

I. INFORMACIÓN CONTABLE

IX. Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ESF 01 Efectivo y Equivalentes

El Municipio no cuenta con inversiones a largo plazo, las inversiones financieras son con vencimiento a 1 día y se integran de la siguiente forma:

	CUENTA	2015	2014	TIPO
	Efectivo y Equivalentes	(pesos)	(pesos)	
	Fondos Fijos de Caja	\$ 27,317.06	\$ 22,342.04	
	Bancos Moneda Nacional/Cts. Bancarias			
3724	Recursos Fiscales		\$ 227,892.99	
3043	Fopadem 2015	\$0.00		
2264	Recursos Fiscales		\$ 1,422,309.68	
9779	Participaciones Fiscales		\$ 691,368.72	
8050	Reserva		\$ 5,586.83	
835	Isr Participable	\$36,966.17		
5530	Fortamun 2015	\$0.00		
5263	Faism 2015	\$0.00		
3321	Fid 2015	\$0.00		PRODUCTIVA
9509	Ingresos Propios	\$0.00		
2353	Fortamun 2014		\$ 28,882.77	PRODUCTIVA
7623	Fais 2014		\$ 283,257.01	PRODUCTIVA
646	Recursos Propios 2013	\$0.00		
2247	Fopedep		\$ 33,436.29	PRODUCTIVA
9444	Ingresos Propios	\$0.00		
7951	Infraestructura 2013	0.00		
2602	Secretaria De Economia		\$ 18,749.41	
8806	Fondo De Fortalecimiento	\$847,848.22		PRODUCTIVA
9411	Becas Niños	\$3,726,478.99		PRODUCTIVA
5580	Participaciones Fiscales	\$1,656,336.89		
8997	Infraestructura	\$10,088.58		PRODUCTIVA
9160	Fopadem	\$2,787.11		PRODUCTIVA
6626	Recursos propios	\$836,206.10		
6847	Reserva	\$12,243.19		
6987	Recursos Propios Red Mover	\$93,963.89		
	Otras Cuentas	\$142,427.76	\$ 165,353.04	
	Depositos en Garantía	\$2.97	\$ 2.97	
	SUMA	\$ 7,392,666.93	\$ 2,899,181.75	

ESF 02.- Derechos a recibir y equivalentes

La Cuenta de Deudores diversos esta representada por gastos a comprobar de viaticos

CUENTA	VENCIMIENTO	2015	2014
Deudores diversos			
Gastos a comprobar- empleados	Menor a 90 días	\$ 112,845.70	\$ 494,929.85
Prestamos a empleados	Menor a 365 días	\$ 246,896.34	\$ 71,696.34
Credito al salario	Ejercicios anteriores	\$ 2,566,279.16	\$ 2,566,279.16
Otros Deudores	Ejercicios anteriores	\$ 276.00	\$ 276.00
Cuentas por Cobrar ejercicio 2007	Ejercicios anteriores	\$ 2,336,557.05	\$ 2,336,557.05
Cuentas por Cobrar ejercicio 2007	Ejercicios anteriores	\$ 120,800.00	\$ 120,800.00
Subsidio al empleo	Ejercicios anteriores	-\$ 864,718.69	-\$ 859,412.69
Convenios de ingresos			\$ 46,210.48
Cargos registrados por bancos		\$ 0.04	\$ 0.04
SUMAS		\$ 4,518,935.60	\$ 4,777,336.23

ESF 03.- Derechos a Recibir de Bienes o Servicios

Esta nota no aplica para el Municipio ya que no cuenta con pagos por anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo.

ESF 04.- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Esta nota no aplica para el Municipio ya que no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

ESF 05.- Bienes Disponibles para su consumo dentro de la Cuenta de Almacén

CUENTA	2015	2014
Almacenes		
Almacen de adquisiciones	\$ 1,310,802.66	\$ 1,310,802.66

ESF 06.- Inversiones Financieras**Inversiones Financieras a largo plazo****FIDEICOMISOS**

Esta Nota no aplica al Municipio ya que no tiene fideicomisos

ESF 07.- Inversiones Financieras**Inversiones Financieras a largo plazo****INVERSIONES FINANCIERAS**

Esta Nota no aplica al Municipio ya que no tiene inversiones financieras, solo maneja inversiones con vencimiento a 1 día de plazo.

ESF 08.- Bienes Muebles e Inmuebles

El monto de depreciación del ejercicio y la acumulada, las tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos, están en proceso de elaboración.

CUENTA	ESTADO	2015	2014
Bienes Muebles			
Muebles de oficina	En proceso de elaboración	\$ 63,026.90	\$ 2,917,292.90
Otros muebles de oficina	En proceso de elaboración	\$ 36.00	\$ -
Equipo de Computo	En proceso de elaboración	\$ 109,888.40	\$ 1,320,796.50
Otros Mobiliarios y E. de Admón.	En proceso de elaboración	\$ 4,033.00	\$ 118,296.38
Equipos y aparatos audiovisuales	En proceso de elaboración	\$ 6,971.50	\$ -
Aparatos deportivos	En proceso de elaboración	\$ 88.00	\$ -
Otros mobiliarios y equipo educaciona	En proceso de elaboración	\$ -	\$ 315,400.00
Automoviles y camiones	En proceso de elaboración	\$ 2,931,377.98	\$ 11,502,355.52
Carrocerias y remolques	En proceso de elaboración	\$ 2.00	\$ -
Otros equipos de transporte	En proceso de elaboración	\$ 4.00	\$ 113,850.00
Equipo de defensa y seguridad	En proceso de elaboración	\$ 3.00	\$ 1,697,517.13
Maquinaria y equipo industrial	En proceso de elaboración	\$ -	\$ 1,061,778.26
Maquinaria y equipo de construcción	En proceso de elaboración	\$ -	\$ 24,250.00
Sistemas de aire acondicionado	En proceso de elaboración	\$ 37,420.02	\$ -
Equipo de comunicación	En proceso de elaboración	\$ 81.00	\$ 731,886.81
Equipos de generación electrica	En proceso de elaboración	\$ -	\$ 29,038.84
Herramientas y maquinas	En proceso de elaboración	\$ 23,015.80	\$ 360,079.41
Bienes artísticos, culturales	En proceso de elaboración	\$ -	\$ 93,762.30
SUMAS		\$ 3,175,947.60	\$ 20,286,304.05

CUENTA	ESTADO	2015	2014
Bienes Inmuebles			
Terrenos	En proceso de elaboración	\$ 15,671,805.26	\$ 1,850,000.00
Edificios no residenciales	En proceso de elaboración	\$ 2,116,897.06	\$ 4,300,000.00
Edificación no habitacional	En proceso de elaboración	\$ 6,139,256.08	\$ 5,367,288.94
Edificación habitacional	En proceso de elaboración	\$ -	\$ 242,116.66
Otras Construcciones de Ingenieria	En proceso de elaboración	\$ -	\$ 3,560,904.09
SUMAS		\$ 23,927,958.40	\$ 15,320,309.69

ESF 09.- Bienes Intangibles

Esta Nota no aplica para el Municipio, ya que no cuenta con registro de activo intangible en las cuenta aplicables.

ESF 10.- Estimaciones y deterioros

Esta Nota no aplica para el Municipio, ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

ESF 11.- Otros Activos

Esta Nota no aplica para el Municipio, ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

ESF 12.- Cuentas por pagar a corto plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo, se refieren a montos pendientes de liquidar a Prestadores de Servicios y Proveedores de Bienes, en las actividades que realiza el Municipio para el desarrollo de sus funciones, retenciones que derivan de servicios personales y prestadores de servicios, transferencias por concepto de apoyo a dependencias externas y otras cuentas por pagar registradas de ejercicios anteriores.

CUENTA	VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD	2015	2014
Servicios Personales- Prest. Serv.	Menor a 90	100%	\$ 67,180.73	\$ 47,250.00
Proveedores por pagar	Menor a 90	100%	\$ 588,622.17	\$ 732,308.09
Contratistas prestadores de serv.	Menor a 90	100%	\$ -	\$ -
Transferencias otorgadas	Menor a 90	100%	\$ 24,318.69	\$ 22,817.59
Retenciones	Menor a 90	100%	\$ 38,078.00	\$ 140,363.00
Intereses y comisiones	Ejercicio anterior	0%	\$ 62,265.36	\$ 62,265.36
Otras cuentas por pagar registradas	Ejercicio anterior	10%	\$ 6,989,524.75	\$ 6,988,164.75
SUMAS			\$ 7,769,989.70	\$ 7,993,168.79

CUENTA	FACTIBILIDAD	VENCIMIENTO	2015	2014
Porción a Corto plazo de la Deuda Pública a largo plazo				
Banobras crédito 11268	no aplica	no aplica	\$ -	\$ -
Banobras crédito 10772	no aplica	no aplica	\$ -	\$ -
SUMAS			\$ -	\$ -

CUENTA	FACTIBILIDAD	VENCIMIENTO	2015	2014
Cuentas por pagar a corto plazo				
Cuentas por pagar acumuladas	En proceso de reclasificación		\$ 9,613,458.78	\$ 9,629,143.48
SUMAS			\$ 9,613,458.78	\$ 9,629,143.48

Cuentas por pagar a largo Plazo

CUENTA	VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD	2015	2014
Deuda pública a largo plazo				
Prestamo por pagar	120 MESES	%	\$ 13,254,560.87	\$ 15,012,775.43
SUMAS			\$ 13,254,560.87	\$ 15,012,775.43

ESF 13.- Recursos de Fondos de Bienes a Terceros

Esta Nota no aplica para el Municipio, ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

ESF 14.- Pasivos Diferidos y Otros

El importe de pasivo diferido corresponde a Ingresos por Clasificar

CUENTA	NATURALEZA	TIPO	2015	2014
Otros pasivos a corto plazo				
Otros pasivos de ingresos por clasificar	En proceso de reclasificación		\$ 8,946.63	\$ 8,944.63
SUMAS			\$ 8,946.63	\$ 8,944.63

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

EA 01.- Ingresos de Gestión

CONCEPTO	TIPO	NATURALEZA	2015	2014
Impuestos			\$ 2,744,661.21	\$ 5,689,545.81
Impuestos sobre el patrimonio	Tributarios	RECURSOS FISCALES	\$ 2,018,811.58	\$ 3,882,037.12
Accesorios de impuestos	Tributarios	RECURSOS FISCALES	\$ 630,301.23	\$ 1,733,297.07
Otros impuestos	Tributarios	RECURSOS FISCALES	\$ 95,548.40	\$ 74,211.62
Derechos			\$ 3,088,773.65	\$ 3,452,758.04
Derechos por prestación de serv.	Tributarios	RECURSOS FISCALES	\$ 2,983,507.95	\$ 3,118,615.63
Accesorios de derechos	Tributarios	RECURSOS FISCALES	\$ 1,613.70	\$ -
Otros derechos	Tributarios	RECURSOS FISCALES	\$ 13,501.00	\$ 7,736.00
Productos				
Derivados del uso y aprovecham de bienes no sujetos a regimen	No tributarios	RECURSOS FISCALES	\$ 1,613.54	\$ 1,712.33
Aprovechamientos				
Otros aprovechamientos	No tributarios	RECURSOS FISCALES	\$ 88,537.46	\$ 324,694.08
Participaciones y Aportaciones			\$ 24,924,492.93	\$ 17,967,626.63
Participaciones	No tributarios	FEDERALES	\$ 24,954,492.93	\$ 17,967,626.63
Aportaciones	No tributarios	FEDERALES	-\$ 30,000.00	
SUMAS			\$ 30,757,927.79	\$ 27,109,930.48

EA 02.- Otros ingresos

Esta Nota no aplica para el Municipio, ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

EA 03.- Gastos y Otras Perdidas

De acuerdo a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental en sus notas al Estado de Actividades, los gastos que representan el 10 % ó mas del total de los gastos, se describen de la siguiente forma:

CUENTA	EXPLICACION	2015	2014
Remuneraciones al personal de carácter permanente	Percepciones por concepto de pago al personal que labora, prestaciones sociales y economicas de acuerdo a disposiciones legales.	\$ 8,648,189.41	\$ 9,301,258.00

Servicios Básicos	Pago por consumo de energía eléctrica de oficinas municipales, alumbrado público, servicio de TELMEX de las distintas dependencias y servicio postal para el cumplimiento de las obligaciones	\$ 3,429,613.37	\$ 3,329,454.44
SUMAS		\$ 12,077,802.78	\$ 12,630,712.44

Gastos de Funcionamiento

Los Gastos de Funcionamiento se describen de la siguiente forma:

CUENTA	EXPLICACION	2015	2014
5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		\$ 31,062,325.60	\$ 30,002,514.71
Servicios Personales		\$ 14,275,827.50	\$ 15,659,583.17
Remuneraciones al personal de carácter permanente	Percepciones al personal de carácter permanente	\$ 8,648,189.41	\$ 9,301,258.00
Remuneraciones adicionales y especiales	Percepciones adicionales y especiales al personal	\$ 3,914,355.04	\$ 4,140,703.80
Seguridad Social	Prestaciones de ley al personal que labora de carácter permanente	\$ 455,989.23	\$ 361,020.22
Otras prestaciones sociales y económicas	Prestaciones al personal de carácter permanente, de acuerdo a disposiciones de ley .	\$ 1,257,293.82	\$ 1,856,601.15
Materiales y Suministros		\$ 3,389,427.62	\$ 3,955,588.00
Materiales de Administración	Gasto para el buen funcionamiento y desempeño de las actividades administrativas.	\$ 79,744.61	\$ 177,597.48
Alimentos y Utensilios	Gasto para atención de personal que visita a nuestro municipio y personal que labora.	\$ 33,019.09	\$ 103,164.68
Materiales y Art. Construcción	Gasto para la reparación y mantenimiento de oficinas públicas	\$ 807,298.45	\$ 1,137,209.42
Productos químicos, Farmacéuticos y de laboratorio	Gasto para el buen funcionamiento en las actividades de limpieza de las distintas dependencias.	\$ 4,884.70	\$ 4,323.30
Combustibles, Lubricantes y aditivos	Gasto para dar mantenimiento a unidades y consumo de combustible para cumplimiento de servicios públicos y función administrativa.	\$ 1,974,282.39	\$ 2,083,821.38

Vestuarios, Blancos, Prendas de protección y artículos deportivos	Gasto para cumplimiento al personal que labora en diferentes dependencias del municipio	\$ 2,791.61	\$ 29,702.86
Herramientas, Refacciones y accesorios menores	Gasto para mantenimiento de Unidades para el desempeño de sus funciones.	\$ 487,406.77	\$ 419,768.88
Servicios Generales		\$ 5,541,457.94	\$ 6,036,351.34
Servicios Basicos	Pago por consumo de CFE, TELMEX y Servicio Postal Mexicano	\$ 3,429,613.37	\$ 3,329,454.44
Servicios de Arrendamiento	Pago por arrendamiento de copiadoras y maquinarias para el desempeño de funciones en las diferentes dependencias.	\$ 51,258.92	\$ 40,195.58
Servicios Profesionales	Pago por concepto de asesorias externas y capacitaciones al personal.	\$ 91,252.35	\$ 581,786.48
Servicios Financieros, Bancarios	Pago por compra de seguros a unidades de los deptos. De Seguridad Pública y función municipal.	\$ 33,071.76	\$ 17,942.92
Servicios de Instalación, reparación	Gastos de Reparación y servicio de mantenimiento, reposición de fondo revolvente	\$ 407,691.65	-\$ 133,114.26
Servicios de Comunicación social	Gastos de publicidad y comunicación social.	\$ 732,251.60	\$ 1,206,627.75
Servicios de Traslado	Gastos por comisión conferida para cumplimiento de las funciones, viaticos al personal que labora en las diferentes dependencias.	\$ 119,949.27	\$ 138,798.33
Servicios Oficiales	Gastos originados en eventos oficiales y culturales del municipio.	\$ 460,551.02	\$ 640,925.66
Servicios Generales	Pago de impuestos sobre la nomina de personal, pago de placas y tenencias de vehiculos de las diferentes dependencias del	\$ 215,818.00	\$ 213,734.44
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		\$ 3,293,567.99	\$ 4,089,081.27
Subsidios	Gasto por subsidios al Contribuyente	\$ 943,867.04	\$ 3,193,918.41
Ayudas sociales a personas	Apoyos para traslado a personas de escasos recursos, asociaciones etc.	\$ 692,092.95	\$ 895,162.86
Becas	Capacitaciones al personal que brinda la Auditoria Superior del Edo.	\$ 200,000.00	0

Ayudas Sociales a instituciones	Apoyo y aportaciones que se hacen al sindicato de burocratas municipales	\$ 6,090.00	0
Pensiones	Gasto efectuado en el pago de pensiones y jubilaciones al personal	\$ 1,390,018.00	0
Jubilaciones	Gasto efectuado en el pago de pensiones y jubilaciones al personal	\$ 61,500.00	0
Intereses y comisiones		\$ 236,257.95	\$ 261,910.93
Intereses de la Deuda interna		\$ 236,257.95	\$ 261,910.93
Inversión Pública no capitalizable		\$ 4,325,786.60	\$ -
Construcciones en bienes no capitalizable		\$ 4,325,786.60	\$ -

EA 04.- 4 Ingresos y Otros Beneficios y 5 Gastos y Otras perdidas

Se informa el total de Ingresos recaudados y el total de gastos originados en el funcionamiento, obteniendo un ahorro en el ejercicio, representado como sigue.

CUENTA		2015	2014
4 Ingresos y Otros Beneficios		\$ 30,757,927.79	\$ 27,109,930.48
5 Gastos y Otras Perdidas		\$ 31,062,325.60	\$ 30,002,514.71
Ahorro / Desahorro del ejercicio		-\$ 304,397.81	-\$ 2,892,584.23

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

EVHP 01 .- Patrimonio Contribuido

No se registro ninguna aportación al capital, por lo que no se modifica el Patrimonio Contribuido.

En este rubro el Patrimonio Contribuido no registro movimientos.

CUENTA	MODIFICACIONES	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
Aportaciones al Patrimonio	Sin movimiento	\$ 7,978,207.40	\$ 7,978,207.40
SUMAS	Sin movimiento	\$ 7,978,207.40	\$ 7,978,207.40

REGISTRO DE AJUSTE AL PATRIMONIO PARA HOMOGENIZARLO CON LA RELACION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES				
	CONCEPTO		CARGO	ABONO
56111	Inversión Pública		4,325,786.60	
12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO			320,190.22
12353	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO			2,235,394.09
12355	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO			1,433,967.51
12356	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO			336,234.78

	CONCEPTO		CARGO	ABONO
3.2..5.2	Cambios por errores contables		\$5,367,288.94	
12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO			\$5,367,288.94

	CONCEPTO		CARGO	ABONO
1233	Edificaciones no residenciales		\$4,663,653.21	
12361	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO			\$242,116.66
12362	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO			860,632.46
12366	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO			3,560,904.09

EVHP 02.- Patrimonio Generado**Resultado del Ejercicio (Ahorro/desahorro)****Recursos que modifican al Patrimonio Generado (ejercicios anteriores)**

En el rubro de Resultados del Ejercicio, con base en el ejercicio anterior se registra un incremento que nos da como resultado un Ahorro, detallado de la siguiente forma:

CUENTA	PROCEDENCIA	2015	2014
Ingresos		\$ 30,757,927.79	\$ 27,109,930.48
	Ingresos de gestión	\$ 5,833,434.86	\$ 9,142,303.85
	Participaciones y aportaciones	\$ 24,924,492.93	\$ 17,967,626.63
Egresos		\$ 31,062,325.60	\$ 30,002,514.71
	Gastos de funcionamiento	\$ 23,206,713.06	\$ 25,651,522.51
	Transferencias, asignaciones	\$ 3,293,567.99	\$ 4,089,081.27
	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	\$ 236,257.95	\$ 261,910.93
	Inversión Publica	\$ 4,325,786.60	\$ -
Ahorro/desahorro		-\$ 304,397.81	-\$ 2,892,584.23

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE 01.- Efectivo y Equivalentes

CONCEPTO	2015	2014
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 7,365,346.90	\$ 2,876,836.74
Efectivo en Bancos_ Dependencias	\$ -	\$ -
Inversiones Temporales	\$ -	\$ -
Fondos fijos de caja	\$ 27,317.06	\$ 22,342.04
Deposito de fondos de terceros	\$ 2.97	\$ 2.97
Total de efectivo y equivalentes	\$ 7,392,666.93	\$ 2,899,181.75

EFE 02.- Bienes Muebles e Inmuebles

Esta Nota detalla las adquisiciones con su monto global, las cuales se ejercieron con recursos propios y federales de acuerdo a las reglas de operación.

BIENES INMUEBLES		\$ 23,562,834.43
Terrenos	\$ 13,671,805.26	
Edificación no residencial	\$ 4,663,653.21	
Edificación no habitacional en proceso	\$ 1,997,370.87	
Construcción de obras para abastecimiento	\$ 2,235,394.09	
Otras construcciones de ingeniería	-\$ 137,372.32	
Construcción de vías de comunicación	\$ 1,433,967.51	
Construcción de vías de comunicación	-\$ 438,179.79	
Edificación no habitacional en proceso	\$ 136,195.60	
Edificación habitacional en proceso	\$ -	
BIENES MUEBLES		\$ 153,908.86
Muebles de oficina y estantería	\$ 75,966.91	
Muebles , excepto de oficina	\$ 36.00	
Equipo de Computo y Tecnología	\$ 9,051.20	
Equipo y aparatos audiovisuales	\$ 6,971.50	
Aparatos deportivos	\$ 88.00	
Carrocerías y remolques	\$ 2.00	
Sistemas de aire acondicionado	\$ 37,420.02	
Herramientas y maquinas de herramienta	\$ 24,373.23	

EFE 03.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

CONCEPTO	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	-\$ 304,397.81	-\$ 2,892,584.23

Movimientos de Partidas que no afectan al efectivo		
Depreciaciones	\$ -	\$ -
Amortizaciones	\$ 439,553.64	\$ -
Incremento en las provisiones	\$ -	
Incremento en Inversiones	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
Partidas Extraordinarias	\$ -	\$ -

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La Conciliación se presenta de acuerdo a los formatos de Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.

Municipio de San Juan de Sabinas		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondientes del 01 de Octubre al 30 de Diciembre de 2015		
(pesos)		
1.- Ingresos Presupuestarios		\$ 30,757,927.79
2.- Mas Ingresos Contables no presupuestarios		\$ -
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Impuestos, derechos, productos	\$ -	
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos	\$ -	
Ingresos derivados de financiamiento	\$ -	
Otros ingresos presupuestarios	\$ -	
4.- Ingresos Contables		\$ 30,757,927.79

La Conciliación se presenta de acuerdo a los formatos de Conciliación entre los egresos Presupuestarios y Contables.

Municipio de San Juan de Sabinas		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables		
Correspondientes del 01 de Octubre al 30 de Diciembre de 2015		
(pesos)		
1.- Total de Egresos Presupuestarios		\$ 32,512,821.94

2.- Menos egresos presupuestario no contables		\$ 5,776,282.94
Mobiliario y equipo de administración	\$ 84,980.11	
Maquinaria otros equipos y herramientas	\$ 24,373.23	
Bienes Inmuebles	\$ 5,529,360.15	
Activos Intangibles		
Obra Publica en bienes propios	-\$ 301,984.19	
Acciones u participaciones de capital		
Amortización de la deuda	\$ 439,553.64	
3.- Mas Gastos contables no presupuestarios		\$ 8,651,573.20
Seguridad Social		
Otras prestaciones sociales		
Materiales de Administración		
Maeriales de construcción		
Combustibles y lubricantes		
Vestuarios Blancos y prendas		
Herramientas, refacciones y accesorios		
Servicios Basicos		
Servicios de arrendamiento		
Servicios de instalación		
Servicios de traslado y viaticos		
Servicios oficiales		
Otros servicios generales		
Pensiones y jubilaciones		
Mobiliario y equipo de administración		
Maquinaria, Otros equipos y herram.		
Obra publica en bienes de dominio		
Obra publica en bienes propios		
Otros gastos	4325786.6	
Otros gastos contables no presupuestales	4325786.6	
4.- Total de Gasto Contable		\$ 35,388,112.20

II.- NOTAS DE MEMORIA
(Cuentas de orden)

Cuentas de Orden contables y Presupuestales

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Esta Nota no aplica para el Municipio, ya que no cuenta con movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

Esta Nota registra información de correspondiente del 01 de Octubre al 30 de Diciembre del ejercicio fiscal 2015

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES						
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL		
8.1 LEY DE INGRESOS						
8.1.1 Ley de ingresos estimada	\$ 25,862,355.07	0	0			0
8.1.2 Ley de ingresos por ejecutar	\$ 25,862,355.07	\$ -		\$ 25,862,355.07		
8.1.3 Modificaciones a la ley de ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		
8.1.4 Ley de ingresos devengada	\$ -	\$ 30,757,927.79	\$ 30,757,927.79	\$ -		
8.1.5 Ley de ingresos recaudada	\$ -	\$ 30,757,927.79	\$ 30,757,927.79	\$ -		
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS						
8.2.1 Presupuesto de egresos aprobado	\$ 116,617,368.52			\$ 116,617,368.52		
8.2.2. Presupuesto de egresos por ejercer	\$ 27,027,352.81	\$ 32,835,335.17	\$ 47,171,320.97	\$ 12,691,367.01		
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de egresos aprobado	\$ 343,086.12	\$ 29,084,134.12	\$ 32,835,335.17	\$ 4,093,686.97		
8.2.4 Presupuesto de egresos comprometido	\$ 14,437,912.39	\$ 18,086,586.65	\$ 32,512,821.94	\$ 11,677.10		
8.2.5 Presupuesto de egresos devengado	\$ -	\$ 32,512,821.94	\$ 32,512,821.94	\$ -		
8.2.6 Presupuesto de egresos ejercido	\$ 2,165,393.45	\$ 32,512,821.94	\$ 34,022,381.61	\$ 655,833.78		
8.2.7 Presupuesto de egresos pagado	\$ 73,329,795.99	\$ 34,022,381.61	\$ -	\$ 107,352,177.60		

MUNICIPIO DE SAN JUAN DE SABINAS
Notas adicionales de Gestión Administrativa
Correspondientes del 01 de Octubre al 30 de Diciembre de 2015

III.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción.

El Municipio de San Juan de Sabinas es un ente autónomo que, de acuerdo con el orden constitucional de la República, reúne las siguientes características: a) personalidad jurídica propia; b) patrimonio propio; c) no tiene vínculos de subordinación jerárquica con el gobierno del Estado; d) administra libremente su hacienda; e) tiene facultades reglamentarias, ejecutivas y jurisdiccionales administrativas; y f) su órgano de gobierno es electo directa y popularmente. Considerando la trascendencia que para efectos de implementar la armonización contable en los entes públicos del país, se tiene la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas que emite el Consejo Nacional de Armonización Contable en enero del 2013, INDETEC integro y distribuyo el Compendio, Leyes y Normas de Armonización Contable, en el cual se incluyen todas las disposiciones vigentes a ese momento vinculadas con dicha armonización, lo cual ha sido base para una eficiente administración de recursos públicos y elaboración y presentación de estados financieros.

2.- Panorama Económico y Financiero.

El Municipio de San Juan de Sabinas depende de un ochenta porciento de las participaciones, aportaciones estatales y federales por lo que en su mayoría para la realización de las obras y acciones realizadas dependen del techo financiero asignado al municipio.

3.- Autorización e Historia.

La historia del municipio de San Juan de Sabinas muestra que en sus inicios, en 1768, los terrenos fueron cedidos al general Clemente de la Garza Falcón, de los cuales, la mitad oeste le fue vendida en 1809 al capitán Francisco Ignacio Elizondo. El resto fue adquirido por el capitán José Melchor Sánchez Navarro en el año de 1814, quien se quedaría con el total de la Hacienda el tres de junio de 1829; esta propiedad sumaba 104 mil 264 hectáreas.

Posteriormente y por decreto del presidente Lic. Benito Pablo Juárez García, expedido en Chihuahua el 24 de noviembre de 1866, se fundó la villa de San Juan de Sabinas; dos años más tarde, el gobierno de Coahuila ordenó su establecimiento. El Decreto de Juárez fue publicado hasta el 12 de marzo de 1869.

Antiguamente la Hacienda de San Juan se localizaba en territorio correspondiente a este municipio, al decretarse la separación y formación, se adoptó el nombre y se le agregó "de Sabinas" por los árboles sabinos que crecen a lo largo del río San Juan. Más tarde, el mineral de Nueva Rosita fue adquiriendo importancia hasta convertirse en la cabecera del municipio, concediéndosele el título de ciudad el 5 de mayo de 1979.

En la actualidad, el municipio de San Juan de Sabinas se localiza en la parte central del norte del estado de Coahuila de Zaragoza, en las coordenadas 101°18 '12" longitud oeste y 27°55 '45" latitud norte, a una altura de 370 metros sobre el nivel del mar, con una extensión territorial de 735.4 km² que equivalen al 0.5% en relación con el territorio del Estado de Coahuila.

Entre sus municipios vecinos y colindantes, limita al norte con el municipio de Zaragoza, al sur con los de Sabinas y Múzquiz, al este con el de Sabinas y al oeste con el municipio de Múzquiz. Se localiza a una distancia aproximada de 324 km de la capital del Estado y a 100 kilómetros al sur de la frontera con los Estados Unidos.

San Juan de Sabinas, es un Municipio que está conformado por diferentes poblaciones contiguas a la cabecera municipal: Nueva Rosita. Entre las cuales podemos encontrar a la villa de San Juan de Sabinas, que se localiza a 11 kilómetros de Nueva Rosita; el ejido Santa María ubicado a 22 kilómetros de distancia; el ejido Zaragoza que se encuentra a 24 kilómetros de distancia; la comunidad el Gallo que se encuentra a 23 kilómetros de distancia y el ejido Saucedo del Naranjo, que se ubica a 25 kilómetros de Nueva Rosita. Otras comunidades relevantes son los ejidos: María, Los Garza, Paso del Coyote y Comunidad Nueva Rosita (antes Santa Isabel).

4.- Organización y Objeto Social.

a) Objeto social:

El Municipio de San Juan de Sabinas tiene como objetivo principal, dotar de servicios básicos a la comunidad, emprender acciones precisas que ayuden a mejorar las condiciones de vida de sus habitantes, con inversiones públicas puntuales para dar competitividad al municipio y servicios públicos de calidad en una administración municipal eficaz, eficiente y efectiva.

b) Principal Actividad:

El Municipio de San Juan de Sabinas tiene como principal actividad prestar servicios públicos municipales y administrar libremente su hacienda, basada en cuatro ejes estratégicos: San Juan de Sabinas Incluyente, San Juan de Sabinas Progresista, San Juan de Sabinas Digno y San Juan de Sabinas Moderno.

c) Ejercicio fiscal

Los informes financieros corresponden al ejercicio fiscal, enero a diciembre de 2015.

d) Régimen jurídico.

El Municipio de San Juan de Sabinas esta registrado como Persona Moral sin fines de lucro y esta basado en las disposiciones del Art. 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en su Fracción I. Cada Municipio será gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, integrado por un Presidente Municipal y el número de regidores y síndicos que la ley determine. La competencia que esta Constitución otorga al gobierno municipal se ejercerá por el Ayuntamiento de manera exclusiva y no habrá autoridad intermedia alguna entre éste y el gobierno del Estado.

e) Consideraciones fiscales del ente público:

Contribuciones a pagar o retener:

I.S.R. mensual de sueldos y salarios

Retenciones de IVA de honorarios por prestadores de servicios

Retenciones de ISR de honorarios por prestadores de servicios

Timbrado de Ingresos

Timbrado de Nominas

Exigir documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando se hagan pagos.

f) Estructura organizacional básica:

La estructura organizacional del Municipio de San Juan de Sabinas se integra por el Presidente Municipal, Regidores, Síndicos, Secretario del Ayuntamiento, Tesorero Municipal, Directores de dependencias, Subdirectores, Coordinadores, Apoderado jurídico, Oficial mayor, Supervisor de Planes y Programas.
Órganos desconcertados del Municipio: SIMAS Y DIF MUNICIPAL

g) Fideicomisos, mandatos y análogos.

Esta nota no le aplica al ente público

5.- Bases de presentación de los estados financieros.-

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y disposiciones legales.

El Municipio de San Juan de Sabinas elabora y presenta sus estados financieros, así como otros informes, de acuerdo a los requerimientos necesarios dentro del marco conceptual del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) .

b) La Normatividad aplicada.

La normatividad aplicada es de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, considerando el Marco conceptual, clasificadores, planes de

cuentas, reglas de registro, guías contabilizadoras, lineamientos, normas y metodologías que emite el Consejo Nacional de Armonización Contable.

c) Postulados Básicos.

Sustancia económica, Entes públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e Integración presupuestario, Consolidación de información financiera, Devengo contable, Valuación, Dualidad económica y Consistencia.

En la práctica profesional el municipio opera la contabilidad financiera, el reconocimiento contable de las transacciones y la operación del sistema de información contable, bajo los fundamentos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

d) Normatividad Supletoria.

No aplica para el municipio

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado.

No aplica para el municipio, ya que en el ejercicio fiscal anterior esta implementado la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental emitido en las políticas y acuerdos del Consejo de Armonización Contable (CONAC).

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.-

a) El Municipio de San Juan de Sabinas actualizó el valor de Activos y Patrimonio dentro de sus políticas de control interno de la contabilidad y de acuerdo al cálculo presupuestal inicia con reserva para el pago de aguinaldo de sus trabajadores para el ejercicio 2016

b) No aplica para el municipio, ya que no realiza operaciones en el extranjero.

c) No aplica para el municipio, ya que no cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias.

d) El método de valuación de Inventarios, depreciaciones y vida útil se encuentra en proceso de elaboración, el municipio no produce bienes, ni se comercializan.

e) El municipio no cuenta con registro de cálculo de la reserva actuarial.

- f) El municipio no cuenta con registro de provisiones en su contabilidad.
- g) El municipio prevé un sistema de ahorro por quincena para aguinaldo del ejercicio 2016 de sus trabajadores, a corto plazo, el monto es variado y lo registra en una cuenta bancaria especial para tal.
- h) Las políticas contables en los estados financieros se apegan a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus reformas se incluyen en los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el sistema utilizado por el Municipio de San Juan de Sabinas, es el Sistema Integral de Información Financiera.(SIIF).
- i) Se hacen adecuaciones presupuestarias previa autorización de Cabildo, apegado a los acuerdos emitidos por el Consejo de Armonización Contable.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.-

a) Activos en moneda extranjera

No aplica para el municipio, ya que no cuenta con registro en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera

No aplica para el municipio, ya que no cuenta con registro en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera

No aplica para el municipio, ya que no cuenta con registro en moneda extranjera.

d)Tipo de cambio

No aplica para el municipio, ya que no cuenta con registro en moneda extranjera.

e) Equivalente en moneda nacional

No aplica para el municipio, ya que no cuenta con registro en moneda extranjera.

8.- Reporte analítico del activo.-

a) Vida útil o porcentajes de depreciación.

El Municipio de San Juan de Sabinas actualizó casi en su totalidad el Patrimonio en valores, vida útil y depreciaciones de acuerdo a los formatos emitidos por la CONAC

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor del patrimonio.

Los porcentajes de depreciación de los bienes inmuebles están en proceso de elaboración.

c) Importe de gastos capitalizados en el ejercicio.

De acuerdo a las normas de la CONAC

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés.

No aplica para el municipio.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes.

En proceso de elaboración de acuerdo a los formatos emitidos por la CONAC.

f) Otras circunstancias que afecten el activo.

No aplica para el municipio.

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos.

No aplica para el municipio.

h) Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera efectiva.

El municipio cuando adquiere un bien hace un resguardo del bien asignado a una persona, firmando un documento en el cual se compromete a hacer buen uso del activo.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue;

- a) Inversiones en valores
No aplica para el municipio
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario indirecto.
No aplica para el municipio.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria
No aplica para el municipio
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria
No aplica para el municipio
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda,
En proceso de elaboración

9.- Fideicomisos, Mandatos y análogos.-

El Municipio de San Juan de Sabinas, no registra fideicomisos en sus cuentas contables.

10.- Reporte de la Recaudación.-

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

CONCEPTO	2015
Impuestos	\$ 2,744,661.21
Impuestos sobre el patrimonio	\$ 2,018,811.58
Accesorios de impuestos	\$ 630,301.23
Otros impuestos	\$ 95,548.40
Derechos	\$ 2,998,622.65
Derechos por prestación de serv.	\$ 2,983,507.95
Accesorios de derechos	\$ 1,613.70
Otros derechos	\$ 13,501.00
Productos	\$ 1,613.54
Derivados del uso y aprovecham de bienes no sujetos a regimen	\$ 1,613.54
Aprovechamientos	\$ 88,537.46
Otros aprovechamientos	\$ 88,537.46
Participaciones y Aportaciones	\$ 24,924,492.93
Participaciones	\$ 24,954,492.93
Aportaciones	\$ -30,000.00
SUMAS	\$ 30,757,927.79

b) Proyecto de la recaudación e ingreso a mediano plazo.

CONCEPTO	ESTIMADOS	RECAUDADOS	EXCEDENTE
INGRESOS	\$ 25,862,355.07	\$ 30,757,927.79	\$ 4,895,572.72

11.- Información sobre la Deuda y el reporte analítico de la Deuda.

CUENTA	VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD	2015	2014
Deuda pública a largo plazo				
Préstamo por pagar	120 MESES	%	\$ 13,254,560.87	\$ 15,012,775.43
SUMAS			\$ 13,254,560.87	\$ 15,012,775.43

CUENTA	FACTIBILIDAD	VENCIMIENTO	2015
Porción a Corto plazo de la Deuda Pública a largo plazo			
Banobras crédito 11268			\$ 0
Banobras crédito 10772			\$ 0
SUMAS			\$

12.- Calificaciones otorgadas.

No aplica para el municipio, ya que no se ha realizado ninguna transacción, que haya sido sujeta a calificación crediticia.

13.- Proceso de mejora.

a) Principales políticas de control interno

Las políticas de control interno para aplicación administrativa, están sujetas a los acuerdos, lineamientos y normas emitidos por la CONAC

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

El municipio registra de manera automática la operación contable con el ejercicio presupuestario, y de acuerdo a los programas establecidos y autorizados, en los cuales se refleja el objetivo, indicadores y meta establecida.

14.- Información por segmentos.

El Municipio genera información en tiempo real, estados financieros que contienen información contable, información presupuestal, información programática, información adicional y toda información requerida para toma de decisiones administrativas, de transparencia y para la rendición de cuentas, todo con la finalidad de evaluar el desempeño del ente municipal.


15.- Eventos Posteriores al cierre.

El Municipio efectúa en las cuentas contables el registro de sus operaciones en los momentos contables emitidos por la CONAC y genera en tiempo real los estados financieros.

16.- Partes relacionadas.

En el Municipio no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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



LIC. CESAR ALFONSO GUTIERREZ SALINAS

PROFR. VIRGILIO NIETO LOPEZ



C.P. ENRIQUE RAMOS PIÑA

LIC. JESUS JAVIER SAENZ MENCHACA



C. KARINA YANET RIOS ORNELAS