



INFORMACIÓN CONTABLE

IX.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Presidencia Municipal Villa Unión
 Nota ESF-01 Activo - Efectivo y Equivalentes
 al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Monto	Tipo de Afectación	Tipo	Clasificación	Vencimiento
1111208	FONDOS FIJOS DE CAJA					
EM00156	FLOR ESTELA VAZQUEZ CAERDENAS	0.00				
EM00654	ENRIQUETA MARTINEZ GOMEZ	0.00				
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	0.00				
1112105	BANCOS MONEDA NACIONAL - CUENTAS BANCARIAS					
CB0010	SERFIN65501231732 AGUA 2003	676,945.99	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0011	SERFIN CUENTE PUENTE -7449	0.00	RECURSOS PROPIOS	CONTROL INTERNO		
CB0012	SANTANDER SERFIN 65500857994 SS TESORERIA MUNICIPAL	82,665.02	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0013	SANTANDER SERFIN cuenta puente agua-1732	0.00	RECURSOS PROPIOS			
CB0057	AFIRME 011391002586 TESORERIA	944,474.40	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0058	AFIRME 0011391002594 AGUA POTABLE	800,000.00	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0060	AFIRE 11391002713 FONDO DE FORTALECIMIENTO	0.00	FONDO DE FORTALECIMIENTO	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0061	AFIRME 11391002721 FONDO DE INFRAESTRUCTURA	0.00	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0062	AFIRME 11391003736 HIDROCARBUROS 2015	806.33	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0063	AFIRME 11391004686 FONDO DE FORTALECIMIENT	0.00	FONDO DE FORTALECIMIENTO	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0064	AFIRME 11391004694 FONDO DE INFRAESTRUCTUR	0.00	FONDO DE INFRAESTRUCTURA			
CB0065	AFIRME 11391004104 FONDO FORTALECE 2016	0.00	FONDO DE FORTALECIMIENTO	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	2,504,891.74				
	TOTAL BANCOS MONEDA NACIONAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	2,504,891.74				

NOTA: LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE VILLA UNIÓN NO CUENTA CON INVERSIONES A PLAZO, LOS RECURSOS SE ENCUENTRAN EN CUENTAS DE CHEQUES DISPONIBLES A LA VISTA, TAL Y COMO ARRIBA SE INTEGRA.



Presidencia Municipal de Villa Unión
Nota ESF-02 Activo - Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y
Bienes o Servicios a Recibir
al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	2016	2015	2014	2013	2012
	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES					
11239208	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	0.00	35,569.93	0.00	0.00	0.00
1123961	SUBSIDIO AL EMPLEO	13,103.00	349,825.00	0.00	0.00	0.00
11241	CONTRIBUCIONES POR COBRAR	0.00	0.00	187,423,840.64	187,423,840.64	94,659,349.69
11242	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00	-180.00
11243	DERECHOS POR COBRAR	0.00	0.00	1,432,397.53	1,432,397.53	823,136.03
11245	APROVECHAMIENTOS POR COBRAR	0.00	0.00	-19,977.10	-19,977.10	1.50
11249	OTRAS CONTRIBUCIONES POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.18
1126208	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - EMPLEADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	9,550.00
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	13,103.00	385,394.93	188,836,261.07	188,836,261.07	95,491,857.40



Presidencia Municipal de Villa Unión

Nota ESF-03 Activo - Deudores Diversos

al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	IMPORTE	VENCIMIENTO			
			90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días
11239208	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES					
1123961	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	0.00				
11241	SUBSIDIO AL EMPLEO	13,103.00	13,103.00			
11243	CONTRIBUCIONES POR COBRAR	0.00				
11245	DERECHOS POR COBRAR	0.00				
1126208	APROVECHAMIENTOS POR COBRAR	0.00				
	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - EMPLEADOS	0.00				
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	13,103.00	13,103.00	0.00	0.00	0.00



Presidencia Municipal de Villa Unión

Nota ESF-04 Activo - Inventarios
al 31 de Diciembre de 2016



ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE VILLA UNIÓN, YA QUE NO RELIZA NINGÚN PROCESO DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN DE BIENES.



Presidencia Municipal de Villa Unión

Nota ESF-05 Activo - Almacenes
al 31 de Diciembre de 2016



ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE VILLA UNIÓN, YA QUE NO CUENTA CON REGISTROS EN LAS CUENTAS APLICABLES.



Presidencia Municipal de Villa Unión

Nota ESF-06 Activo - Fideicomisos
al 31 de Diciembre de 2016



ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE VILLA UNIÓN, YA QUE NO TIENE FIDEICOMISOS.



Presidencia Municipal de Villa Unión

Nota ESF-07 Activo - Inversiones Financieras
al 31 de Diciembre de 2016



ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE VILLA UNIÓN, YA QUE NO TIENE INVERSIONES FINANCIERAS, SOLO SE MANEJAN CUENTAS DE CHEQUES A LA VISTA.



Presidencia Municipal de Villa Unión
Nota ESF-08 Activo - Bienes Inmuebles y Muebles
al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Monto Original de la Inversión	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasa de Depreciación
	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO					
1231	TERRENOS	2,834,215.66				
1233	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	8,600,866.29	283,828.60	283,828.60	LINEA RECTA	3.3%
12341	INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	0.00				
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA PORTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	0.00				
12347	INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	0.00				
12351	EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO	0.00				
12353	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0.00				
12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0.00				
12355	CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	808,388.84				
12362	EDIFICIO NNOHABITACIONAL EN PROCESO	0.00				
12364	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN	0.00				
12369	TRABAJO DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0.00				
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	12,243,470.79	283,828.60	283,828.60		
	BIENES MUEBLES					
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	297,947.20				
12412	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	3,248.00				
12413	EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	174,725.03				
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	67,594.62	95,062.41	95,062.41	LINEA RECTA	10% Y 33.3%
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	9,210.77				
12423	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	2,598.50				
12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,652.00	4,642.91	4,642.91	LINEA RECTA	20% Y 33.3%
12441	AUTOMÓVILES Y CAMIONES	2,143,569.00	428,713.80	428,713.80	LINEA RECTA	20%
12442	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0.00				
12461	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	0.00				
12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	362,768.56				
12463	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0.00				
12464	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	208,125.22				
12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	48,112.13				
12466	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	103,727.20				
12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	22,948.50				
12469	OTROS EQUIPOS	2,818.00	74,849.96	74,849.96	LINEA RECTA	10%
12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	0.00				
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	3,450,984.73	603,269.08	603,269.08		

NOTA: CONFORME AL ACUERDO 1 APROBADO POR EL CONSEJO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACION EL DIA JUEVES 16 DE MAYO DE 2013, SE DETERMINÓ QUE ES A MAS TARDAR EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 EL PLAZO ESTABLECIDO PARA REALIZAR LOS REGISTROS CONTABLES CON BASE EN LAS REGLAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO PARA LOS MUNICIPIOS Y SUS ENTES PÚBLICOS, POR LOS QUE EL MUNICIPIO YA INTEGRO SU ACTIVO FIJO, DETERMINO MÉTODO DE DEPRECIACIÓN, TASAS APLICABLES, INTEGRACIÓN DE LISTADO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Y LOS CRITERIOS DE APLICACIÓN DE LOS MISMOS.



Presidencia Municipal de Villa Unión
Nota ESF-09 Activo - Bienes Intangibles y Diferidos
al 31 de Diciembre de 2016



ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE VILLA UNIÓN, YA QUE NO CUENTA CON REGISTROS EN LAS CUENTAS APLICABLES.



Presidencia Municipal de Villa Unión
Nota ESF-10 Activo - Estimaciones y Deterioros
al 31 de Diciembre de 2016



ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE VILLA UNIÓN, YA QUE NO CUENTA CON REGISTROS EN LAS CUENTAS APLICABLES.



Presidencia Municipal de Villa Unión
Nota ESF-11 Activo - Otros Activos
al 31 de Diciembre de 2016



ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE VILLA UNIÓN, YA QUE NO CUENTA CON REGISTROS EN LAS CUENTAS APLICABLES.



Presidencia Municipal de Villa Unión
Nota ESF-12 Pasivo - Cuentas Por Pagar a Corto Plazo
al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	IMPORTE	VENCIMIENTO			
			90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días
2112	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO					
	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,995.40	7,995.40			
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	166,468.96	166,468.96			
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,688.98		6,688.98		
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	181,153.34	174,464.36	6,688.98	0.00	0.00



Presidencia Municipal de Villa Unión
Nota ESF-13 Pasivo - Fondos de Bienes de Terceros y/o
en Garantía a Corto Plazo y Largo Plazo
al 31 de Diciembre de 2016



ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE VILLA UNIÓN, YA QUE NO CUENTA CON REGISTROS EN LAS CUENTAS APLICABLES.



Presidencia Municipal de Villa Unión
Nota ESF-14 Pasivo - Pasivos Diferidos y Otros
Pasivos Circulantes
al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Monto
218	CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	
2182	RETENCIONES A EMPLEADOS	0.00
2186	OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	0.00
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	0.00



Presidencia Municipal de Villa Unión

Nota EA-01 - Ingresos de Gestión
del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Acumulado
411	IMPUESTOS	
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,278,261.88
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	295,572.00
4119	OTROS IMPUESTOS	31,559.00
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	1,605,392.88
413	CONTRIBUCION	
4131	CONTRIBUCION DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	0.00
414	DERECHOS	
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,157,643.00
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	5,699.10
4149	OTROS DERECHOS	222,183.83
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	1,385,525.93
415	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	
4151	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	11,547.26
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	11,547.26
416	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	477,811.41
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	477,811.41
419	MEJORAS	
4192	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS.	0.00
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	0.00
421	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
4211	PARTICIPACIONES	28,225,467.07
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,287,722.00
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	29,513,189.07
	TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.	32,993,466.55



Presidencia Municipal de Villa Unión

Nota EA-02 - Otros Ingresos
del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE VILLA UNIÓN, YA QUE NO CUENTA CON REGISTROS EN LAS CUENTAS APLICABLES.



Presidencia Municipal de Villa Unión

Nota EA-03 - Gastos y Otras Pérdidas
del 1 Enero al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Monto Acum	% Gasto Total	Ref.
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
511	SERVICIOS PERSONALES			
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	11,051,589.25	33.43%	(1)
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00%	
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	1,972,185.00	5.97%	
5114	SEGURIDAD SOCIAL	132,600.81	0.40%	
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	267,438.19	0.81%	
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	13,423,813.25		
512	MATERIALES Y SUMINISTROS			
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	282,418.62	0.85%	
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	266,555.60	0.81%	
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	4,323.11	0.01%	
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	652,522.51	1.97%	
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	457,845.99	1.38%	
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,698,253.48	8.16%	
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	176,712.01	0.53%	
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00%	
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,033,142.66	3.12%	
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	5,571,773.98		
513	SERVICIOS GENERALES			
	SERVICIOS BÁSICOS	2,135,228.00	6.46%	
	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00%	
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	562,517.24	1.70%	
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	63,927.09	0.19%	
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	330,640.08	1.00%	
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	92,188.40	0.28%	
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	441,011.83	1.33%	
5138	SERVICIOS OFICIALES	807,968.90	2.44%	
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	334,797.19	1.01%	
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	4,768,278.73		
	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.	23,763,865.96		
52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES			
521	TRANSFERENCIAS			
5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	502,061.36	1.52%	
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	502,061.36		
523	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			
5231	SUBSIDIOS	521,660.72	1.58%	
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	521,660.72		
524	AYUDAS SOCIALES			
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	1,622,611.99	4.91%	
5242	BECAS	0.00	0.00%	
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	571,261.57	1.73%	
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	2,193,873.56		
525	PENSIONES Y JUBILACIONES			
5251	PENSIONES	212,784.00	0.64%	
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	212,784.00		
528	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			
5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	7,285.00	0.02%	
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	7,285.00		
	TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.	3,437,664.64		
551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS Y AMORTIZACIONES			
5513	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	283,828.60	0.86%	
5515	DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	95,062.41	0.29%	
55152	DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,642.91	0.01%	
55154	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	428,713.80	1.30%	
55156	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	74,849.96	0.23%	
	TOTAL OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	887,097.68		
56	INVERSIÓN PÚBLICA			
561	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE			
5611	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLES	4,973,638.70	15.04%	(2)
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	4,973,638.70		
	TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.	33,062,266.98	100.00%	

(1) CORRESPONDE A LOS GASTOS NORMALES POR PAGO DE NÓMINA A LOS EMPLEADOS DEL MUNICIPIO POR EL PERÍODO REFERIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

(2) CORRESPONDE A LOS GASTOS POR CONSTRUCCIONES NO EN BIENES NO CAPITALIZABLES POR EL PERÍODO REFERIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.



Presidencia Municipal de Villa Unión

Nota EVHP-01 - Patrimonio Contribuido
del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
31	PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
311	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	876,771.54	876,771.54	0.00
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	876,771.54	876,771.54	0.00

NOTA: NO HUBO CAMBIOS DENTRO DEL PERÍODO DE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 EN EL PATRIMONIO CONTRIBUIDO.



Presidencia Municipal de Villa Unión

Nota EVHP-02 - Patrimonio Generado
del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
32	PATRIMONIO GENERADO			
321	RESULTADO DEL EJERCICIOS (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	4,904,838.27	4,904,838.27 (1)
322	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	207,844,792.11	211,065,221.48	3,220,429.37 (2)
323	RECTIFICACION DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-194,534,940.05	-194,728,993.35	-194,053.30 (3)
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	13,309,852.06	21,241,066.40	7,931,214.34

(1) CORRESPONDE A LAS VARIACIONES DEL 2016

INGRESOS RECAUDADOS	\$32,993,466.55
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$33,062,266.98
VARIACION DEL TRIMESTRE	<u><u>-\$68,800.43</u></u>

(2) LA VARIACION ES POR EL TRASPASO DEL RESULTADO DEL EJERCICIO 2015 A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

(3) LAS VARIACIONES AL RUBRO DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES SE INTEGRA COMO SIGUE:

**APLICACIÓN
CONTABLE
A R.E.A.**

(+) AJUSTE DE SALDO POR FIN DE MES	1.00
(-) CANCELACION DE IMPORTE QUE SE GENERO POR CANCELACION DE RECIBO DE INGRESO	16.56
(+) CANCELACION DE SALDO POR CIERRE DE MES	16.66
(+) AJUSTE POR DIFERENCIA AL CIERRE DEL MES	0.59
(-) AJUSTE DE SALDO DE CUENTA PUENTE QUE RESULTO EN EL MES DE MAYO	0.12
(+) AJUSTE DE SALDO DE LA CUENTA POR FIN DE MES	0.51
(+) CANCELACION DE SALDOS POR RET. DE ISPT DE AÑOS ANTERIORES POR CADUCIDAD	155,582.00
(+) CANCELACION DE SALDOS POR RET. DE ISPT DE AÑOS ANTERIORES POR ERRORES CONTABLES	186.92
(+) CANCELACION DE DIFERENCIA RESULTO POR CHEQUE 22578	0.20
(-) DEPURACION DE SALDO POR DUPLICIDAD DE CUENTA REGISTRADA EN SIIF EN AÑOS ANTERIORES	349,825.00
(+) IMPORTE QUE SE CONTABILIZO PARA SALDAR LA CUENTA	0.50

VARIACIÓN DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

-194,053.30



Presidencia Municipal de Villa Unión

Nota EFE-01 - Flujo de Efectivo en cuenta de
Efectivo y Equivalentes
del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de Diciembre de 2015	Saldo al 31 de Diciembre de 2016	Flujo
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
	EFFECTIVO EN FONDOS FIJOS DE CAJA	0.00	0.00	0.00
	EFFECTIVO EN BANCOS/TESORERÍA	2,906,300.00	2,504,891.74	-401,408.26
	EFFECTIVO EN BANCOS/DEPENDENCIAS	0.00	0.00	0.00
	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00	0.00
	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00	0.00
	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	2,906,300.00	2,504,891.74	-401,408.26



Presidencia Municipal de Villa Unión

Nota EFE-02 - Adquisición de bienes Muebles,
Inmuebles e Intangibles
del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Monto
\$123.00	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	
\$1,233.00	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	
	IMPORTE QUE CONTABILIZAMOS POR CONCLUSION DE OBRA EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO (OFICINAS DEL DEPTO DE SEGURIDAD PUBLICA)	92,634.90
	TOTAL	92,634.90
\$12,351.00	EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO	
	CONSTRUCCION DE RED ELECTRICA EN CALLE ABASOLO ZAP 272	94,557.13
	CONSTRUCCION DE RED ELECTRICA EN EL EJIDO LOS CHARCOS	33,841.89
	PAGO F- 049 CONSTRUCCION DE CUARTO DE BAÑO CALLE NISPERO COL. ORIENTE	27,137.79
	PAGO F- 050 CONSTRUCCION DE CUARTOS DORMITORIOS EN VILLA UNION	98,521.59
	CONSTRUCCION DE RED ELECTRICA EN CALLE VICTORIA	16,629.00
	CONSTRUCCION DE RED ELECTRICA EN CALLE GUERRERO	46,623.00
	PAGO DE FACTURA CONSTRUCCION DE TECHO DE CONCRETO	6,000.00
	PAGO DE FACTURA PISO FRIME DE CONCRETO	10,000.00
	PAGO DE FACTURA POR CONSTRUCCION DE PISO DE CONCRETO	30,000.00
	PAGO DE F- 5026 TECHO FIRME EN VIVIENDAS EN LA COL. ORIENTE	30,000.00
	CONSTRUCCION DE CUARTO DORMITORIO EN CALLE FRESNO COL. ORIENTE	65,681.06
	PAGO DE F- 053 CONSTRUCCION DE CUARTO DORMITORIO EN EJIDO LA AZUFROZA	32,840.53
	PAGO DE F- 054 CONSTRUCCION DE CUARTO DE BAÑO EN EL EJIDO LA AZUFROZA	27,137.79
	PAGO DE F- 055 CONSTRUCCION DE UN CUARTO DE BAÑO EN EL EJIDO LA LUZ	27,137.79
	PAGO DE F- 058 CONSTRUCCION DE UN CUARTO DORMITORIO EN EJIDO LOS CHARCOS	32,840.53
	CONSTRUCCION DE CUARTO PARA BAÑO EN LA CALLE INSURGENTES	27,137.79
	PAGO DE FACTURA POR TECHO FIRME EN VIVIENDAS EN ZAP	12,000.00
	CONSTRUCCION DE RED ELECTRICA EJIDO LA AZUFROZA	62,439.11
	PAGO DE FAC POR CONSTRUCCION DE 6 CUARTOS DE DORMITORIOS EN ZAP 272 OBRA 163700038	197,043.18
	PAGO DE F-062 CONSTRUCCION DE CUARTO DE COSTURA EN EJIDO LOS CHARCOS	60,000.00
	PAGO DE F-063 CONSTRUCCION DE CUARTO DE BAÑO EN EJIDO EL PORVENIR	27,137.79
	PAGO DE FAC SUMINISTRO DE CONCRETO DE TECHO EJ. CHARCOS	4,837.20
	PAGO DE CONSTRUCCION DE TECHO DE CONCRETO	24,000.00
	PAGO DE FAC POR CONSTRUCCION DE 4 PISOS DE CONCRETO	18,000.00
	PAGO DE FAC POR CONSTRUCCION DE PISO DE CONCRETO	6,000.00
	PAGO DE F-066 AMPLIACION DE CUARTO DORMITORIO	19,990.25
	TOTAL	1,037,533.42
\$12,353.00	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD	
	PAGO DE FAC. POR CONCEPTO DE ANTICIPO DEL 30% DE OBRA DE INTRODUCCION DE LINEA DE AGUA DE LA BOMBA DEL OJO DE AGUA AL TANQUE ELEVADO CON UN TOTAL DE 1122 ML.	64,425.24
	PAGO FAC POR CONCEPTO DE 1A ESTIMACION DE OBRA INTRODUCCION DE LINEA DE AGUA DE LA BOMBA DEL OJO DE AGUA AL TANQUE ELEVADO	60,130.22
	PAGO FAC POR CONCEPTO DE FINIQUITO DE LOS TRABAJADORES DE LINEA DE AGUA	90,195.34
	PAGO DE F-1 ANTICIPO DE OBRA DE RED DE AGUA POTABLE COL ORIENTE	43,210.45
	PAGO TOTAL DE OBRA INTRODUCCION DE AGUA POTABLE EN LA COL ORIENTE	100,824.40
	TOTAL	358,785.65
\$12,354.00	DIVISION DE TERRENOS Y COSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO	
	PAGO F-949 POR ANTICIPO DEL 30% OBRA 16370006	207,688.94

	PAGO F- A91 POR MODERNIZACION DE SISTEMA DE ALUMBRADO EN COL. ORIENTE	185,472.00
	PAGO F-A97 POR MODERNIZACION DE SISTEMA DE ALUMBRADO EN COL ORIENTE	111,024.54
	PAGO F-966 ESTIMACION 1 DE LA OBRA CONSTRUCCION DE PLAZA PUBLICA Y AREARECREATIVA	478,333.61
	TOTAL	982,519.09
\$12,355.00	CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	
	PAGO DE 1A ESTIMACION DE LA OBRA DE PAVIMENTACION EN CALLES CON CONCRETO	270,759.80
	PAGO DE 2A ESTIMACION No 2 OBRA DE PAVIMENTACION DE CALLES	232,445.21
	PAGO LA F-A208 POR CONCEPTO DE ESTIMACION No 3 DE LA PAVIMENTACION EN DIVERSAS CALLES	409,658.77
	PAGO DE FACTURA POR CONCEPTO DE CONSTRUCCION DE PUENTE VEHICULAR SOBRE CALLE VICENTE GUERRERO CONTRATO 163700010	50,000.00
	PAGO DE F-A212 POR CONCEPTO DE PAGO DE ESTIMACION NUM 4 DELA OBRA DE PAVIMENTACION EN CALLES DEL MUNICIPIO No 16370001	218,005.30
	PAGO DE F-A214 POR CONCEPTO DE OBRA DE PAVIMENTACION EN CALLES DEL MUNICIPIO ESTIMACION No 5 OBRA No 16370001	55,845.91
	PAGO F- A251 POR ESTIMACION DE LA OBRA DE PAVIMENTACION No 16370002	608,761.50
	PAGO DE F- A273 POR CONCEPTO DE PAVIMENTACION EN LA CALLE OBRA 16370003	573,703.52
	PAGO FAC. POR CONCEPTO DE ANT. DEL 30% DE PUENTE DE CONCRETO EN CALLE RIVA PALACIO	52,686.16
	PAGO FAC 1A CONSRTUCCION DE PUENTE DE COCRETO PRIMERA ESTIMACION DEL 40%	49,173.75
	PAGO FAC POR PAGO DE SEGUNDA ESTIMACION Y FINIQUITO DE OBRAS DE CONST DE PUENTE	73,760.62
	PAGO F-A358 EST 1 OBRA DE PAVIMENTACION CALLE VICTOR ROSALES	228,258.39
	PAGO F-A359 EST 1 OBRA DE PAVIMENTACION DIVERSAS CALLES COL. NORTE	580,130.45
	TOTAL	3,403,189.38
\$12,362.00	EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	
	PAGO DE F-3576 POR REALIZACION DE OBRA 16370007 OFICINAS COMANDANCIA	11,274.36
	PAGO F- A489 POR CONCEPTO DE OBRA 16370007 OFICINA COMANDANCIA	12,837.27
	PAGO F- 1981 POR REMODELACION DE OFICINAS DEL DEPTO DE SEGURIDAD PUBLICA	5,905.97
	PAGO F- AAA18320 POR TRABAJOS DE CARPINTERIA PARA EL DEPTO DE SEGURIDAD PUBLICA	12,180.00
	PAGO F- 2006 POR MANTENIMIENTO DE OFICINA DE SEGURIDAD PUBLICA	878.75
	PAGO F- A534 POR AMPLIACION DE OFICINAS DE LA COMANDANCIA	6,560.31
	PAGO F- B488F POR REHABILITACION DE OFICINAS DEL DEPTO DE SEGURIDAD	920.30
	PAGO F- 4161-4158 POR CONSTRUCCION DE PORTICO EN LA COMANDANCIA DE POICIA	15,244.40
	PAGO F- B10724 POR REMODELACION DE OFICINAS DE DEPTO DE SEGURIDAD PUBLICA	7,852.48
	PAGO F- A65 POR REMODELACION DE OFICINAS DE DEPTO DE SEGURIDAD PUBLICA	18,981.06
	TOTAL	92,634.90
	TOTAL BIENES INMUEBLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	5,967,297.34
\$124.00	BIENES MUEBLES	
\$12,411.00	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	
	PAGO F- 3221 POR MOBILIARIO PARA REMODELACION DE OFICINA DEL DEPTO DE SEGURIDAD P.	15,202.96
	PAGO F- 3237 POR MOBILIARIO PARA OFICINAS DEL DEPTO DE SEGURIDAD PUBLICA	15,202.96
	TOTAL EQUIPO DE COMPUTO	30,405.92
\$12,412.00	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	
	REPOSICION DE REVOLVENTE DEL DIF MUNICIPAL	3,248.00
	TOTAL	3,248.00
\$12,413.00	EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	
	ADQUISICION DE COMPUTADORA PARA EL DEPARTAMENTO DE OBRAS PUBLICAS	6,308.66
	PAGO FACTURA POR CONCEPTO DE ADQUISICION DE UN SCANNER PARA EL DEPTO DE TESORERIA	6,710.00
	TOTAL	13,018.66

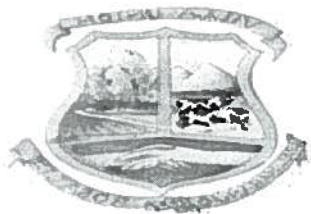
\$12,419.00	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	
	PAGO F-B11119 POR ADQUISICION DE COPIADORA PARA EL DEPTO DE SEGURIDAD	11,530.01
	PAGO F- 34484903 POR ADQUISICION DE IMPRESORA PARA EL DIF	4,199.00
	PAGO F-S427 ADQUISICION DE UNA IMPRESORA MULTIFUNCIONAL PARA EL DEPTO DE CONTRALORIA	6,960.00
	TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO	22,689.01
\$12,429.00	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
	MARIA ELVA AVILA CONTRERAS COMPROBACION DE CHEQUE 21819	3,652.00
	TOTAL	3,652.00
	TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	73,013.59
\$1,244.00	VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	
\$12,441.00	AUTOMOVILES Y CAMIONES	
	PAGO F- 07MG POR COMPRA DE UN CAMION CHEVROLET AÑO 1978 CON TANQUE CON CAPACIDAD DE 13,000 LITROS	135,000.00
	TOTAL VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	135,000.00
\$1,246.00	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	
\$12,462.00	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	
	COMPRA DE UNA BOMBA HIDRONEUMATICA Y ACCESORIOS PARA LAVADO DE AUTOS	4,715.40
	ADQUISICION DE BOMBA PARA EL SISTEMA DE AGUA POTABLE	4,666.00
	TOTAL MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,381.40
\$12,464.00	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	
	PAGO DE FACTURA 241 POR CONCEPTO DE ADQUISICION DE 4 MINISPLIT PARA AUDITORIO MUNICIPAL	43,120.00
	PAGO F- 410 POR CONCEPTO DE MINISPLIT PARA LACTARIO MUNICIPAL	10,780.00
	PAGO F-464 POR MINISPLIT PARA SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO	6,290.00
	TOTAL	60,190.00
\$12,467.00	HERRAMIENTAS Y MAQUINA-HERRAMIENTAS	
	PAGO DE FACTURAS 2004,2005,2009,2003,2012 POR COMPRA DE REFACCIONES PARA LOS DIFERENTES DEPARTAMENTOS	3,228.50
	TOTAL	3,228.50
	TOTAL MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	207,799.90
	TOTAL BIENES MUEBLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	280,813.49
	TOTAL BIENES INMUEBLES Y MUEBLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	6,248,110.83



Presidencia Municipal de Villa Unión
Nota EFE-03 - Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos
de las Actividades de Operación
del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



Descripción	2016
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	-68,800.43
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	-924,965.96
DEPRECIACIÓN	887,097.68
AMORTIZACIÓN	0.00
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.00
GANACIA/ PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0.00
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00
FLUJOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-106,668.71



Cuenta Pública 2016
Presidencia Municipal De Villa Unión
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



1. Ingresos Presupuestarios		32,993,466.55
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestales		0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestales no Contables		0.00
Productos de Capital	0.00	
Aprovechamientos Capital	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00	
4. Ingresos Contables		\$32,993,466.55

NOTAS

NGA-17

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son



C. EZEQUIEL FUENTES MUNOZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



ENF. Y LIC. MARIA ELVA AVILA CONTRERAS
SINDICA DE MAYORIA



C.P. GERARDO GUTIERREZ PERRY
TESORERO MUNICIPAL



C. JUAN CARLOS PEREZ VAZQUEZ
REGIDOR DE HACIENDA



C. FAUSTINO BOCANEGRA MONTES
CONTRALOR MUNICIPAL



C. CRISTINA HERNANDEZ VALDEZ
SINDICA DE MINORIA



Cuenta Pública 2016
Presidencia Municipal De Villa Unión
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



1. Total de Egresos (Presupuestarios)		33,357,006.53
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		6,155,475.93
Mobiliario y Equipo de Administración	69,361.59	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3,652.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
Vehículos y Equipos de Transporte	135,000.00	
Equipo de defensa y Seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramienta	72,799.90	
Activos Biológicos	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Activos Intangibles	0.00	
Obra Pública en Bienes Propios	92,634.90	
Obra Pública en Bienes De Dominio Publico	5,782,027.54	
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
Compra de Títulos y Valores	0.00	
Inversión en Fideicomisos, Mandatos y otros Análogos	0.00	
Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	0.00	
Amortización de la Deuda Pública	0.00	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	0.00	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		5,860,736.38
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	887,097.68	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o deterioro u Obsolescencia	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	4,973,638.70	
4. Total de Gastos Contable		\$33,062,266.98

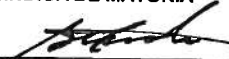
NOTAS

NGA-17

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y


C. EZEQUIEL FUENTES MUÑOZ
PRESIDENTE MUNICIPAL


ENF. Y LIC. MARIA ELVA AVILA CONTRERAS
SINDICA DE MAYORIA


C.P. GERARDO GUTIERREZ PERRY
TESORERO MUNICIPAL


C. JUAN CARLOS PEREZ VAZQUEZ
REGIDOR DE HACIENDA


C. FAUSTINO BOCANEGRA MONTES
CONTRALOR MUNICIPAL


C. CRISTINA HERNANDEZ VALDEZ
SINDICA DE MINORIA

PRESIDENCIA MUNICIPAL DE VILLA UNION



II.- NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CUENTA	DEBE (pesos)	HABER (pesos)
LEY DE INGRESOS		
Ley de ingresos Estimada	27,600,628.00	
Ley de ingresos por ejecutar	32,993,466.55	32,993,466.55
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		
Ley de ingresos Devengada	32,993,466.55	32,993,466.55
Ley de ingresos Recaudada		32,993,466.55
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
Presupuesto de Egresos Aprobado		27,600,628.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	48,226,952.62	39,058,562.35
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	11,457,934.35	20,626,324.62
Presupuesto de Egresos Comprometido	34,781,473.29	33,357,006.54
Presupuesto de Egresos Devengado	33,357,006.54	33,357,006.54
Presupuesto de Egresos Ejercido	33,357,006.54	33,340,997.22
Presupuesto de Egresos Pagado	33,340,997.22	

NOTAS

NGA-17

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

Ley de Ingresos

Instrumento aprobado por el órgano de control y tiene por finalidad registrar los ingresos públicos de acuerdo a su función o actividad que desarrolla el municipio.

Para los estados Financieros Presupuestales del ingreso se toman las cantidades anuales en el momento contable del estimado.

Ley de Ingresos Estimada

Representa el importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluye los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social; contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos: así como eventualmente la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos.

Ley de Ingresos por Ejecutar

Representa la Ley de Ingresos Estimada que incluye las modificaciones a esta, así como el registro de los ingresos devengados.

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada

Representa el importe de los incrementos y decrementos a la ley de Ingresos Estimada, derivada de las ampliaciones y reducciones autorizadas, (adecuaciones presupuestales).

Ley de Ingresos Devengada

Representa los derechos de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social; contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos: así como la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos del municipio. En el caso de resoluciones, laudos en firme (definitivas) y pago en parcialidades se deberán reconocer y registrar cuando ocurre la notificación de la resolución y/o en la firma del convenio respectivo. Su saldo representa la Ley de Ingresos Devengada pendiente de recaudar.

Ley de Ingresos Recaudada

Representa el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social; contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos: así como la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos del municipio.

Presupuesto de Egresos

Tiene por finalidad registrar, a partir del Presupuesto de Egresos del periodo y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del periodo.

Para los Estados Financieros Presupuestales del Egreso se tomaron las cantidades anuales en el momento del aprobado.

Egreso Aprobado

Es el que refleja las asignaciones presupuestarias anuales comprometidas en el Presupuesto de Egresos.

Egreso Modificado

Refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar las adecuaciones presupuestarias del presupuesto aprobado.

Egreso Comprometido

Corresponde al momento contable que refleja la aprobación, por la autoridad competente de un acto administrativo u otro instrumento jurídico que formaliza la adquisición de bienes o servicios o ejecución de obras con cargo al presupuesto aprobado.

Egreso Devengado

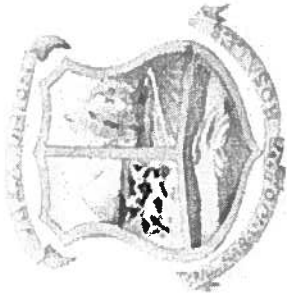
Corresponde al reconocimiento pleno de una obligación a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes o servicios o ejecución de obras oportunamente contratados.

Egreso Ejercido

Nos indica la emisión de una cuanta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.

Egreso Pagado

Refleja el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago, por la liquidación de los bienes o servicios o ejecución de obras contratadas por el ente público.



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE VILLA UNION, COAHUILA

**NOTAS DE MEMORIA
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016



**ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE VILLA UNION,
COAHUILA YA QUE NO TIENE CUENTAS DE ORDEN CONTABLES.**

NOTAS

NGA-17

Bejo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros que el ente público genera proveen información para toda la ciudadanía; como también al Congreso del Estado y la Federación considerando los principios de eficacia, eficiencia y economía de manera útil y honesta

. Dando prioridad a solicitar las necesidades primordiales de nuestra población e informando a nuestra gente primeramente en nuestra gaceta municipal, posteriormente en nuestro portal de internet y por ultimo en el diario oficial de la federación.

De esta manera se explica al gobierno, a la ciudadanía de los movimientos de los recursos que se obtuvieron y su explicación.

2. Panorama Económico y Financiero

Todo el tiempo se estuvo esperando, de la manera más cautelosa para guardar y hacer reducir el recurso que se obtuvo de la manera más eficiente tratando de ser más eficaz y buscando la mayor economía en las diferentes operaciones que se realizan.

3. Autorización e Historia

La unión de Gigedo y Rosales dio origen a Villa Unión, la misión del Dulce nombre de Jesús de Peyotes se fundó en 1674, pero tiempo después fue abandonada. En 1737 el fraile Antonio Rodríguez llegó a la misión de San Francisco Vizarrón, habitada por los indios de las tribus "pausanes y tampajivayas".

El 19 de Agosto de 1749 Pedro de Ribago y Terán, gobernador de la provincia de Coahuila fundo en el mismo lugar, a San Pedro de Gigedo, recibiendo este nombre en honor del Virrey Revillagigedo.

4. Organización y Objeto Social

a) Objetivo Social: Brindar a la ciudadanía una mejor calidad de vida.



b) Principal Actividad: Recaudar y administrar los recursos económicos necesarios para brindar a nuestra comunidad mejorar condiciones de vida con el mejor gasto posible.

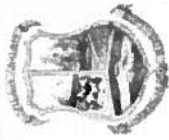
c) Ejercicio Fiscal : 2014 – 2017

d) Régimen Jurídico: Administración público municipal en general y actividades asistenciales. Personas morales con fines no lucrativos.

e) Consideraciones Fiscales del Ente:

1. Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de ISR por sueldos y salarios.
2. Declaración anual de ISR donde informe los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales).
3. Presentar la declaración anual de ISR donde se informe las retenciones efectuados por pagos de renta de bienes inmuebles. .
4. Presentar declaración anual donde se informe retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
5. Proporcionar la información del IVA que se solicite en las declaraciones de ISR
6. Presentar declaraciones mensuales donde se informe las operaciones con terceros para efectos de IVA.
7. Presentar declaración y pago provisional mensual de ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
8. Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de ISR realizadas por el pago de renta de bienes e inmuebles.
9. Presentar declaración y pago de ISN.
10. Presentar el pago al INFONAVIT y declaración.
11. Presentar declaración y pago de trabajadores afiliados al IMSS
12. Informativa anual del subsidio para el empleo.

f) Estructura organizacional básica.

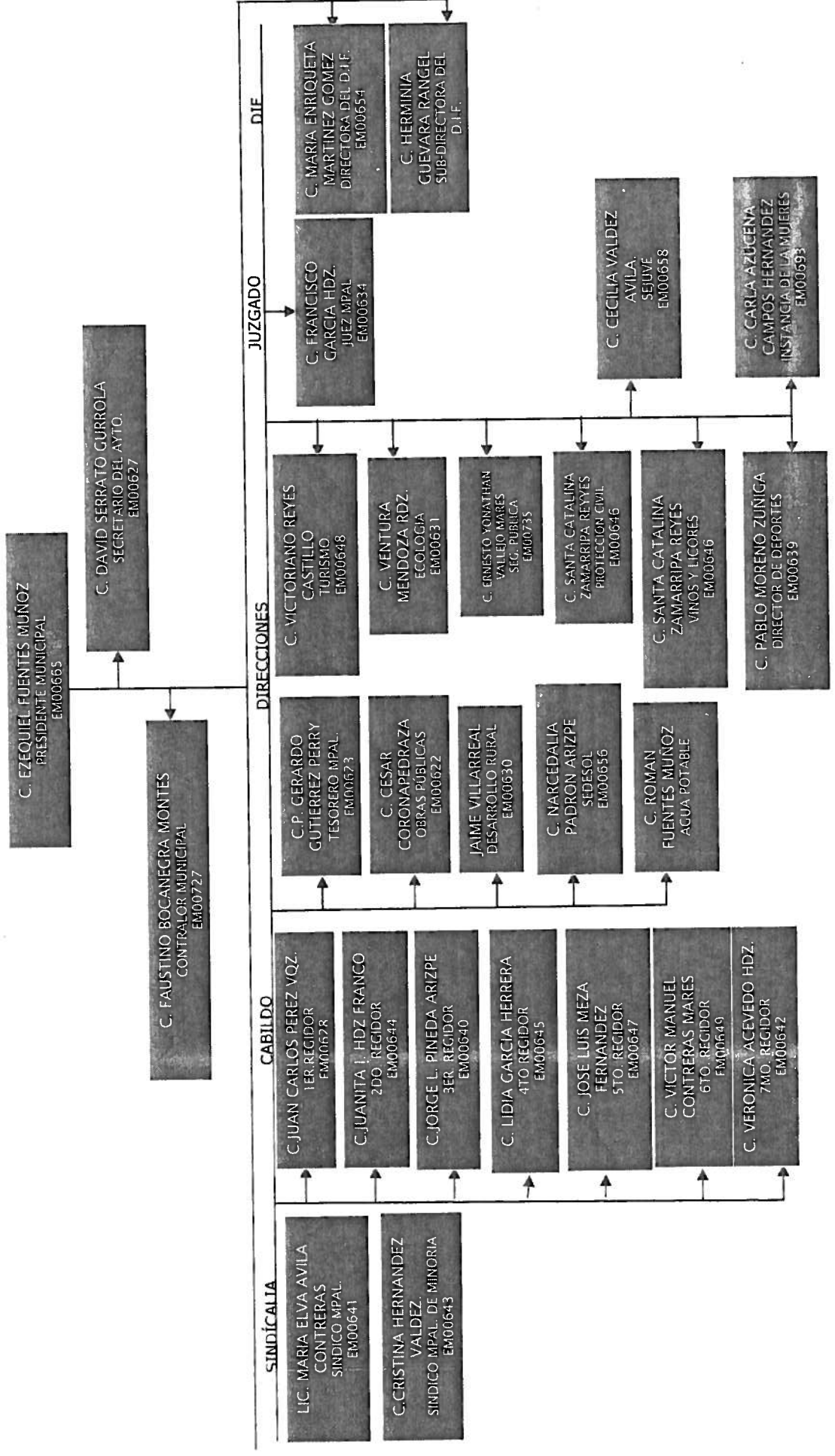


Presidencia Municipal
Ayuntamiento 2014 - 2017
Villa Unión, Coahuila

PRESIDENCIA MUNICIPAL DE VILLA UNION, COAHUILA.

ORGANIGRAMA

AYUNTAMIENTO 2014 - 2017





g) Fidecomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El ente público en la actualidad a la fecha no cuenta con mandatos o fideicomisos.

5. Bases de preparación de los Estados Financieros

- a) Se han aplicado la normatividad emitido por la CONAC y disposiciones legales para elaborar los diferentes estados financieros y presupuestales.
- b) Se toma en cuenta el valor de adquisición a valor real para la elaboración de los estados financieros.

c) Postuladores básicos.

I. Disponer de listas de cuentas alineadas al plan de cuentas; clasificadores presupuestarios

armonizados; catálogos de bienes y las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41, asimismo, de la norma y metodología que

establezca los momentos contables de ingresos y gastos previstos en la Ley, contar con indicadores para medir los avances físico-financieros relacionados con los recursos federales;

y emitir información contable y presupuestaria de forma periódica bajo las clasificaciones administrativa, económica y funcional-programática.

II. Realizar los registros contables con base acumulativa y en apego a postulados básicos de

contabilidad gubernamental armonizados en sus respectivos libros de diario, mayor e inventarios y balances; disponer de catálogos de cuentas y manuales de contabilidad; y emitir

información contable, presupuestaria y programática.

III. Efectuar los registros contables del patrimonio y su valuación; generar los indicadores de

resultados sobre el cumplimiento de sus metas; y publicar información contable, presupuestaria y programática, en sus respectivas páginas de internet, para consulta de la población en general.

IV. Emitir las cuentas públicas conforme a la estructura establecida en los artículos 53 y 54, así

como publicarlas para consulta de la población en general.

d) Normatividad supletoria

6. Políticas de Contabilidad Significativas



- a) Actualización: se toma en cuenta el valor de adquisición de todas los activos, pasivos que se tiene documentación, soporte y su evaluó en un peso todo aquel que no se tiene; en cuanto a los bienes inmuebles valor catastral.
- b) Operaciones en el extranjero: el ente no ha efectuado operaciones con el extranjero.
- c) Método de evaluación en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: No contamos con acciones de compañías.
- d) Sistema de costo de inventarios y costo de lo vendido: la entidad no maneja inventarios.
- e) Beneficios a empleados: solamente la plantilla de agua potable cuenta con seguro social IMSS; todo el personal es acreedor a sus 15 días de vacaciones y 30 días de aguinaldo.
- f) Provisiones : No se realizan
- g) Reservas: No se maneja una cuenta específica.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores: A la fecha no se han efectuado.
- i) Reclasificaciones: Se reclasificaron las siguientes cuentas en el tercer trimestre por alineación a la CONAC

Tipo Póliza: DIARIO

No.Sol:

F. Emisión 06-sep-2016 F. Afectación 06-sep-2016

No.Poliza: 17980

Cheque:

Concepto: PÓLIZA DE RECLASIFICACIÓN PARA ARMONIZACIÓN DE CUENTAS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	OBSERVACIONES	DEBE	HABER
211702214	RETENCION I.S.P.T.			267,432.00
211702217	RETENCION I.S.R.			186.92
211702223	RETENCION FONACOT			128.81
211702243	RETENCION SEGURO DE VIDA			300.00
211702246	RETENCION TENENCIAS Y PLACAS			3,191.00
211702422	I.V.G.			-3,367.70
21190267	CUENTAS POR PAGAR SECRETARIA DE FINANZAS CONVENIO DE COORDINACION FISCAL ESTATAL			6,688.98
218214	RETENCION I.S.P.T. (BAJA)		267,432.00	
218217	RETENCION I.S.R. (BAJA)		186.92	
218223	RETENCION FONACOT (BAJA)		128.81	
218243	RETENCION SEGURO DE VIDA (BAJA)		300.00	
218246	RETENCION TENENCIAS Y PLACAS (BAJA)		3,191.00	
218422	I.V.G. (BAJA)		-3,367.70	
21867	CUENTAS POR PAGAR SECRETARIA DE FINANZAS CONVENIO DE COORDINACION FISCAL ESTATAL (BAJA)		6,688.98	
Sumas Iguales:			\$274,560.01	\$274,560.01

- j) Depuración y cancelación de saldos: Se depuraron saldos de años anteriores en las en las cuentas en base al articulo 67 del código fiscal financiero de la federación que establece un plazo de 5 años de plazo de extinción de las facultades de la autoridad fiscal.



(+) AJUSTE DE SALDO POR FIN DE MES	1.00
CANCELACION DE IMPORTE QUE SE GENERO POR CANCELACION DE RECIBO DE	
(-) INGRESO	16.56
(+) CANCELACION DE SALDO POR CIERRE DE MES	16.66
(+) AJUSTE POR DIFERENCIA AL CIERRE DEL MES	0.59
AJUSTE DE SALDO DE CUENTA PUENTE QUE RESULTO EN EL MES DE	
(-) MAYO	0.12
(+) AJUSTE DE SALDO DE LA CUENTA POR FIN DE MES	0.51
(+) CANCELACION DE SALDOS POR RET. DE ISPT DE AÑOS ANTERIORES POR CADUCIDAD	155,582.00
CANCELACION DE SALDOS POR RET. DE ISPT DE AÑOS ANTERIORES POR ERRORES	
(+) CONTABLES	186.92
CANCELACION DE DIFERENCIA RESULTO POR	
(+) CHEQUE 22578	0.20
DEPURACION DE SALDO POR DUPLICIDAD DE CUENTA REGISTRADA EN SIIF EN AÑOS	
(-) ANTERIORES	349,825.00
IMPORTE QUE SE CONTABILIZO PARA SALDAR LA	
(+) CUENTA	0.50
VARIACIÓN DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	
	-194,053.30

Se continua analizando diferentes cuentas para proseguir con la metodología de depuración para la eliminación de errores contables que estable la CONAC del estado de Coahuila.

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

El ente no ha efectuado operaciones en moneda extranjera por lo que no realiza dicha protección al riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo.

a) Vida útil o porcentajes de depreciación



"Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación"

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad¹	*	*

¹ *De acuerdo a las características de los bienes de referencia en la presente Guía.



Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10
1.2.4.8	Activos Biológicos		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

- b) Cambios de porcentaje de depreciación o valor residual de los activos
- c) Importe de los gastos capitalizados: Se capitaliza en la cuenta 1233 el monto de \$92,634.90
- d) Riesgo por el tipo de cambio o interés de las inversiones financieras: No se cuenta con inversiones.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes contruidos por la entidad: No se tienen valores.
- f) Circunstancias de carácter significativo que afecten el activo: No se han otorgado ningún activo en garantía.
- g) Desmantelamiento de activos: No se han realizado desmantelamiento de activos.
- h) Administración de activos: Durante el ejercicio se está continuamente erogando recursos para la conservación y funcionalidad de los diferentes bienes muebles e inmuebles.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta en la actualidad con fideicomisos mandatos, o análogos



10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis de la recaudación correspondiente de los ingresos



11. Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Hasta ahora el municipio no ha adquirido ninguna deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas.

No se tiene ningún crédito por lo que no se requiere una calificación.

13. Proceso de Mejora

En la actualidad se están implementando controles internos para la erogación de egresos y así hacer más controlable el recurso.

14. Información por Segmentos

A la fecha no se encuentra segmentada.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se tienen o no se esperan tener eventos posteriores al cierre que pudieran afectar la información presentada.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran influir de forma significativa en la toma de decisiones financieras y operativas.

NOTAS
NGA-17

Eajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



C. EZEQUIEL FUENTES MUÑOZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. JUAN CARLOS PEREZ VAZQUEZ
REGIDOR DE HACIENDA

C. ENF. Y LIC. MARIA ELVA AVILA CONTRERAS
SINDICA DE MAYORIA

C. FAUSTINO BOCANEGRA MONTES
CONTRALOR MUNICIPAL

C. C.P. GERARDO GUTIERREZ PERRY
TESORERO MUNICIPAL

C. CRISTINA HERNANDEZ VALDEZ
SINDICA DE MINORIA