



MUNICIPIO DE PROGRESO COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cuenta Pública Ejercicio 2015



hoja 1 de 7

NOTAS DE DESGLOSE.

I) **Notas al Estado de Situación Financiera**

Activo

ESF-01.- Efectivo y Equivalentes

1. Fondos revolventes para sufragar gastos menores.

0

Tesorería

Dif

Suma fondos revolventes

\$0

Saldo según Libros

\$ -

Cuentas Bancarias

Banorte Recursos Propios

\$ 13,466.00

Scotiabank Inverlat comunidades saludables

\$ 9,924.61

Scotiabank Inverlat Recursos Propios

\$ 4,012,652.88

Scotiabank Inverlat Fondo de Infraestructura

\$ 113.43

Scotiabank Inverlat Fondo de Fortalecimiento

\$ 122.65

scotiabank Inverlat FOPADEM

\$ 4,428.15

Scotiabank Inverlat Recursos Propios

\$ 53,232.13

Scotiabank Inverlat Hidrocarburos

\$ 23,311,440.84

Suma efectivo en Bancos

\$ 27,405,380.69

Saldo en libros de cuentas Bancarias no activas(sin saldo real)

\$9,981,318.43

Saldo en Libros

\$37,386,699.12

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

ESF 02.-No se tienen registradas Contribuciones por Cobrar.

ESF.03.- Cuentas por Cobrar a Empleados

\$ -

Todos los prestamos por cobrar a empleados fueron liquidados al final del ejercicio.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

ESF-04.-Esta nota no aplica por no manejar inventarios.

ESF-05.-Esta nota no aplica por no manejar Almacén.

Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

ESF 06.- esta nota no aplica por no manejar inversiones financieras.

ESF 07.- Esta nota no aplica por no manejar inversiones financieras.



MUNICIPIO DE PROGRESO COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cuenta Pública del Ejercicio 2015



hoja 2 de 7

Bienes Muebles Inmuebles e intangibles.

ESF-08

Terrenos	\$ 200,000.00
Edificaciòn no Habitacional en Proceso	\$ 2,419,358.87
Edificaciòn Habitacional en Proceso	\$ 320,542.26
Construcciòn de Obras para abastecimiento de Aguas en Proceso	\$ 109,269.79
Divisiòn de Terrenos y Construcciòn de obras de Urbanizaciòn	\$ 585,361.71
Construccion de vías de comunicaciòn en proceso	\$ 2,063,804.73
Otras Construcciones de Ingenieria Civil en Proceo	\$ 126,376.04
instalaciones y Equipamiento en construcciones en Proceso	\$ 18,832.57
Muebles de Oficina y Estanterìa	\$ 707,785.83
Equipo de Computo y de Tecnologias de la Informaciòn	\$ 194,546.59
Otros Mobiliarios y Equipos de Administraciòn	\$ 155,964.83
Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 27,700.00
Equipo medico y de laboratorio	\$ 5,000.00
Automoviles y Camiones	\$ 4,527,602.40
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 491,463.27
Equipo de Comunicaciòn y Telecomunicaciòn	\$ 23,130.01
Equipos de Generaciòn Elèctrica	\$ 76,494.71
otros Equipos	\$ 94,890.34
Suma	\$ 12,148,123.95

Los importes arriba expresados reresentan el monto original de la inversiòn.

Activos Intangibles

ESF 09.- El municipio no tiene registrados activos intangibles.

Estimaciones y Deterioros.

ESF 10.- No aplica en virtud de que el municipio no calcula este tipo de estimaciones.

Otros Activos.

ESF 11.- No aplica por no tener el municipio nada contabilizado en este concepto.

Pasivo

ESF 12.- Acontinuaciòn se detalla el pasivo cuyo vencimiento es dentro de 90 días:

Proveedores por pagar a corto plazo dependencias externas	\$ 42,716.00
proveedores por pagar a corto plazo proveedores	\$ 227,991.59
Otras cuentas por pagar dependencias externas	\$ 353,777.20
otras cuentas por pagar a corto lazo otros	\$ 8,482.00
suma el pasivo	\$ 632,966.79



MUNICIPIO DE PROGRESO COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cuenta Publica del Ejercicio 2015



hoja 3 de 7

ESF 13.- No aplica. El municipio no tiene recursos en Fondos de bienes de terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo.

ESF 14.- No aplica por no tener el municipio pasivos diferidos.

II) Notas al Estado de Actividades

EA 1.- Ingresos de Gestión

Impuestos	\$ 67,983.30
Derechos	\$ 5,454.94
Productos	\$ 44,021.37
Aprovechamientos	\$ 100,000.00
Ingresos de Gestión	\$ 217,459.61
Participaciones	\$ 10,492,731.92
Suma Ingresos	\$ 10,710,191.53

EA 2.- otros Ingresos

Fopadem	\$ 999,000.00
Comunidades Saludables	\$ 100,000.00

Gastos y Otras Pérdidas

EA 3.-

Servicios Personales	\$ 8,669,561.90
Materiales y Suministros	\$ 1,347,436.86
Servicios Generales	\$ 4,526,051.66
Transferencias	\$ 2,849,327.91
Gastos de Funcionamiento	\$ 17,392,378.33

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

EVHP 1.-

Resultados del Ejercicio (Ahorro)	\$ 29,472,722.68
-----------------------------------	------------------

EVHP 2.-

procedencia de los recursos que modificaron al patrimonio generado.

Ingresos de Gestión	\$ 1,965,656.32
Participaciones y Aportaciones	\$ 20,530,558.16
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 23,304,616.53
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 1,064,270.00



MUNICIPIO DE PROGRESO COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cuenta Pública del Ejercicio 2015

hoja 4 de 7



Total Ingresos	\$ 46,865,101.01
Gastos y Otras Pérdidas	\$ 17,392,378.33
variación en la hacienda Pública	\$ 29,472,722.68

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

EFE 1.-

	2015	2014
Efectivo en Bancos Tesorería	\$ 37,386,699.12	\$ 12,145,200.21
Efectivo en Bancos dependencias	0	0
Inversiones Temporales	0	0
Fondos de Afectación específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$37,386,699.12	\$ 12,145,200.21

EFE 2.-

Adquisiciones de Bienes

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones

en Proceso

Bienes Muebles	\$ 3,925,055.21	\$ 1,718,490.74
	\$ 538,000.35	\$ 743,881.91
Suma Adquisiciones	\$ 4,463,055.56	\$ 2,462,372.65

EFE 3.-

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

	2015	2014
Ahorro del periodo	\$ 29,472,722.68	\$ 4,759,675.80
Movimiento de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación y Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -
disminución en cuentas por cobrar	\$ 242,848.00	
Ahorro neto	\$ 29,715,570.68	\$ 4,759,675.80

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

correspondiente del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2015

Ingresos Contables del Periodo	\$ 46,865,101.01
Ingresos Contables del Periodo no Presupuestales	\$ 24,310,526.00
FOPADEM	\$ 1,005,909.00
Hidrocarburos	\$ 23,304,617.00
Ingresos presupuestales del periodo	\$ 22,554,575.01



**Conciliación entre Egresos presupuestarios y contables
correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015**

Egresos Contables del periodo		\$ 17,392,378.33
Egresos contables del periodo no presupuestales		\$ 1,184,747.11
Egresos del Fopadem	\$ 994,671.78	
egresos de Comunidades Saludables	\$ 190,075.33	
		<u>\$ 16,207,631.22</u>

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:

	saldo				saldo	
8.1.1 Ley de ingresos estimada	inicial		cargos	abonos		final
8.1.2 Ley de Ingresos por ejecutar	0	\$	46,865,101.01		0	-\$ 46,865,101.01
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0	\$	46,865,101.00	\$	46,865,101.00	\$ -
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	\$ -	\$	-	\$	46,865,101.01	\$ 46,865,101.01
8.2 Presupuesto de Egresos						
son como sigue:						
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ -	\$	-	\$	20,370,009.06	\$ 20,370,009.06
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ -	\$	31,676,071.40	\$	30,346,083.10	\$ 1,329,988.30
8.2.3 Presupuesto de Egresos Modificado	\$ -	\$	6,351,480.49	\$	11,306,062.34	\$ 4,954,581.85
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0..	\$	23,994,602.61	\$	21,855,433.89	\$ 2,139,168.72
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	\$ -	\$	21,855,433.89	\$	21,855,433.89	\$ -
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ -	\$	21,855,433.89	\$	21,797,714.41	\$ 57,719.48
8.2.7 Presupuesto d Egresos Pagado	\$ -	\$	21,797,714.41	\$	-	\$ 21,797,714.41

c) Notas de Gestión.

El municipio de Progreso se encuentra localizado en la parte central del estado de Coahuila, cuenta con aproximadamente 3500 habitantes. Su actividad económica es básicamente agricultura y ganadería, cuenta también con mantos de carbón, los cuales son explotados mediante la actividad minera. Adicionalmente fueron encontrados yacimientos de gas natural y petróleo, de cuya explotación el municipio ha empesado a recibir ingresos en el presente ejercicio.

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 Progreso.



MUNICIPIO DE PROGRESO COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cuenta Pública del Ejercicio 2015

hoja 6 de 7



La administraci3n est3 a cargo del ayuntamiento, el cual constituye la autoridad m3xima , y dispone de un 3rgano ejecutivo, a cargo del presidente municipal, quien es responsable ante el ayuntamiento mismo. Todo ello est3 regulado por el codigo municipal, codigo financiero y otros ordenamientos emanados por la Constituci3n Poltica del estado.

Consta adem3s de un departamento de Tesorer3a, de Obras Publicas, Dif Municipal, Seguridad P3blica, Desarrollo Social, Secretario de Ayuntamiento, Protecci3n Civil y Cuerpo Edilico.

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

Es causante como retenedor de Impuesto Sobre la Renta en pago de salarios y de Honorarios a Profesionistas, y causante del Impuesto Estatal sobre N3minas.

Desde el ejercicio 2014, inici3 con la implantaci3n del sistema de Contabilidad Gubernamental, apegandose a los lineamientos de la ley de la materia, as3 como a las normativas emitidas por el CONAC.

Los activos est3n registrados de acuerdo a su valor hist3rico, y no se han aplicado depreciaciones. En los estados financieros no se reconocen los efectos de la inflaci3n en el valor de los activos, as3 como tampoco los pasivos contingentes.

El municipio no efect3a operaciones en moneda extranjera, ni tiene contraida Deuda P3blica. El municipio no cuenta con un almacen, por lo cual no maneja inventarios.

El municipio liquida a sus empleados y trabajadores sueldos de acuerdo a su capacidad y responsabilidad, y otorga as prestaciones de acuerdo a la ley Federaal del trabajo. Los empleados y trabajadores no estuvieron afiliados a ninguna instituci3n de seguridad social, ni se esta haciendo ninguna aportaci3n para fondos de jubilaci3n.

el municipio no ha formado ninguna provisi3n ni reserva.

8.- Durante el ejercicio 2015 no se aplic3 depreciaci3n contablemente, se tiene preparado en papeles de trabajo dicho c3lculo, con el prop3sito de hacer dicha aplicaci3n durante el primer trimestre del ejercicio 2016.

No realiz3 el municipio inversiones en valores durante el ejercicio 2015, ni cuenta con organismos descentralizados ni de participaci3n mayoritaria ni minoritaria.

9.- El municipio no tiene ning3n fideicomiso contratado.



MUNICIPIO DE PROGRESO COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cuenta Pública del Ejercicio 2015

hoja 7 de 7



- 10.- durante el ejercicio 2015 se tuvo una notable mejoría en la recaudación de impuestos, debido a la labor del departamento de Tesorería, la cual se espera mejorar durante el presente ejercicio.
- 11.- El municipio no tiene contraída deuda pública y aún cuando aparecen algunos pasivos en su contabilidad, esto proviene de malas aplicaciones hechas en administraciones anteriores, se está implementando un procedimiento para depurar dicho pasivo.
- 12.- El municipio no ha realizado ninguna gestión que implique una calificación crediticia.
- 13.- se está procediendo a mejorar el control interno de acuerdo a la evaluación recibida por nuestro Auditor Externo.
- 14.- No se presenta la información financiera segmentada, ya que el municipio ni tiene gran diversidad de actividades, sino únicamente las que le atañen como municipio.
- 15.- Posteriormente al cierre se hizo el cálculo de las depreciaciones de Activos, lo cual se hizo siguiendo el modelo emitido por el CONAC, de los parámetros establecidos de vida útil. Del resultado anterior, se tiene planeado hacer la aplicación contable en el primer trimestre del ejercicio 2016.
- 16.- Partes Relacionadas.- El municipio no ha realizado operaciones con ninguna parte relacionada.
- 17.- Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor.

C. PROFR. ABEL ALEJANDRO GARZA MEDELLEIN
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.C.P. LORENA PATRICIA SALAS GONZALEZ
CONTRALOR MUNICIPAL

C. JUAN ROCHA ALVAREZ
COMISIONADO DE HACIENDA

C. ING. ROBERTO CARLOS CAMACHO MONTALVO
TESORERO MUNICIPAL

C. MARIA MAYELA MORENO CERDA
SINDICO DE MAYORIA