

MUNICIPIO DE PROGRESO COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
PRIMER TRIMESTRE EJERCICIO 2016

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.

Tesorería	\$ 20,000.00
Dif	

Suma fondos revolventes	\$20,000
-------------------------	----------

Saldo según Libros	\$ 20,000.00
--------------------	--------------

Cuentas Bancarias

Banorte Recursos Propios	\$ 12,891.00
--------------------------	--------------

Scotiabank Inverlat comunidades saludables	
Scotiabank Inverlat Recursos Propios	\$ 21,506,655.25

Scotiabank Inverlat Fondo de Infraestructura	\$ 270,547.01
--	---------------

Scotiabank Inverlat Fondo de Fortalecimiento	\$ 476,069.07
--	---------------

scotiabank Inverlat CUENTA DE AHORRO	\$ 59,903.00
--------------------------------------	--------------

Scotiabank Inverlat Recursos Propios	\$ 53,232.13
--------------------------------------	--------------

Scotiabank Inverlat Hidrocarburos	\$ 33,853,808.48
-----------------------------------	------------------

Suma efectivo en Bancos	\$ 56,233,105.94
-------------------------	------------------

Saldo en libros de cuentas Bancarias no activas(sin saldo real)	-\$5,876,185.59
---	-----------------

Saldo en Libros	\$50,356,920.35
-----------------	-----------------

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

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

ESF.03.- Cuentas por Cobrar a Empleados	\$ 393,650.00
---	---------------

Todos los prestamos por cobrar a empleados, tienen como plazo de recuperación el 31 de diciembre del presente año.

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.

Aún cuando aparece un saldo en la cuenta de Almacén por un importe de \$472,822.87, se trata de un bien inmueble donado en ejercicios anteriores, del cual quedò pendiente hacer los deslindes correspondientes, y està pendiente por lo tanto la aplicación contable definitiva.

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

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

PRIMER TRIMESTRE EJERCICIO 2016

hoja 2 de 7

Bienes Muebles Inmuebles e intangibles.

ESF-08

Terrenos	\$	200,000.00
Edificaciòn no Habitacional	\$	3,425,969.47
Muebles de Oficina y Estanteria	\$	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	\$	9,930,547.45

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.- No se tiene registrado ningùn pasivo, ni se tiene contratada deuda pública.

ESF 13.- No aplica. El municipio no tiene recursos en Fondos de bienes de terceros en administraciòn y/o en garantìa 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 Gestìon

MUNICIPIO DE PROGRESO COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
PRIMER TRIMESTRE EJERCICIO 2016

hoja 3 de 7

Impuestos	\$ 640,616.46
Derechos	\$ 127,840.52
Productos	\$ 8,965.79
Aprovechamientos	\$ -
Ingresos de Gestión	<u>\$ 777,422.77</u>
Participaciones	\$ 5,759,185.81
Subsidios y subenciones	\$ 10,535,005.00
Suma Ingresos	<u>\$ 17,071,613.58</u>

EA 2.- otros Ingresos

No se obtuvieron ingresos por este concepto.

Gastos y Otras Pèrdidas

EA 3.-

Servicios Personales	\$ 1,792,882.00
Materiales y Suministros	\$ 296,044.54
Servicios Generales	\$ 889,931.75
Transferencias	\$ 370,209.03
Gastos de Funcionamiento	<u>\$ 3,349,067.32</u>

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

EVHP 1.-

Resultados del Ejercicio (Ahorro)	\$ 13,722,546.26
-----------------------------------	------------------

EVHP 2.-

procedencia de los recursos que modificaron al patrimonio generado.

Ingresos de Gestión	\$ 777,422.77
Participaciones y Aportaciones	\$ 5,759,185.81
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 10,535,005.00
Otros Ingresos y Beneficios	
Total Ingresos	<u>\$ 17,071,613.58</u>
Gastos y Otras Pèrdidas	<u>\$ 3,349,067.32</u>
variación en la hacienda Pública	<u>\$ 13,722,546.26</u>

MUNICIPIO DE PROGRESO COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
PRIMER TRIMESTRE EJERCICIO 2016

hoja 4 de 7

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

EFE 1.-	2016	2015
Efectivo en Bancos Tesorería	\$ 50,376,920.35	\$ 15,073,992.87
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	<u>\$ 50,376,920.35</u>	<u>\$ 15,073,992.87</u>

EFE 2.-		
Adquisiciones de Bienes		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones		
Edificios no Residenciales	\$ 3,425,969.47	\$ 1,718,490.74
Bienes Muebles	\$	\$ 367,731.69
	<u>\$ 3,425,969.47</u>	<u>\$ 2,086,222.43</u>
Suma Adquisiciones	<u>\$ 3,425,969.47</u>	<u>\$ 2,086,222.43</u>

EFE 3.-		
Conciliación de los Flujos Netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro /desahorro.		
	2016	2015
Ahorro del periodo	\$ 13,722,546.26	\$ 3,737,883.67
Movimiento de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación y Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -
incremento en cuentas por cobrar	\$ 242,848.00	\$ 393,650.00
	<u>\$ 13,479,698.26</u>	<u>\$ 4,131,533.67</u>
Ahorro neto	<u>\$ 13,479,698.26</u>	<u>\$ 4,131,533.67</u>

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables correspondientes al primer trimestre del ejercicio 2016

Ingresos Contables del Periodo	<u>\$ 17,071,613.58</u>
Ingresos Contables del Periodo no Presupuestales	<u>\$ 10,535,005.00</u>
FOPADEM	\$ -
Hidrocarburos	<u>\$ 10,535,005.00</u>
Ingresos presupuestales del periodo	<u>\$ 6,536,608.58</u>

MUNICIPIO DE PROGRESO COAHUILA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

PRIMER TRIMESTRE EJERCICIO 2016

hoja 5 de 7

Conciliación entre Egresos presupuestarios y contables correspondiente al primer trimestre del ejercicio 2016

Egresos Contables del periodo	\$	3,349,067.32
Egresos contables del periodo no presupuestales	\$	-
Egresos del Fopadem		
egresos de Comunidades Saludables		
<hr/>		
Egresos Presupuestales	\$	<u>3,349,067.32</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 \$	17,071,613.58	0 \$		17,071,613.58	
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0 \$	17,071,613.58 \$	17,071,613.58 \$		-	
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	\$ -	\$ -	\$ 17,071,613.58	\$	17,071,613.58	

8.2 Presupuesto de Egresos

son como sigue:

8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ -	\$ -	\$ 24,371,629.00	\$	24,371,629.00
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ -	\$ 24,655,992.84	\$ 13,618,128.16	\$	11,037,864,068.00
8.2.3 Presupuesto de Egresos Modificado	\$ -	\$ 271,813.84	\$ 284,363.84	\$	12,550.00
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0..	\$ 13,346,314.32	\$ 3,349,067.32	\$	9,997,247.00
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	\$ -	\$ 3,349,067.32	\$ 3,349,067.32	\$	-
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ -	\$ 3,349,067.32	\$ 3,349,067.32	\$	-
8.2.7 Presupuesto d Egresos Pagado	\$ -	\$ 3,349,067.32	\$ -	\$	3,349,067.32

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 ejercicio anterior.

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
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
PRIMER TRIMESTRE EJERCICIO 2016

hoja 6 de 7

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 de 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. 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. El municipio no cuenta con un almacén, por lo cual no maneja inventarios.

El municipio liquida a sus empleados y trabajadores sueldos de acuerdo a su capacidad y responsabilidad, y otorga las prestaciones de acuerdo a la ley Federal del trabajo. Los empleados y trabajadores no están afiliados a ninguna institución de seguridad social, ni se está haciendo ninguna aportación para fondos de jubilación.

el municipio no ha formado ninguna provisión ni reserva.

8.- Durante el primer trimestre de 2016 no se aplicó depreciación contablemente, se tiene preparado en papeles de trabajo dicho cálculo, con el propósito de hacer dicha aplicación durante el presente ejercicio.

No realizó el municipio inversiones en valores durante el primer trimestre del ejercicio 2016, ni cuenta con organismos descentralizados, ni de participación mayoritaria ni minoritaria.

9.- El municipio no tiene ningún fideicomiso contratado.

MUNICIPIO DE PROGRESO COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
PRIMER TRIMESTRE EJERCICIO 2016

hoja 7 de 7

10.- durante el primer trimestre de 2016 se tuvo una notable disminución en la recaudación de impuestos, en relación con el mismo periodo del ejercicio anterior, esto lo atribuimos a la recesión que es notoria en la economía.

11.- El municipio no tiene cortraida deuda pública.

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 Audotor Externo.

14.- No se presenta la información financiera segmentada, ya que el municipio no tiene gran diversidad de actividades, sino unicamente las que le atañen como municipio.

15.- No se visualiza ningún acto ocurrido posteriormente al cierre del trimestre que afecte la información financiera presentada.

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.



Presidente Municipal



Tesorero



Contralor



Sindico



Comisionado de Hacienda