERACIONES EN EL EXTRANJERO.

El Municipio de Ocampo del Estado de Coahuila, no realiza operaciones en el extranjero.

H) INVERSIONES EN ACCIONES EN EL SECTOR PARAESTATAL.

El Municipio de Ocampo del Estado de Coahuila, no tiene inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

I) SISTEMA Y MÉTODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS.

El Municipio de Ocampo del Estado de Coahuila, no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

J) PASIVOS CONTINGENTES.

a) Beneficios a los empleados.

De acuerdo a lo señalado en la NIF D-3, Beneficio a los Empleados, es necesario que se determine y cuantifique el pasivo actuarial correspondiente a favor de esas personas, incluyendo como parte de ello la participación de utilidades a los trabajadores diferida, situación que la entidad no ha implementado.

- PRIMA DE ANTIGÜEDAD E INDEMNIZACIONES.

La entidad no cuenta con reserva de prima de antigüedad e indemnizaciones, en vista de que se tiene la política de cargarlas al resultado del ejercicio en que se paguen.

- PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES.

La entidad no determina participación de utilidades a los trabajadores por no ser contribuyente de los señalados en el Título II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

b) Interposición de recursos por contribuciones federales.

Durante el 4to. Trimestre del ejercicio fiscal de 2015, la entidad no ha interpuesto algún medio de defensa en contra de contribuciones federales, ni ha surtido efecto en el citado trimestre algún juicio de este tipo interpuesto en años anteriores a éste.

c) Diversos.

A la fecha de emisión de estos estados el Municipio de Ocampo del Estado de Coahuila, no tiene contingencia de tipo fiscal, mercantil o de otra índole que ameritara algún tipo de provisión contable o de revelación en estas notas.

K) PROVISIONES Y RESERVAS.

El Municipio de Ocampo del Estado de Coahuila, no cuenta con Provisiones y Reservas.

L) RECLASIFICACIONES, DEPURACIONES Y CANCELACIÓN DE SALDOS.

Se siguen realizando de conformidad a lo establecido en las normas y acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable y conforme a los procedimientos de la normatividad aplicable al municipio.

Durante el trimestre se realizaron diversas reclasificaciones, depuraciones y cancelación de saldos, afectando en la situación financiera los resultados en la partida de Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores.

M) CONTROL PRESUPUESTARIO.

El registro presupuestario de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto de la entidad, está vinculado con el avance físico-financiero de los proyectos programados.

GA-07 POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

Esta nota No le Aplica al ente público.

El Municipio de Ocampo del Estado de Coahuila, no tiene activos/pasivos en moneda extranjera.

GA-08 REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.

Se cuenta con un inventario de los activos fijos de la entidad, al cual se esta realizando el análisis correspondiente para determinar la vida útil de acuerdo a las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, para determinar la vida útil o el valor de deshecho de los activos y realizar a su vez el cálculo y registro de las depreciaciones correspondientes.

En el trimestre, no se llevó a cabo la capitalización de gastos que prolongaran la vida útil de los bienes, ni de gastos de investigación y desarrollo.

El municipio no cuenta con:

Inversiones en valores.

Patrimonio de organismos descentralizados.

Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

Inversiones en empresas de participación minoritaria.

GA-09 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

Esta nota No le Aplica al ente público.

El Municipio de Ocampo del Estado de Coahuila, no cuenta con fideicomisos, mandatos ni ningún mecanismo análogo.

GA-10 REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

- a) Del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2015, se recaudaron \$ 370,470 de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos, \$ 8'508,549 de participaciones y aportaciones.
- b) La proyección en el mediano plazo de la recaudación está supeditada a la promoción de descuentos a los contribuyentes.

GA-11 INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

Esta nota No le Aplica al ente público.

No se tiene contratada deuda pública, por lo que los estados financieros no muestran registros por este concepto.

GA-12 CALIFICACIONES ORTORGADAS

Esta nota No le Aplica al ente público.

El Municipio de Ocampo del Estado de Coahuila, no ha sido sujeto a proceso de calificación crediticia.

GA-13 PROCESO DE MEJORA

Esta nota No le Aplica al ente público.

Actualmente no se tienen implementados procesos de mejora.

GA-14 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

Esta nota No le Aplica al ente público.

No se considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada.

GA-15 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Esta nota No le Aplica al ente público.

No hay eventos posteriores al cierre que afecten en los estados financieros de la entidad.

GA-16 PARTES RELACIONADAS.

Esta nota No le Aplica al ente público.

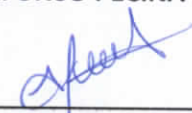
No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas; por lo que los estados financieros no muestran partidas de ingresos y gastos que provengan de operaciones con partes relacionadas.

GA-17 RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE.

La información contable que se aporta como parte de este Cuarto Informe de Avance de Gestión Financiera del ejercicio 2015, cuenta con las firmas de las personas responsables de dicha información, así mismo contienen la leyenda "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


ING. JOSÉ ALFONSO PECINA MEDRANO


LIC. NEREYDA MARÍA ALMANZA LEIJA


C. FIDENCIO TRINIDAD CEDILLO


C. SONIA LUISA GRANADOS RAMÍREZ