



Municipio de Ramos Arizpe Coahuila Tercer trimestre 2015

Notas a los Estados Financieros

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Ramos Arizpe fue fundado en el año de 1577 con el nombre de Valle de las Labores, debido a que fue que sus suelos que conforman el valle, estaban dedicados a las tareas agrícolas (principalmente la siembra) por contar con numerosos manantiales.

En el año de 1606 el municipio fue rebautizado con el nombre de Valle de San Nicolás de la Capellanía. Ésta denominación se debió a que los misioneros españoles nos legaron la imagen de San Nicolás de Tolentino en su valle sobresalía la capellanía.

El 17 de marzo de 1811 los caudillos insurgentes encabezados por Miguel Hidalgo y Costilla pasan por la hacienda Santa María. Ahí nombran Coronel a Don Bernardo Gutiérrez de Lara y primer embajador de México en Estados Unidos. Venía junto con sus hermanos el sacerdote José Antonio y el insurgente Enrique Gutiérrez de Lara que habían salido el 14 del mismo mes de la Hacienda de San Pedro ubicada en la antigua Villa de Marín, Nuevo León. El casco de dicha hacienda es museo de historia hoy día ubicada en el municipio de Zuazua, Nuevo León. Don Bernardo Gutiérrez de Lara líder de la primera independencia de la República de Texas en 2 de abril de 1813. Fue uno de los propietarios de dicha hacienda de San Pedro. La hoy capilla de la hacienda Santa María es reconocido monumento nacional de la ruta de Hidalgo.

En 1821 fue electo Miguel Ramos Arizpe como diputado por Coahuila al Primer Congreso Constituyente. Ocupó cargos importantes durante los gobiernos de los presidentes Guadalupe Victoria y Manuel Gómez Pedraza; murió en Puebla, en 1843. Posteriormente se le otorgó categoría de villa el 19 de mayo de 1850, bajo el nombre de Ramos Arizpe.

El 1 de agosto de 1860 muere el general Juan Zuazua en el rancho de San Gregorio; el 8 de enero se lleva a cabo la Batalla de Ramos Arizpe en un lugar cercano a la villa, entre Carrancistas y Villistas, triunfando estos últimos.

Recientemente, el 13 de mayo de 1980, le fue concedido el título de ciudad

2. Panorama Económico y Financiero

En la actualidad el municipio cuenta con una ley de ingresos aplicable para el ejercicio 2015, la cual fue publicada en el periódico oficial en fecha 30 de diciembre 2014.



3. Autorización e Historia

- a) **Fecha de creación del ente:** Fue fundado en 1577 y se le otorgo el título de ciudad en el año de 1980.
- b) **Principales cambios en su estructura:** El municipio no a realizado mayores cambios en si estructura.

4. Organización y Objeto Social a) Objeto Social: El objeto social es brindar bienestar a los Ramos Arizpences.

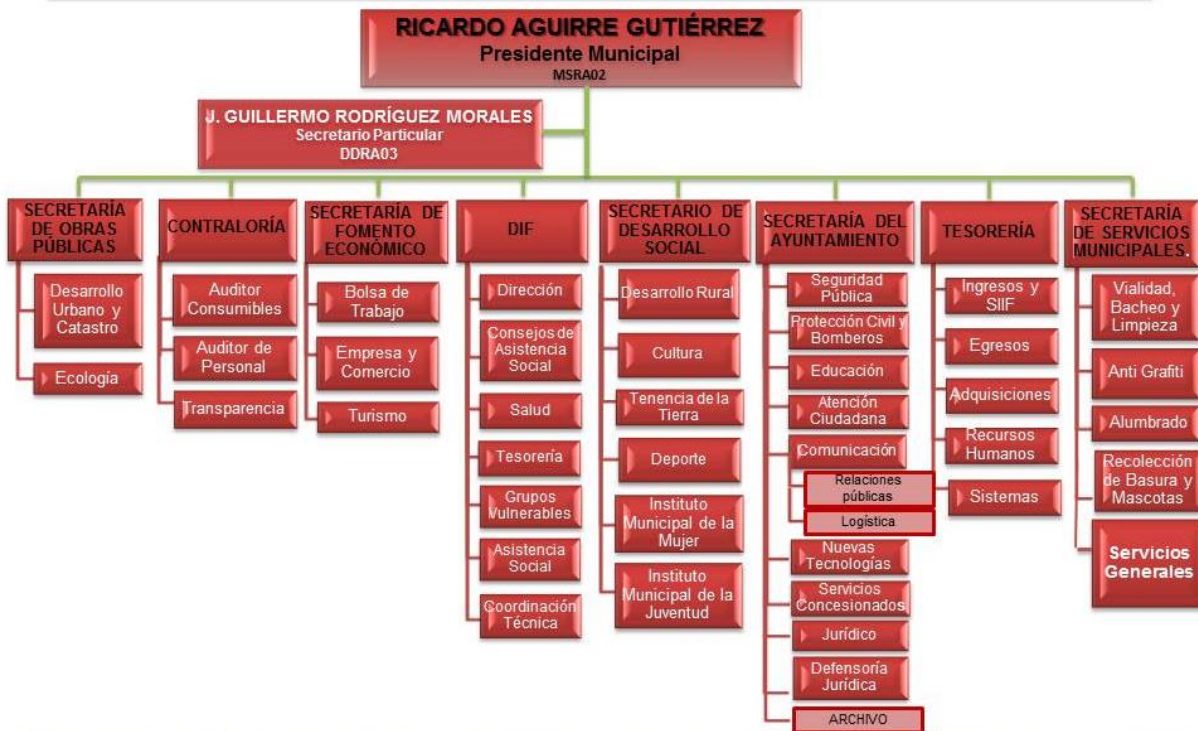
- b) **Principal Actividad:** Administrar los recursos del municipio de Ramos Arizpe Coahuila, dotando de bienestar a sus habitantes.

- c) **Ejercicio Fiscal:** Del 01 de Enero de 2015 al 31 de Diciembre de 2015.

- d) **Régimen Jurídico:** Persona Moral sin Fines de Lucro, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio.

- e) **Consideraciones Fiscales del Ente:** El Municipio de Ramos Arizpe está obligado a por ISR retenciones por salarios, ISR retenciones por asimilados a salarios, ISR retenciones por servicios profesionales, ISR retenciones por cuenta de terceros o retenciones por arrendamiento de inmuebles.

f) Estructura Organización Básica:



- g) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:** El municipio no cuenta con ninguna figura de las mencionadas con anterioridad.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) Los estados financieros se preparan sobre la base del valor histórico original, conforme a políticas contables de las entidades gubernamentales del Estado. No reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, de acuerdo a las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, ni reconocen como pasivo las obligaciones actuales y futuras a favor de los trabajadores.
- c) Se aplican los postulados básicos emitidos por la CONAC.
- d) Normatividad Supletoria: Manual de Contabilidad Gubernamental, Ley de Adquisición Arrendamientos y Contratación de Servicios para el Estado de Coahuila de Zaragoza, entre otros.
- e) Los ingresos y egresos se reconocen y registran como tales en el momento en que se devengan. Sus fondos se reciben de lo que se recauda a través de la ley de ingreso así como también se cuenta con ingreso de la federación y del gobierno del estado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) **Actualización:** A la fecha el Municipio no cuenta con un método para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/ Patrimonio.
- b) **Operaciones con el extranjero:** El Municipio no ha realizado operaciones con el extranjero.
- c) **Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:** no aplica para el Municipio.
- d) **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:** no es aplicable para el municipio toda vez que no cuenta con saldos y movimientos en las cuentas de inventarios.
- e) **Beneficios a empleados:** En la actualidad el municipio no cuenta con un sistema de pensiones o bien un programa para indemnización de empleados.
- f) **Provisiones:** El municipio registra mensualmente la provisión para la gratificación anual de los empleados (aguinaldo) .
- g) **Reservas:** El municipio cuenta en la actualidad con una reserva para futuras indemnizaciones.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores:

Se afectó la cuenta 3251 por la cantidad de \$837,246.00 por motivo de cancelación de unos recibos de ingresos.

Se afecta la cuenta 3252 se registran reembolsos a la Tesorería de la federación.

j) Depuración y cancelación de saldos: municipio no cuenta con estos movimientos en la actualidad.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) **Activos en moneda extranjera:** El municipio no cuenta con activos en moneda extranjera.
- b) **Pasivos en moneda extranjera:** El municipio no cuenta con pasivos en moneda extranjera.
- c) **Posición en moneda extranjera:** El municipio no realiza movimientos con moneda extranjera.
- d) **Tipo de cambio:** El municipio no realiza movimientos con moneda extranjera.
- e) **Equivalente en moneda nacional:** El municipio no realiza movimientos con moneda extranjera.

8. Reporte analítico del activo

- a) **Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:** en la actualidad el municipio no elabora depreciación a sus activos fijos.
- b) **Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:** en la actualidad el municipio no se encuentra depreciando sus activos fijos.
- c) **Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:** El municipio no cuenta con saldo en tales cuentas.
- d) **Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:** El municipio no cuenta con inversiones financieras.
- e) **Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por el municipio**
\$22,574,718
- f) **Otras circunstancias:** El municipio no cuenta con bienes en garantía, embargos, litigios, títulos de inversión entregados en garantía.
- g) **Desmantelamiento de Activos:** a la fecha el municipio no cuenta con bajas de activo.
- h) **Administración de los Activos:** El municipio cuenta con el inventario de todos los activos con los que le pertenecen para un mejor aprovechamiento.

Principales Variaciones del
Activo:

- a) **Inversiones en valores:** el municipio no cuenta con inversiones en valores.

- b) **Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:** el municipio no cuenta patrimonio de organismos descentralizados.
- c) **Inversiones en empresas de participación mayoritaria:** el municipio no cuenta con inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) **Inversiones en empresas de participación minoritaria:** el municipio no cuenta con inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) **Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda:** el municipio no cuenta patrimonio de organismos descentralizados.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El municipio no cuenta ni con fideicomisos, ni con mandatos, ni con ninguno con naturaleza análoga a los ya mencionados.

10. Reporte de Recaudación

a) Ingresos tercer trimestre 2015

| | CONCEPTO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
|------|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 4112 | IMPUESTOS SOBRE EL PATR | \$7,720,900.39 | \$6,564,556.63 | \$4,102,739.65 |
| 4117 | ACCESORIOS DE IMPUESTO | \$76,126.57 | \$151,409.22 | \$184,939.98 |
| 4119 | OTROS IMPUESTOS | \$83,077.25 | \$30,519.50 | \$32,840.50 |
| 4131 | CONTRIBUCIÓN DE MEJORA | \$0.00 | \$93,086.00 | \$3,000.00 |
| 4143 | DERECHOS POR PRESTACIÓ | \$655,448.46 | \$689,011.66 | \$894,496.69 |
| 4144 | ACCESORIOS DE DERECHO | \$5,422.94 | \$4,894.80 | \$8,599.68 |
| 4149 | OTROS DERECHOS | \$2,229,437.40 | \$1,099,527.64 | \$469,748.73 |
| 4151 | PRODUCTOS DERIVADOS DE | \$58,637.19 | \$139,196.96 | \$428,605.75 |
| 4169 | OTROS APROVECHAMIENTC | \$342,500.96 | \$306,556.15 | \$313,329.61 |
| 4211 | PARTICIPACIONES | \$15,057,750.00 | \$26,499,599.26 | \$28,763,839.18 |
| 436 | INGRESOS EXTRAORDINARI | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| | | | | |
| | | \$26,229,301.16 | \$35,578,357.82 | \$35,202,139.77 |

b) Estimado de ingresos
cuarto trimestre 2015

| CONCEPTO | OCT | NOV | DIC |
|---|------------|------------|-----------|
| PREDIAL | 1,608,588 | 790,000 | 2,848,743 |
| ISAI | 4,033,339 | 3,060,000 | 2,860,480 |
| OTROS IMPUESTOS | 70,021 | 68,040 | 72,381 |
| RECARGOS PREDIAL | - | - | - |
| CONT. ESPECIALES | 250,000 | 250,000 | 250,000 |
| DERECHOS | 2,595,865 | 3,403,595 | 5,925,637 |
| PRODUCTOS | 20,000 | 20,000 | 22,078 |
| APROVECHAMIENTOS | 450,000 | 450,000 | 448,333 |
| PARTICIPACIONES Y FONDOS FEDERALES | 18,500,000 | 12,364,387 | 9,646,588 |
| INGRESOS NO PRESUPUESTALES | 5,400,000 | 5,400,000 | 5,400,000 |
| CEPROFIS | | | |

11. Información sobre la Deuda Pública y el Reporte Analítico de la Deuda

Credito 5230

Monto original \$27,770,000.00

Saldo \$0.00

Amortización Anual 3,085,555.56

Fecha de vencimiento 31 julio 15

Credito 12218

Monto original \$37,964,158.03

Saldo \$36,065,950.15

Amortización Anual 3,796,415.76

Fecha de vencimiento 25 mar 2025

12. Calificaciones Otorgadas

La calificación otorgada a las finanzas del Municipio para el ejercicio 2015 es de Baa.1mx la cual fue otorgada el 14 de mayo del presente por la calificadora Moodys Investors service, tomando en cuenta las siguientes indicadores:

Deuda directa e indirecta, pago de intereses,, superávit (déficit) operativo, gastos de capital, ingresos propios discrecionales, PIB percapita.



13. Proceso de Mejora

- a) Principales Políticas de control interno: aplicar la normatividad interna y las leyes aplicables para el mejor control de los egresos.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Presupuesto Basado en Resultados

14. Información por Segmentos

Por el momento el municipio no ha presentado la información financiera segmentada.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El municipio no cuenta con eventos posteriores al cierre.

16. Partes relacionadas

El municipio no cuenta con partes relacionadas.

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El municipio presenta la información contable al final de la página con la siguiente nota: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

NOTA ESF No1

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Tipo | Monto Parcial |
|--------|--------------------------------|-------------------------|------|---------------|
| | CAJA CHICA | \$ 61,000.00 | | |
| | BANAMEX 1610006007 | \$ 616,257.22 | | |
| | BANREGIO 049005930013 (SAPARA) | \$ - | | |
| | BANREGIO 049005950014 | \$ 2.57 | | |
| | BANREGIO 049005960010 | \$ 775,162.24 | | |
| | BANREGIO 049007010019 | \$ 63,497.99 | | |
| | BANREGIO 049008050014 | \$ 103,223.76 | | |
| | BANREGIO 049008360013 | \$ 185,348.93 | | |
| | BANREGIO 049012080017 | \$ 52,442.13 | | |
| | BANORTE 0210211186 | \$ 1,429,048.49 | | |
| | BANORTE 0213844633 | \$ 2,652,334.22 | | |
| | BANORTE 0213844642 | \$ 3.07 | | |
| | BANORTE 0213844651 | \$ 269,892.36 | | |
| | BANORTE 0210211177 | \$ 718,018.19 | | |
| | BANORTE 0213844969 | \$ - | | |
| | BANORTE 0213844950 | \$ - | | |
| | BANORTE 0213844978 | \$ 61,098.85 | | |
| | BANORTE 0248290232 | \$ - | | |
| | BANORTE 0249411810 | \$ 50,295.84 | | |
| | BANORTE 0223830916 | \$ - | | |
| | BANORTE 0255941037 | \$ 42,246.28 | | |
| | BANORTE 0250441550 | \$ 22,428.51 | | |
| | BANORTE 0256710146 | \$ - | | |
| | BANORTE 0259637123 | \$ 4.06 | | |
| | BANORTE 0259637132 | \$ 5.71 | | |
| | BANORTE 0259637310 | \$ 3,275,449.26 | | |
| | BANORTE 0259637329 | \$ 5,985,241.85 | | |
| | BANORTE 0264655475 | \$ 4,000,992.81 | | |
| | BANORTE 0264655608 | \$ 271.03 | | |
| | BANORTE 0264655617 | \$ 720.02 | | |
| | BANORTE 0273656607 | \$ 1,377,489.74 | | |
| | BANORTE 0273656616 | \$ 1,751,842.52 | | |
| | BANORTE 0264655635 | \$ 55.43 | | |
| | BANCOMER 0199912681 | \$ 837,254.86 | | |
| | BANORTE 0273656447 | \$ 115,826.16 | | |
| | BANORTE 0280356754 | \$ 300,222.46 | | |
| | BANORTE 0273656438 | \$ 1,106,197.64 | | |
| | BANAMEX 7006 5603444 | \$ 1,991,850.36 | | |
| | BANORTE 0273656483 | \$ 3,920,753.16 | | |
| | | \$ - | | |
| | TOTAL | \$ 31,766,477.72 | | |

1115 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA

NOTA ESF No1

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Tipo | Monto Parcial |
|--------|---------------------|-------------|------|---------------|
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |
| | TOTAL | \$ - | | |

1121 INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

NOTA ESF No1

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Tipo | Monto Parcial |
|--------|---------------------|-------------|------|---------------|
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |
| | TOTAL | \$ - | | |

1211 INVERSIONES A LARGO PLAZO

NOTA ESF No1

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Tipo | Monto Parcial |
|--------|---------------------|-------------|------|---------------|
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |
| | TOTAL | \$ - | | |

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

NOTA ESF No2

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | 2014 | 2013 |
|---------|--|-------------------------|------|------|
| | | | | |
| 1122904 | OTRAS CONTRIBUCIONES POR COBRAR CONTRIBUYENTES | 62,994,833.14 | | |
| | | | | |
| | TOTAL | \$ 62,994,833.14 | | |

1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

NOTA ESF No2

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | 2014 | 2013 |
|--------|---------------------------|------------------|------|------|
| | | | | |
| 11241 | CONTRIBUCIONES POR COBRAR | \$ 33,292,846.98 | | |
| 11243 | DERECHOS POR COBRAR | \$ 6,658,755.02 | | |



MUNICIPIO DE RAMOS ARIZPE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 TERCER TRIMESTRE 2015
 NOTAS DE DESGLOSE



| | | | | | |
|-------|---------------------------------|----|----------------------|--|--|
| 11244 | PRODUCTOS POR COBRAR | \$ | 1,236.34 | | |
| 11245 | APROVECHAMIENTOS POR COBRAR | \$ | 246,336.00 | | |
| 11249 | OTRAS CONTRIBUCIONES POR COBRAR | \$ | 3,881,969.99 | | |
| | TOTAL | \$ | 44,078,671.65 | | |

1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Importe | A 90 días | A 180 días |
|----------|--|-------------------------|-----------|------------|
| 1123208 | ADEUDOS DE EMPLEADOS - EMPLEADOS | \$ 33,405.13 | | |
| 11239208 | GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS | \$ 513,200.14 | | |
| 1123961 | SUBSIDIO AL EMPLEO | \$ 858,915.73 | | |
| 1123962 | IVA | \$ 11,820,496.37 | | |
| 1123963 | CREDITO AL SALARIO | \$ 1,062,941.16 | | |
| 11239708 | FALTANTES DE CENTRO DE COBRO - EMPLEADOS | \$ 668.00 | | |
| 11239804 | OTROS DEUDORES - CONTRIBUYENTES | \$ 3,378,703.85 | | |
| | TOTAL | \$ 17,668,330.38 | | |

1125 DEUDORES POR ANTICIPO DE TESORERIA A CP

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Importe | A 90 días | A 180 días |
|--------|---------------------|---------|-----------|------------|
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |
| | TOTAL | \$ - | | |

1140 INVENTARIOS

NOTA ESF No5

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Método |
|--------|--|----------------------|--------|
| 11428 | PRODUCTOS AGROPECUARIO "SEMILLA PARA TODOS | \$ 307,130.00 | |
| | | \$ - | |
| | | \$ - | |
| | | \$ - | |
| | TOTAL | \$ 307,130.00 | |

1150 ALMACENES

NOTA ESF No5

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Método |
|--------|-------------------------|--------------|--------|
| 11592 | ALMACEN DE MEDICAMENTOS | \$ 52,033.63 | |
| 11593 | ALMACEN DE ATAUTES | \$ 20,307.00 | |
| | | | |
| | | | |

1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Tipo | Características | Nombre F. |
|--------|---------------------|------|-----------------|-----------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

1214 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

NOTA ESF No7

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Tipo | Empresa |
|--------|---|------------------|------|---------|
| | | \$ - | | |
| | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL | \$ 24,000,000.00 | | |
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |

1230 B.I., INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final | Flujo |
|--------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1231 | TERRENOS | \$ 19,744,429.00 | \$ 19,844,429.00 | \$ 100,000.00 |
| 1233 | EDIFICIOS NO RESIDENCIALES | \$ 23,073,360.81 | \$ 23,073,360.81 | \$ - |
| 12352 | EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO | \$ 36,707,038.63 | \$ 37,337,447.04 | \$ 630,408.41 |
| 12353 | CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO | \$ 17,724,302.14 | \$ 30,389,058.21 | \$ 12,664,756.07 |
| 12359 | TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS | \$ 327,822.04 | \$ 327,822.04 | \$ - |
| 12362 | EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO | \$ 29,303,682.98 | \$ 29,752,015.43 | \$ 448,332.45 |
| 12363 | CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO | \$ 16,844,409.48 | \$ 17,861,452.68 | \$ 1,017,043.20 |
| 12364 | DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS | \$ 53,285,654.16 | \$ 56,405,832.33 | \$ 3,120,178.17 |
| 12365 | CONSTRUCCIÓN DE VIAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO | \$ 28,474,484.64 | \$ 32,462,735.24 | \$ 3,988,250.60 |
| 12367 | INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCION | \$ 2,237,800.02 | \$ 2,237,800.02 | \$ - |
| 12369 | TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS | \$ 26,566,041.54 | \$ 27,271,791.55 | \$ 705,750.01 |
| 1239 | OTROS BIENES INMUEBLES | \$ 4,722,902.40 | \$ 4,722,902.40 | \$ - |
| | TOTAL | \$ 259,011,927.84 | \$ 281,686,646.75 | \$ 22,674,718.91 |

1240 BIENES MUEBLES

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final | Flujo |
|--------|--|-----------------|-----------------|-------|
| 12411 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | \$ 5,545,531.64 | \$ 5,545,531.64 | \$ - |
| 12413 | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN | \$ 8,163,735.10 | \$ 8,163,735.10 | \$ - |



| | | | | |
|-------|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 12419 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | \$ 1,687,917.76 | \$ 1,687,917.76 | \$ - |
| 12421 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | \$ 471,300.24 | \$ 471,300.24 | \$ - |
| 12423 | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | \$ 72,574.54 | \$ 1,087,053.12 | \$ 1,014,478.58 |
| 12429 | OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 145,458.67 | \$ 145,458.67 | \$ - |
| 12431 | EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$ 129,620.04 | \$ 129,620.04 | \$ - |
| 12432 | INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$ 340,666.09 | \$ 340,666.09 | \$ - |
| 12441 | AUTOMÓVILES Y CAMIONES | \$ 47,788,808.66 | \$ 47,904,808.66 | \$ 116,000.00 |
| 12442 | CARROCERÍAS Y REMOLQUES | \$ 44,080.00 | \$ 44,080.00 | \$ - |
| 12449 | OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE | \$ 612,873.99 | \$ 612,873.99 | \$ - |
| 1245 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | \$ 2,193,257.35 | \$ 2,193,257.35 | \$ - |
| 12461 | MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | \$ 1,699,202.11 | \$ 1,699,202.11 | \$ - |
| 12462 | MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | \$ 1,583,143.74 | \$ 1,583,143.74 | \$ - |
| 12463 | MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN | \$ 464,245.50 | \$ 464,245.50 | \$ - |
| 12465 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN | \$ 9,697,012.54 | \$ 9,697,012.54 | \$ - |
| 12466 | EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS | \$ 871,343.56 | \$ 871,343.56 | \$ - |
| 12467 | HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | \$ 566,474.76 | \$ 566,474.76 | \$ - |
| 12469 | OTROS EQUIPOS | \$ 1,677,248.98 | \$ 1,677,248.98 | \$ - |
| 12471 | BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS | \$ 458,557.36 | \$ 458,557.36 | \$ - |
| | | | | |
| | | | | |
| | TOTAL | \$ 84,213,052.63 | \$ 85,343,531.21 | \$ 1,130,478.58 |

1260 DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADA DE BIENES

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final | Flujo |
|--------|---------------------|---------------|-------------|-------|
| | | \$ - | \$ - | |
| | | \$ - | \$ - | |
| | | \$ - | \$ - | |
| | | \$ - | \$ - | |
| | | \$ - | \$ - | |

1250 ACTIVOS INTANGIBLES

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final | Flujo |
|--------|--|---------------------|---------------------|-------------|
| 12541 | LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES | \$ 18,165.60 | \$ 18,165.60 | \$ - |
| | | | | |
| | | | | |
| | TOTAL | \$ 18,165.60 | \$ 18,165.60 | \$ - |

1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final | Flujo |
|--------|---------------------|---------------|-------------|-------|
| | | \$ - | \$ - | |
| | | \$ - | \$ - | |
| | | \$ - | \$ - | |
| | | \$ - | \$ - | |
| | | \$ - | \$ - | |

1270 ACTIVOS DIFERIDOS

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final | Flujo |
|--------|---------------------|---------------|-------------|-------|
| | | \$ - | \$ - | |
| | | \$ - | \$ - | |
| | | \$ - | \$ - | |
| | | \$ - | \$ - | |
| | | \$ - | \$ - | |

1280 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

POR EL MOMENTO EL MUNICIPIO NO ESTA DETERMINADO LAS ESTIMACIONES Y DETERIOROS

1290 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

NOTA ESF No11

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Características |
|--------|---------------------|-------|-----------------|
| | | \$ - | |
| | | \$ - | |
| | | \$ - | |
| | | \$ - | |
| | | \$ - | |

2110 y 2120 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

NOTA ESF No12

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Características |
|--------|--|------------|-----------------|
| 211101 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - APOYOS | \$ - | |
| 211108 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS | 601,834.83 | |
| 211110 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS | \$ - | |
| 211112 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES | 972,014.25 | |



| | | | |
|--------------|--|-------------------------|-------------|
| 211706 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - DEPENDENCIAS EXTERNAS | \$ - | |
| 211710 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS | 19,205.45 | |
| 211711 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO | 71,285.68 | |
| 211712 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES | 13,697.45 | |
| 211719 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - SINDICATOS | \$ 1,582,017.60 | |
| 211901 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - APOYOS | 0.00 | |
| 211904 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - CONTRIBUYENTES | 141,626.93 | |
| 211906 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - DEPENDENCIAS EXTERNAS | 180,292.05 | |
| 211908 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS | 347,842.82 | |
| 211909 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - ORGANISMOS SUBSIDIADOS | 16,000.00 | |
| 211910 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS | 182,768.76 | |
| 211911 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO | 52,776.55 | |
| 211912 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES | 29,836,910.22 | |
| TOTAL | | \$ 34,018,272.59 | \$ - |

2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

NOTA ESF No13

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Características |
|--------|---------------------|-------|------------|-----------------|
| | | 0 | | |
| | | 0 | | |
| | | 0 | | |
| | | 0 | | |
| | | 0 | | |

2160 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA

NOTA ESF No13

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Características |
|--------|---------------------|-------|------------|-----------------|
| | | 0 | | |
| | | 0 | | |
| | | 0 | | |
| | | 0 | | |
| | | 0 | | |

2240 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO

NOTA ESF No13

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Características |
|--------|---------------------|-------|------------|-----------------|
| | | 0 | | |
| | | 0 | | |
| | | 0 | | |
| | | 0 | | |
| | | 0 | | |

2199 OTROS PASIVOS CIRCULARES

NOTA ESF No14

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Características |
|--------|---------------------|-------|------------|-----------------|
| | | 0 | | |
| | | 0 | | |
| | | 0 | | |
| | | 0 | | |
| | | 0 | | |

4100 y 4200 INGRESOS

NOTA ERA 01

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Características |
|----------------------|---|-------------------------|-----------------|
| 4112 | IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO | \$ 18,388,196.67 | |
| 4117 | ACCESORIOS DE IMPUESTOS | \$ 412,475.77 | |
| 4119 | OTROS IMPUESTOS | \$ 146,437.25 | |
| 4131 | CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS | \$ 96,086.00 | |
| 4143 | DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS | \$ 2,238,956.81 | |
| 4144 | ACCESORIOS DE DERECHOS | \$ 18,917.42 | |
| 4149 | OTROS DERECHOS | \$ 3,798,713.77 | |
| 4151 | PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO | \$ 626,439.90 | |
| 4169 | OTROS APROVECHAMIENTOS | \$ 962,386.72 | |
| 4211 | PARTICIPACIONES | \$ 70,321,188.44 | |
| Total general | | \$ 93,937,310.30 | |

4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

NOTA ERA 02

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Características |
|--------|--------------------------|-------|------------|-----------------|
| | INGRESOS EXTRAORDINARIOS | \$ - | | |
| | | - | | |
| | | - | | |



MUNICIPIO DE RAMOS ARIZPE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 TERCER TRIMESTRE 2015
 NOTAS DE DESGLOSE



| | | | | |
|--|--|---|--|--|
| | | - | | |
| | | - | | |

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

NOTA ERA 03

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | % GASTO | EXPLICACIÓN |
|--------|--|-------|---------|-------------|
| | NO SE EFECUARON GASTOS EXTRAORDINARIOS | \$ - | | |
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |
| | | \$ - | | |

3100 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOTA ERA 04

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | MODIFICACION | | |
|--------|---------------------|---------------|---------------|--------------|--|--|
| 311 | APORTACIONES | 25,475,929.75 | 25,475,929.75 | - | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

3200 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO

NOTA ERA 05

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | MODIFICACION | | |
|--------|-------------------------|----------------|----------------|------------------|--|--|
| 321 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 185,939,581.03 | 212,531,787.32 | \$ 26,592,206.29 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

1110 FLUJO DE EFECTIVO

NOTA EFE 1

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | FLUJO |
|--------|---------------------|---------------|-------------|-------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

1210, 1230, 1240 Y 1250

NOTA EFE 2

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | FLUJO | % SUB |
|--------|---------------------|-------|-------|
| | | | |

Municipio de Ramos Arizpe

Notas a los Estados Financieros

Notas de Memoria

Cuentas de orden presupuestales.

Presupuestales:

| Cuenta | Descripción | Saldo Inicial | Debe | Haber | Saldo Final |
|----------------------|---|----------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| 8 | CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | 0.00 | 729,062,742.07 | 729,062,742.07 | 0.00 |
| 81 | LEY DE INGRESOS | 0.00 | 194,019,597.50 | 194,019,597.50 | 0.00 |
| 812 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 0.00 | 97,009,798.75 | 97,009,798.75 | 0.00 |
| 814 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 1,000.00 | 97,009,798.75 | 97,009,798.75 | 1,000.00 |
| 815 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 240,047,225.90 | 0.00 | 97,009,798.75 | 337,057,024.65 |
| 82 | PRESUPUESTO DE EGRESOS | 0.00 | 535,043,144.57 | 535,043,144.57 | 0.00 |
| 821 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 415,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 415,000,000.00 |
| 822 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 149,783,526.47 | 86,630,824.24 | 160,930,087.04 | 75,484,263.67 |
| 823 | PRESUPUESTO MODIFICADO | 1,371,700.80 | 86,630,824.24 | 86,630,824.24 | 1,371,700.80 |
| 824 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 55,758,170.95 | 74,299,262.80 | 96,405,022.31 | 33,652,411.44 |
| 825 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 0.00 | 96,405,022.31 | 96,405,022.31 | 0.00 |
| 826 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 12,478,487.84 | 96,405,022.31 | 94,672,188.67 | 14,211,321.48 |
| 827 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 198,351,515.54 | 94,672,188.67 | 0.00 | 293,023,704.21 |
| TOTAL GENERAL | | | <u>\$729,062,742.07</u> | <u>\$729,062,742.07</u> | |

| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | | | | |
|--|----------------------|---------------|---------------|--------------------|
| CUENTA | SALDO INICIAL | CARGOS | ABONOS | SALDO FINAL |
| 7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.1 VALORES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.1.1 Valores en Custodia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.1.2 Custodia de Valores | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.2 EMISION DE OBLIGACIONES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.3 AVALES Y GARANTIAS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.3.1 Aavales Autorizados | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.3.2 Aavales Firmados | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.4 JUICIOS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.4.1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | 0 | 0 | 0 | 0 |



RAMOS ARIZPE
Un Municipio para **TODOS**



| | | | | |
|--|---|---|---|---|
| 7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes | 0 | 0 | 0 | 0 |