

MUNICIPIO DE HIDALGO COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE DE 2015

hoja 1 de 4

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Fondos revolventes para sufragar gastos menores.

Tesoreria	\$ 30,000.00
Presidencia	\$ 20,000.00
Dif	<u>\$ 11,068.02</u>

Suma fondos revolventes	<u><u>\$ 61,068.02</u></u>
-------------------------	----------------------------

Cuentas Bancarias

Banca Santander Cuenta de recursos propios	\$ 1,246,278.14
Banca Santander Cuenta de Fondo de Infraestructura	\$ 137,394.77
Banca Santander Cuenta de Fondo de Fortalecimiento	\$ 147,946.31
Banca Santander cuenta de FOPADEM	\$ 246,281.52
Banca Santander Hidrocarburos	<u>\$ 4,605,287.94</u>

Suma efectivo en Bancos	\$ 6,383,188.68
Saldo en libros de cuentas Bancarias no activas(sin saldo real)	<u>\$ 630,621.44</u>

Saldo en Libros	<u><u>\$ 7,013,810.12</u></u>
-----------------	-------------------------------

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Cuentas por Cobrar a Empleados	\$ 214,574.65
--------------------------------	---------------

Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

Terrenos	\$ 618,280.00
Edificación Habitacional en proceso	\$ 457,282.12
División de Terrenos y Construcción de Obra de Urbanización	\$ 141,427.95
Otras Construcciones de Ingeniería civil	\$ 29,580.00
Otros Bienes Inmuebles	\$ 365,180.00
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 747,913.50
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	\$ 227,581.74
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 221,648.01
Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 558.17
Automoviles y Camiones	\$ 3,079,921.57
Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$ 141,018.10
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 490,577.63
Maquinaria y Equipo de Construcción	\$ 398,112.00

MUNICIPIO DE HIDALGO COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE DE 2015

hoja 2 de 4

Sistemas de Aire Acondicionado y Calefacción	\$ 854,710.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones	\$ 85,875.98
Equipos de Generación Eléctrica	\$ 729,356.68
Otros Equipos	\$ 254,651.48
Herramientas y Maquinas	\$ 55,050.97
Bienes artísticos, y Culturales	\$ 433.38
Suma	<u>\$ 8,899,159.28</u>

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Impuestos	\$ 209,790.56
Derechos	\$ 42,804.23
Aprovechamientos	\$ 17,023.01
Ingresos de Gestión	<u>\$ 269,617.80</u>
Participaciones	<u>\$ 8,319,382.67</u>

Suma Ingresos	<u>\$ 8,589,000.47</u>
---------------	------------------------

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Resultados del Ejercicio (Ahorro)	\$ 4,439,211.31
-----------------------------------	-----------------

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo en Bancos al 30 de septiembre de 2015	\$ 7,013,810.32
Efectivo en Bancos al 30 de junio de 2015	\$ 2,131,745.69

Adquisiciones de Bienes en el trimestre

Edificación Habitacional en Proceso	\$ 121,394.00
División de Terrenos y construcción de obras de Urbanización	\$ 103,015.31
Otras Construcciones de Ingeniería Civil	\$ 29,580.00
Equipo de Computo	<u>\$ 13,964.83</u>

suma adquisiciones	<u>\$ 267,954.14</u>
--------------------	----------------------

Conciliación de los Flujos Netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro /desahorro.

Ahorro del periodo	\$ 4,439,211.31
disminución en cuentas por cobrar	<u>\$ 33,200.00</u>

Ahorro neto	<u>\$ 4,472,411.31</u>
-------------	------------------------

MUNICIPIO DE HIDALGO COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE DE 2015

hoja 3 de 4

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Ingresos Contables del Periodo	\$ 8,589,000.47
Ingresos Contables del Periodo no Presupuestales	\$ 4,856,429.94
FOPADEM	\$ 249,750.00
Hidrocarburos	\$ 4,606,679.94
Ingresos presupuestales del periodo	\$ 3,732,570.53

Conciliación entre Egresos presupuestarios y contables

Egresos Contables del periodo	\$ 4,149,789.16
Egresos contables del periodo no presupuestales	\$ -
Egresos Presupuestales	\$ 4,149,789.16

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las únicas cuentas de orden que se manejan son las presupuestarias, de las cuales a continuación se presenta el detalle:

Ingresos

Los saldos que arrojan las cuentas de ingresos al final del periodo, son como sigue:

812 Ley de Ingresos por ejecutar	-\$ 16,590,649.09
814 Ley de Ingresos Devengada	\$ -
815 Ley de Ingresos Recaudada	\$ 16,590,648.09

Los saldos que arrojan las cuentas de egresos al final del periodo, son como sigue:

821 Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 17,019,740.36
822 Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 8,616,372.92
823 Presupuesto de Egresos Modificado	\$ 6,186,085.00
824 Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 2,252,977.72
825 Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 3,000.00
826 Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 11,213.00
827 Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 12,322,261.73

MUNICIPIO DE HIDALGO COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE DE 2015

hoja 4 de 4

c) Notas de Gestión.

El municipio de Hidalgo se encuentra localizado en la parte extrema noreste del estado de Coahuila, cuenta con aproximadamente 2500 habitantes. Su actividad económica es básicamente agricultura y ganadería, cuenta también con mantos de arena sílica, los cuales son explotados mediante la actividad minera. Adicionalmente fueron encontrados yacimientos de gas natural y petróleo, de cuya explotación el municipio ha empezado a recibir ingresos en el presente trimestre.

En el artículo 158G de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano del estado de Coahuila de Zaragoza, se reconoce como municipio el de Hidalgo.

La administración está a cargo del ayuntamiento, el cual constituye la autoridad máxima, y dispone de un órgano ejecutivo, a cargo del presidente municipal, quien es responsable ante el ayuntamiento mismo. Todo ello está regulado por el código municipal, código financiero y otros ordenamientos emanados por la Constitución Política del estado.

Consta además de un departamento de Tesorería, de Obras Públicas, DIF Municipal, Seguridad Pública, Desarrollo Social, Secretario de Ayuntamiento, Protección Civil y Cuerpo Edilicio.

El municipio tiene como Ingresos Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos, y Participaciones Sobre impuestos Federales básicamente.

Es causante como retenedor de Impuesto Sobre la Renta en pago de salarios y de Honorarios a Profesionistas, y causante del Impuesto Estatal sobre Nóminas.

Desde el ejercicio 2014, inició con la implantación del sistema de Contabilidad Gubernamental, apegándose a los lineamientos de la ley de la materia, así como a las normativas emitidas por el CONAC.

Los activos están registrados de acuerdo a su valor histórico, y no se han aplicado depreciaciones, estas se iniciarán a aplicar al cierre del presente ejercicio. En los estados financieros no se reconocen los efectos de la inflación en el valor de los activos, así como tampoco los pasivos contingentes.

El municipio no efectúa operaciones en moneda extranjera, ni tiene contraída Deuda Pública.