

Presidencia Municipal de Arteaga
 Nota de Memoria - Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias
 del 1 de enero al 31 de marzo de 2015

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final	Flujo
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	317,785,473.22	317,785,473.22	0.00	0.00
81	LEY DE INGRESOS	0.00	55,536,459.24	55,536,459.24	0.00	0.00
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	27,768,229.62	0.00	-27,768,229.62	-27,768,229.62
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	27,768,229.62	27,768,229.62	0.00	0.00
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	27,768,229.62	27,768,229.62	27,768,229.62
82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	262,249,013.98	262,249,013.98	0.00	0.00
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	110,189,672.00	110,189,672.00	110,189,672.00
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	117,480,367.00	68,343,661.50	49,136,705.50	49,136,705.50
823	PRESUPUESTO MODIFICADO	0.00	1,804,617.00	7,290,695.00	5,486,078.00	5,486,078.00
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	66,539,044.50	25,885,312.15	40,653,732.35	40,653,732.35
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	25,885,312.15	25,885,312.15	0.00	0.00
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	25,885,312.15	24,654,361.18	1,230,950.97	1,230,950.97
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	24,654,361.18	0.00	24,654,361.18	24,654,361.18

Presidencia Municipal de Arteaga

Nota 1 Activo - Efectivo y Equivalentes
del 1 de enero al 31 de marzo de 2015

Cuenta	Descripción	Monto
(en blanco)	(en blanco)	

Presidencia Municipal de Arteaga

Nota 2 Activo - Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir del 1 de enero al 31 de marzo de 2015

Cuenta	Descripción	2014	2013	2012	2011	2010	2009
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Presidencia Municipal de Arteaga

Nota 3 Activo - Deudores Diversos
del 1 de enero al 31 de marzo de 2015

Cuenta	Importe
112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	771,661.90
1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	771,661.90
1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00
1126 PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0.00

Presidencia Municipal de Arteaga

Nota 5 Activo - Almacenes
del 1 de enero al 31 de marzo de 2015

Cuenta	Método de valuación	Monto
(en blanco)	(en blanco)	

Presidencia Municipal de Arteaga
Nota 6 Activo - Fideicomisos, Mandatos, Contratos Análogos
del 1 de enero al 31 de marzo de 2015

Cuenta	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

Presidencia Municipal de Arteaga
Nota 7 Activo - Inversiones Financieras
del 1 de enero al 31 de marzo de 2015

Cuentas	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

Presidencia Municipal de Arteaga
Nota 8 Activo - Bienes Inmuebles y Muebles
del 1 de enero al 31 de marzo de 2015

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	34,223,770.86	32,758,051.23	-1,465,719.63
1231	TERRENOS	373,726.75	373,726.75	0.00
1233	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	46,805.01	2,249,557.20	2,202,752.19
1234	INFRAESTRUCTURA	1,256,278.30	8,999,873.15	7,743,594.85
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	30,019,741.09	19,141,934.74	-10,877,806.35
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	2,437,219.71	1,902,959.39	-534,260.32
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	90,000.00	90,000.00	0.00
124	BIENES MUEBLES	11,540,162.79	13,603,545.33	2,063,382.54
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,287,374.49	5,284,014.13	-3,360.36
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	60,000.00	60,000.00	0.00
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	132,945.57	132,945.57	0.00
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	5,195,001.08	7,228,879.08	2,033,878.00
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	90,539.50	90,539.50	0.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	760,856.14	793,721.04	32,864.90
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	13,446.01	13,446.01	0.00

Presidencia Municipal de Arteaga

Nota 9 Activo - Activos Intangibles
del 1 de enero al 31 de marzo de 2015

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
127	ACTIVOS DIFERIDOS	292,534.60	408,534.60	116,000.00
1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	292,534.60	408,534.60	116,000.00

Presidencia Municipal de Arteaga

Nota 11 Activo - Otros Activos
del 1 de enero al 31 de marzo de 2015

Cuenta	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

Presidencia Municipal de Arteaga
Nota 12 Pasivo - Cuentas Por Pagar a Corto Plazo
del 1 de enero al 31 de marzo de 2015

Cuenta	Monto
211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,625,620.62
2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,318,393.58
2113 CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO	136,654.66
2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	85,555.91
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	63,134.94
2118 DEVOLUCIONES DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,881.53
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00

Presidencia Municipal de Arteaga

Nota 13 Pasivo - Fondos y Bienes de Terceros en Administración
del 1 de enero al 31 de marzo de 2015

Cuenta	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

Presidencia Municipal de Arteaga

Nota 14 Pasivo - Pasivos Diferidos y Otros Pasivos Circulantes
del 1 de enero al 31 de marzo de 2015

Cuenta	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

A continuación se presenta las notas de desglose a los Estados Financieros del Municipio de Arteaga Coahuila, correspondientes al Primer Trimestre del 2015, del cual se comenta lo siguiente:

Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo.

Efectivo y equivalentes.

1. Se informa que las cuentas bancarias con afectación específica del Municipio son las siguientes.
 - Respecto a las inversiones financieras contamos con la cuenta AFIRME 1007 por \$415,421.14 con una inversión a largo plazo etiquetada para pensiones municipales.
 - Respecto a los fondos de afectación específica el monto haciende \$8,177,680.49 correspondientes a Espacios Públicos, Fortalecimiento, Infraestructura, FOPEDEP, Hábitat, Activos Productivos, Desarrollo Regional, Contingencias Económicas, Empleo Temporal.

Derechos a recibir efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

2. Se informa que existe un saldo de \$693,193.34 corresponde a un cobro de predial en parcialidades del contribuyente Desarrollo de Tierras Logar, S.A. de C.V.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3. NO APLICA para el municipio.
4. El Municipio no maneja cuenta de partida para Almacén.

Inversiones Financieras.

5. A la fecha el Municipio no cuenta con ningún Fideicomiso.
6. Se informa que no se cuenta con inversiones financieras.



Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

7. Se anexa relación de los bienes inmuebles de manera agrupada y por cuenta al 31 de marzo del 2015.
8. Se informa que al primer trimestre del 2015 los activos diferidos por estudio de formulación y evaluación de proyectos tienen un monto de \$408,534.60 los cuales corresponden a proyectos ejecutivos para la dotación de agua potable en la comunidad la placeta y el temporal, obra red drenaje y aguas residuales arroyo canoas colonia Estrella de David.

Estimaciones y Deterioros.

9. No contamos con estimaciones de cuentas incobrables, inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra.

Otros Activos.

10. No contamos con otros tipos de activos.

Pasivo.

11. Todos los adeudos de cuenta por pagar corresponden a una fecha de vencimiento menor a 90 días contando con los recursos adecuados en las cuentas bancarias para cubrir dichos pagos y corresponden a:

• Proveedores por pagar a corto plazo empleados	\$ 8,255.00 ✓
• Proveedores por pagar a corto plazo prestadores de servicio	\$ 441,051.90
• Proveedores por pagar a corto plazo proveedores	\$ 864,086.67 ✓
• Proveedores por pagar a corto plazo prensa	\$ 5,000.01 ✓
• Contratistas por pagar a corto plazo contratistas	\$ 136,654.66 ✓
• Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo apoyos	\$ 85,555.91
• Retenciones por pagar a corto plazo	\$ 63,134.94

Así como devoluciones de Programas con recursos Federales de Hábitat, Rescate de Espacios Públicos y Contingencias Económicas por un monto de \$ 21,881.53 correspondientes a:

- | | |
|------------------------------------|-------------|
| • Secretaria de Desarrollo Agrario | \$21,881.53 |
|------------------------------------|-------------|

12. No contamos con fondos y bienes de terceros en Administración.
13. No contamos con saldos en el Municipio de pasivos diferidos y otros pasivos circulantes.

Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestión.

1. En el rubro de impuestos se percibieron \$10,717,279.49 correspondientes a impuesto sobre patrimonio, accesorios de impuestos y otros impuestos.
En el rubro de contribuciones de mejoras se percibieron \$65,576.31 por mejoras en obras públicas.
En el rubro de derechos por prestación de servicios se percibieron \$2,758,437.61 por concepto de prestación de servicios, accesorios y otros derechos.
En el rubro de aprovechamientos se percibieron \$667,889.43 por conceptos de otros aprovechamientos.
En el rubro de participaciones y aportaciones se percibieron \$13,559,046.78 de los cuales \$13,059,546.78 corresponden a participaciones y \$499,500.00 corresponden a aportaciones federales.
2. El Municipio no cuenta con otros ingresos en el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo del 2015.

Gastos y otras pérdidas.

3. El Municipio eroga el 71.92% de sus gastos de funcionamiento y el 28.08% restante en transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.
De los 71.92% se observa que los rubros de gastos más considerables corresponden a 39.58% en servicios personales en los que exceden del 35.38% las remuneraciones permanentes, adicionales y especiales. En materiales y suministros el porcentaje corresponde a 13.88% de los cuales el combustible contempla un 7.30%. De los servicios generales se erogan 18.46% de los cuales 9.56% corresponden a servicios básicos, 1.10% a servicios oficiales y 4.42% a otros servicios generales.



De los 39.58% se observa que el 27.32% corresponde a asignaciones al sector público. 6.16% a subsidios otorgados por descuentos del 50% en el predial a pensionados, jubilados y tercera edad. Y el 21.16% se encuentran distribuidos entre ayudas sociales a personas y otorgamientos de becas.

Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio.

1. La modificación al patrimonio por \$2,909,337.62 corresponde a obras de dominio público concluidas al 31 de marzo el cual contablemente afecta resultados de ejercicios anteriores.

Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

2. Se adjunta el flujo de efectivo en el cual se puede observar un efectivo al 31 de marzo por \$14,810,609.25.
3. Se adquirieron camionetas, ambulancias, motos, bienes informáticos, mobiliario, herramientas, radios móviles, por un monto de \$2,075,098.54 los cuales fueron cubiertos con recursos propios municipales.
4. Se adjunta al Avance de Gestión del Primer Trimestre el estado de flujo de Efectivos en el que podemos observar flujos de operación con ingresos por un monto de \$27,768,229.62 y gastos por \$22,204,191.99.

De flujo de inversión podemos observar aplicaciones por adquisición de bienes muebles por \$2,075,098.54, infraestructura y construcciones en proceso por \$32,758,051.23 y otros por \$408,534.60.

Del flujo de financiamiento se observa que el municipio únicamente cuenta con origen de endeudamiento interno, incremento de pasivos y disminución de activos por un monto de \$44,033,219.46 y una aplicación en incrementos de activos financieros y servicios de deuda interna así como disminución de pasivos por \$29,257,610.21.

Los cuales nos da un saldo final del ejercicio de \$14,810,609.25.



Notas de Gestión Administrativa.

Balance General.

Liquidez del Municipio. (Activo Circulante entre Pasivo Circulante)

Activo Circulante (Bancos y Otros)	\$ 15,582,271.15
Pasivo Circulante (Proveedores, Contratistas)	\$ 7,441,087.92

Lo anterior da como resultado una liquidez real de \$2.09 pesos de activo, por uno de pasivo, lo que demuestra que el Municipio es solvente con sus compromisos financieros.

Pasivo Circulante.

Cuentas por pagar a corto plazo \$ 1,625,620.62

Dentro del pasivo existen cuentas importantes, como son: Prestadores de Servicio por un monto de \$441,051.90, Proveedores por un monto de \$864,086.67, Prensa por un monto \$5,000.01, Empleados por un monto \$8,255.00, Contratistas por un monto \$136,654.66, Transferencias otorgadas apoyos y empleados por un monto de \$85,555.91, Retenciones y contribuciones de empleados y prestadores de servicio por un monto \$63,134.94, Devoluciones de contribuciones por pagar contribuyentes por un monto \$21,881.53. Conceptos los cuales fueron pagados durante el primer trimestre del ejercicio 2015 con el saldo disponible en bancos.

Retenciones. \$462,031.27

Dentro de retenciones, existe un pasivo por Retenciones a empleados por un monto de \$429,920.57, Retenciones por prestaciones \$27,043.00, Cuota Sindical \$ 5,067.70.

Cuentas por Pagar acumuladas por compras a Crédito. \$5,341,767.97

Además se tienen cuentas acumuladas por compras a crédito por concepto de Proveedores por un monto de \$965,247.90, Contratistas por un monto de \$3,767,853.59, Apoyos por un monto de \$0.01, Retención Programa de Escrituración 2014 \$189,000.00, Acreedores \$4,245.63. Previsión de Reservas para futuros despidos. \$415,420.84

A la fecha se cuenta con un fondo para finiquitos laborales por un monto \$415,420.84.





JUNTOS TRANSFORMAMOS
ARTEAGA

GOBIERNO MUNICIPAL

2014 - 2017

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

Oficio No. C.M.A./120/2015
ASUNTO: NOTAS DE DESGLOSE
Hoja 06 de 07

Patrimonio.

Al 31 de Marzo del 2015 se tiene un patrimonio que está integrado de la forma siguiente:

DESCRIPCION	MONTO
Terrenos	\$ 373,726.75
Edificios no residenciales	\$ 2,249,557.20
Infraestructura de carreteras	\$ 7,018,774.85
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, etc.	\$ 1,477,936.53
Infraestructura Eléctrica	\$ 503,161.77
Edificación habitacional en proceso	\$ 839,073.22
Construcción de obras de urbanización en proceso	\$18,296,133.52
Trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos en proceso	\$ 6,728.00
Edificación No habitacional en proceso	\$ 674,564.08
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso	\$ 1,081,005.62
Trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos en proceso	\$ 147,389.69
Otros bienes inmuebles	\$ 90,000.00
Muebles de oficina y estantería	\$ 1,105,646.21
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$ 3,829,132.52
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$ 349,235.40
Cámaras fotográficas y de video	\$ 60,000.00
Equipo médico y de laboratorio	\$ 125,405.57
Instrumental médico y de laboratorio	\$ 7,540.00
Automóviles y camiones	\$ 7,189,199.08
Otros equipos de transporte	\$ 39,680.00
Equipo de Seguridad Pública	\$ 90,539.50
Maquinaria y Equipo industrial	\$ 123,554.02
Maquinaria y Equipo de construcción	\$ 127,999.90
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$ 399,003.57
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$ 87,609.05
Bienes artísticos, culturales y científicos	\$ 13,446.01
Herramientas y máquinas-herramienta	\$ 55,554.50
Estudio, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$ 408,534.60
Total	\$ 46,770,131.16



General Cepeda e Hidalgo Zona Centro, Arteaga Coahuila de Zaragoza. CP 25350
Tel. (844) 4 83 00 33, 4 83 00 96 Y 4 83 05 88. E-mail.
contraloriaarteaga@hotmail.com



JUNTOS TRANSFORMAMOS
ARTEAGA

GOBIERNO MUNICIPAL

2014 - 2017

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

Oficio No. C.M.A./120/2015
ASUNTO: NOTAS DE DESGLOSE
Hoja 07 de 07

Se informa que al 31 de marzo del 2015, se tienen los resguardos correspondientes de cada uno de los departamentos, a los cuales están asignados los equipos.

Estado de Resultados. (Primer Trimestre 2015)

Ingresos.-

Al 31 de Marzo del 2015, el Municipio tiene Ingresos por un monto de \$27,768,229.62 que representan el 8.25%, del presupuesto de ingresos programado para el ejercicio 2015 que fue por un monto de \$110,298,923.28

Egresos.-

Al 31 de marzo del 2015, se tienen Egresos en Gasto Corriente según Estado de Resultados por un monto de \$22,204,191.99 que representan un 8.79% del presupuesto de egresos autorizado que es de un monto de \$110,189,672.00 los cuales fueron cubiertos con el ingreso superior que se tuvo durante el mismo periodo.

Otro comentario al 31 de marzo del 2015, es que no se cuenta con Deuda Pública con ninguna Institución Financiera, por lo que esto demuestra la solidez financiera de nuestro municipio.

Sin otro particular, aprovecho para enviarle un cordial saludo, y decirle que estamos a su disposición para hacer cualquier aclaración al respecto.

ATENTAMENTE
ARTEAGA, COAHUILA A 29 DE ABRIL DEL 2015
“SUFRAGIO EFECTIVO, NO REELECCION”

C.P. FRANCISCO CEPEDA SILLER
CONTRALOR MUNICIPAL

C.c.p. Archivo



General Cepeda e Hidalgo Zona Centro, Arteaga Coahuila de Zaragoza. CP 25350
Tel. (844) 4 83 00 33, 4 83 00 96 Y 4 83 05 88. E-mail.
contraloriaarteaga@hotmail.com