



Municipio de Castaños, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros de la Presidencia Municipal de Castaños, de los rubros aplicables.

Se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

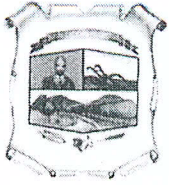
ESF-01.- El saldo de esta cuenta, se refiere a las cantidades disponibles en efectivo e instituciones de crédito, contratadas con los siguientes Bancos:

	BANCO / NO. DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE	DISPONIBILIDAD
1	AFIRME 011021000479	FONDO DE CONTINGENCIAS ECONOMICAS	\$ 24,139.02	A LA VISTA
2	AFIRME 11021000673	FONDO DE FORTALECIMIENTO	-\$ 2,068.14	A LA VISTA
3	AFIRME 11021001297	FONDO DE FORTALECIMIENTO	\$ 972,349.59	A LA VISTA
4	BANCOMER 0194850602	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$ 41,962.30	A LA VISTA
5	AFIRME 11021000452	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$ 2,500.00	A LA VISTA
6	AFIRME 11021000681	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$ 225,148.62	A LA VISTA
7	AFIRME 11021001300	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$ 2,167,041.01	A LA VISTA
8	AFIRME 021000738	FOPEDEP	\$ 109,242.22	A LA VISTA
9	AFIRME 11021000991	OTRAS PARTICIPACIONES	\$ 91,816.00	A LA VISTA
10	BANCOMER 0170508098	RECURSOS PROPIOS	\$ 1,422.88	A LA VISTA
11	BANCOMER 00194850505	RECURSOS PROPIOS	\$ 0.00	A LA VISTA
12	BANCOMER 00194850262	RECURSOS PROPIOS	\$ 1,984.25	A LA VISTA
13	AFIRME 11021000436	RECURSOS PROPIOS	\$ 346,010.17	A LA VISTA
14	AFIRME 11021000444	RECURSOS PROPIOS	\$ 169,457.11	A LA VISTA
15	AFIRME 11021000460	RECURSOS PROPIOS	\$ 2,500.00	A LA VISTA
16	AFIRME 11021000487	RECURSOS PROPIOS	\$ 2,500.00	A LA VISTA
17	SERFIN 65-504591507	RECURSOS PROPIOS	\$ 533.41	A LA VISTA
18	EMPLEADOS FONDOS FIJOS DE CAJA	DOS FIJOS DE CAJA FON EMPLEADOS	\$ 36,385.01	A LA VISTA
19	INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL CP - CUENTAS BANCARIAS	INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL CP - CUENTAS BANCARIAS	\$ 17.27	A LA VISTA
20	DEPÓSITOS EN GARANTÍA - PROVEEDORES	DEPÓSITOS EN GARANTÍA - PROVEEDORES	\$ 233,561.36	A LA VISTA
		TOTAL	\$ 4,426,502.08	

1.- En esta cuenta se depositan los fondos de CONTINGENCIAS ECONOMICAS

2-3.- En esta cuenta se depositan los fondos de FORTALECIMIENTO (RAMO FEDERAL 33)

4-7.- En esta cuenta se depositan los fondos de INFRAESTRUCTURA (RAMO FEDERAL 33)



Municipio de Castaños, Coahuila
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



- 8.- En esta cuenta se depositan los fondos de FOPEDEP, actualmente FOPADEM (RAMO FEDERAL 23)
- 9.- En esta cuenta se depositan los fondos de OTRAS PARTICIPACIONES
- 10-17.- En esta cuenta se depositan los fondos de RECURSOS PROPIOS
- 18.- En esta cuenta se encuentra el FONDO FIJO DE CAJA
- 19.- En esta cuenta se encuentra INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL
- 20.- En esta cuenta se encuentran los DEPOSITOS EN GARANTIA

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ESF-02.- Los saldos de esta cuenta, representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Municipio, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, y se integran de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-\$	309,796.40
CHEQUES DEVUELTOS CONTRIBUYENTES - OTROS	\$	2,500.00
GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	\$	144,313.78
CARGOS MAYORES REGISTRADOS POR BANCOS - CUENTAS BANCARIAS	\$	0.20
SUBSIDIO AL EMPLEO	\$	291,007.60
CREDITO AL SALARIO	\$	564,218.58
FALTANTES DE CENTROS DE COBRO - EMPLEADOS	\$	1.43
INGRESOS PENDIENTES DEPOSITAR - EMPLEADOS	\$	2.97
CONTRIBUCIONES POR COBRAR	\$	683.00
DERECHOS POR COBRAR	-\$	683.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - APOYOS	\$	20,000.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - DEPENDENCIAS EXTERNAS	\$	80,350.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - EMPLEADOS	\$	830,801.08
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - DEPARTAMENTOS	\$	87,710.07
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$	1,711,109.31

ESF-03.- Los saldos de esta cuenta, representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Municipio, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios a recibir, y se integran de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	\$	23,642.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	\$	10,505.30
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$	34,147.30

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

ESF 04.- "Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo bienes disponibles para su transformación".



Municipio de Castaños, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



ESF 05.- “Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo bienes para su transformación y/o mercancías para su venta”.

INVERSIONES FINANCIERAS

ESF 06.- “Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo fideicomisos en el período.”

ESF 07.- “Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo inversiones financieras, participaciones aportaciones de capital en el período”.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

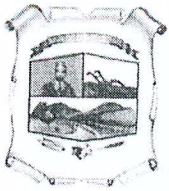
ESF 08.- El costo de adquisición de los Activos Fijos al 31 de Marzo de 2016, se integra como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
TERRENOS	\$ 3,603,675.00
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	\$ 6,887,618.05
DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	\$ 11,667,377.94
DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN	\$ 433,638.53
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$ 592,924.06
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 1,935,291.06
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 132,997.78
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 13,050.00
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 10,880.89
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	\$ 3,631,415.80
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 22,154.90
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	\$ 3,752.50
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	\$ 1,445,303.83
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	\$ 485,975.27
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	\$ 874,027.32
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	\$ 290,254.86
OTROS EQUIPOS	\$ 76,330.00
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	\$ 1,699.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 32,108,366.79

ESF 09.- “Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo activos intangibles y diferidos en el período”.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

ESF 10.- “Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otro”.



Municipio de Castaños, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



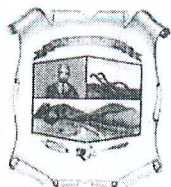
OTROS ACTIVOS

ESF 11.- "Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo otros activos en el período".

PASIVO

ESF-12.- Al 31 de Marzo de 2016 la cuenta de pasivos por pagar a corto plazo, se integra como sigue:

DESCRIPCION	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	\$ 9,758.78
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	-\$ 28,000.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	\$ 18,206.24
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	\$ 6,300.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	\$ 161,576.37
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	\$ 2,100,683.64
CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	-\$ 218,070.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - APOYOS	\$ 3,350.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	-\$ 2,200.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	\$ 200,000.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	\$ 208,138.15
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	\$ 17,500.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	\$ 2,801.40
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - DEPENDENCIAS EXTERNAS	\$ 11,573.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	\$ 2,441.34
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	\$ 72,713.65
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	\$ 34,647.08
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	\$ 554,153.27
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA - DEPENDENCIAS EXTERNAS	\$ 7,367,966.07
RETENCION I.S.P.T.	\$ 4,302,774.53
RETENCION I.S.R.	\$ 64,022.82
RETENCION CAJA AHORRO	\$ 4,940.00
RETENCION DESPENSA	\$ 55,575.37
RETENCION IMPULSORA PROMOBIEEN	\$ 77,769.69
RETENCION PENSION ALIMENTICIA	-\$ 7.60
RETENCION TENENCIAS Y PLACAS	\$ 8,496.00
UNIFORMES	\$ 4,924.29
RETENCION CUOTA SINDICAL	\$ 2,543.12
RETENCION APOYO EXTRAORDINARIO A SINDICATO	\$ 20,150.90
RETENCION PARA PARTIDOS POLITICOS	\$ 6,815.69



Municipio de Castaños, Coahuila
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



RETENCION HOGAR Y MAS	\$	354.20
APORTACIONES CAJA DE AHORRO	-\$	24,765.00
IVA	\$	2,718.28
I.V.C.	\$	280,446.57
SOBRANTES DE CENTROS DE COBRO - CUENTAS BANCARIAS	\$	0.34
SOBRANTES DE CENTROS DE COBRO - CAJAS DE INGRESOS	\$	3.49
CUENTAS ACUMULADAS PROV. INV. PUBLICA ACREED	\$	35,418.13
INGRESOS POR DAP NO REGISTRADO	-\$	50,402.64
CUENTAS POR PAGAR SECRETARIA DE FINANZAS	-\$	0.01
CUENTAS ACUMULADAS POR COMPRAS A CREDITO - PRESTADORES DE SERVICIO	\$	61,970.99
CUENTAS ACUMULADAS POR COMPRAS A CREDITO - PROVEEDORES	-\$	211,297.99
CUENTAS POR PAGAR SECRETARIA DE FINANZAS CONVENIO DE COORDINACION FISCAL ESTATAL	\$	55,639.71
CUENTAS ACUMULADAS PROV. INV. PUBLICA ACREED. (DETALLE) - PRESTADORES DE SERVICIO	\$	488,806.79
TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$	15,710,436.66

ESF 13.- "Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo".

ESF 14.- "Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo pasivos diferidos".

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

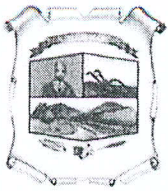
EA-01.- Los ingresos totales de gestión del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2016 corresponden en un 71% a las participaciones del gobierno federal y a un 29% restante de los ingresos propios del Municipio derivados de los cobros realizados en caja por concepto de impuestos al patrimonio, cuotas de seguridad social, derechos por prestación de servicios, aprovechamientos, etc.

CONCEPTO	MONTO	
INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES	\$	13,886,987.71
INGRESOS PROPIOS	\$	5,582,848.40
TOTAL	\$	19,469,836.11

EA-02.- "Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo otros ingresos".

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

EA-03.- Se detalla aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, así como de otros gastos efectuados durante el período comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2016.



Municipio de Castaños, Coahuila
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



DESCRIPCION	IMPORTE
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 6,237,444.36
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 15,554.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 607,411.21
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$ 180,213.50
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$ 281,535.73
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ 80,886.83
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$ 275,676.73
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$ 215,631.37
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 1,174,913.80
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$ 169,979.50
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 201,983.41
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 1,729,295.14
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 8,700.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 246,043.44
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$ 9,038.07
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$ 217,358.04
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ 353,741.91
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$ 62,030.35
SERVICIOS OFICIALES	\$ 192,549.51
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 20,106.14
SUBSIDIOS	\$ 598,591.37
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 855,724.39
BECAS	\$ 31,500.00
AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	\$ 60,575.43
JUBILACIONES	\$ 122,968.22
DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	\$ 258,194.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ 128,248.57
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 14,335,895.02

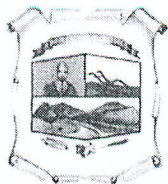
III.- NOTAS AL ESTADO DE LA VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01.- Patrimonio Contribuido

Denominación	Importe
Patrimonio Anterior 2015	\$ 4,239,233.09
Aportaciones 2016	\$ 0.00
Patrimonio Contribuido Actual	\$ 4,239,233.09

EVHP-02.- Patrimonio Generado

Denominación	Importe
Ahorro / Desahorro 2016	\$ 5,133,941.09
Resultados de E. Anteriores 2015	\$ 13,207,592.65
Cambios en Políticas Contables	-\$ 11,078.00
Patrimonio Generado Actual	\$ 18,330,455.74



Municipio de Castaños, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFE-01.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, es como sigue:

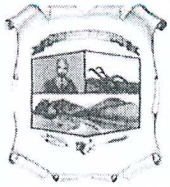
CONCEPTO	2016	2015
FONDOS FIJOS DE CAJA - EMPLEADOS	\$ 36,385.01	\$ 6,418.16
BANCOS MONEDA NACIONAL - CUENTAS BANCARIAS	\$ 4,156,538.44	\$ 1,294,857.89
INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL CP - CUENTAS BANCARIAS	\$ 17.27	\$ 17.27
DEPÓSITOS EN GARANTÍA - PROVEEDORES	\$ 233,561.36	\$ 233,561.36
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 4,426,502.08	\$ 1,534,854.68

EFE-02.- Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles fueron realizadas mediante ingresos propios, y participaciones federales. Adicionalmente, los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados, fueron como sigue:

DESCRIPCION	IMPORTE
DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	\$ 1,308,535.40
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 12,678.80
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 13,050.00
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	\$ 281,050.00
TOTAL	\$ 1,615,314.20

EFE 3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se detalla:

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 5,133,941.09	\$ 6,089,367.01
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00



Municipio de Castaños, Coahuila
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



V.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

EA-04.- La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Presidencia Municipal de Castaños, Coahuila Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2016 (Pesos)		
---	--	--

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 19,469,836.11
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		\$ 19,469,836.11

Presidencia Municipal de Castaños, Coahuila Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2016 (Pesos)		
---	--	--

1. Total de Egresos (Presupuestarios)	\$ 16,364,025.60
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables	\$ 2,028,130.58
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 12,678.80
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 13,050.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 0.00
Vehículos y Equipos de Transporte	\$ 281,050.00
Equipo de defensa y Seguridad	\$ 0.00



Municipio de Castaños, Coahuila
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016

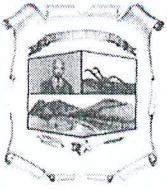


Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$	0.00
Activos Biológicos	\$	0.00
Bienes Inmuebles	\$	1,308,535.40
Activos Intangibles	\$	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	\$	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	\$	0.00
Compra de Títulos y Valores	\$	0.00
Inversión en Fideicomisos, Mandatos y otros Análogos	\$	0.00
Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	\$	0.00
Amortización de la Deuda Pública	\$	412,816.38
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$	0.00
Otros Egresos Presupuestales no Contables	\$	0.00
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	\$	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	0.00
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	\$	0.00
4. Total de Gastos Contable	\$	14,335,895.02

a) VÍNCULOS DE LAS NOTAS DE DESGLOSE CON LAS CUENTAS CONTABLES

A continuación a modo informativo se presentan los vínculos que existen entre las notas de desglose y las cuentas contables que se presentan en los estados financieros contables, lo anterior con el fin de que en el caso de que le aplique la nota al ente público, se vincule en el estado financiero correspondiente para que sea analizado en conjunto con sus notas particulares, con el fin de obtener información relevante sobre el mismo que no surge de su estructura.

NOTA	CUENTA CONTABLE CON LA QUE SE VINCULA
ESF-01	1.1.1 Efectivo y Equivalentes
ESF-02	1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes
ESF-03	1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes



Municipio de Castaños, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



ESF-04	1.1.4 Inventarios
ESF-05	1.1.5 Almacenes
ESF-06	1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo
ESF-07	1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo
ESF-08	1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y 1.2.4 Bienes Muebles
ESF-09	1.2.5 Activos Intangibles y 1.2.7 Activos Diferidos
ESF-10	1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes y 1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes
ESF-11	1.1.9 Otros Activos Circulantes y 1.2.9 Otros Activos no Circulantes
ESF-12	2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo, 2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo, 2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo y 2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo
ESF-13	2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo y 2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo
ESF-14	2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo, 2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo y 2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo
EA-01	4.1.1 Impuestos, 4.1.3 Contribuciones de Mejoras, 4.1.4 Derechos, 4.1.5 Productos de Tipo Corriente, 4.1.6 Aprovechamientos de Tipo Corriente, 4.2.1 Participaciones y Aportaciones y 4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas
EA-02	4.3.1 Ingresos Financieros, 4.3.2 Incremento por Variación de Inventarios, 4.3.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, 4.3.4 Disminución del Exceso de Provisiones y 4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios
EA-03	5.1.1 Servicios Personales, 5.1.2 Materiales y Suministros, 5.1.3 Servicios Generales, 5.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, 5.2.2 Transferencias al Resto del Sector Público, 5.2.3 Subsidios y Subvenciones, 5.2.4 Ayudas Sociales, 5.2.5 Pensiones y Jubilaciones, 5.2.6 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, 5.2.7 Transferencias a la Seguridad Social, 5.2.8 Donativos, 5.2.9 Transferencias al Exterior, 5.3.1 Participaciones, 5.3.2 Aportaciones, 5.3.3 Convenios, 5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones, 5.5.2 Provisiones, 5.5.3 Disminución de Inventarios, 5.5.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, 5.5.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones y 5.5.9 Otros Gastos
EA-04	4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS y 5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
EVHP-01	3.1.1 Aportaciones, 3.1.2 Donaciones de Capital y 3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio
EVHP-02	3.2.1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro), 3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores, 3.2.3 Revalúos, 3.2.4 Reservas, 3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores
EFE-01	1.1.1 Efectivo y Equivalentes
EFE-02	1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y 1.2.4 Bienes Muebles
EFE-03	Las cuentas contables que se incluyen en el Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

b) NOTAS DE MEMORIA



Municipio de Castaños, Coahuila
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



CUENTAS DE ORDEN CONTABLE VALORES

CO-01.- Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

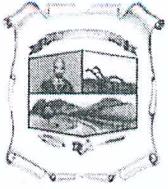
Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- 7.1 Valores
- 7.2 Emisión de Obligaciones
- 7.3 Avaes y Garantías
- 7.4 Juicios
- 7.5 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares
- 7.6 Bienes concesionados o en comodato

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGO	ABONO	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.1 VALORES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.1.1 Valores en Custodia	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.1.2 Custodia de Valores	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.1.5 Instrumentos de Créditos Recibidos en Garantía de los Formadores del Mercado	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda pública Externa	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.2.3 Emisiones autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.2.4 Suscripción de Contratos de Prestamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.2.5 Suscripción de Contratos de préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.2.6 Contratos de Prestamos y Otras obligaciones de la Deuda pública Interna y Externa	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.3 AVALES Y GARANTIAS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.3.1 Avaes Autorizados	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.3.2 Avaes Firmados	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.3.3 Finanzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00



Municipio de Castaños, Coahuila
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



7.4 JUICIOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.4.1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.4.2 Resolución de Demandas en proceso Judicial	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.5 INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.5.2 Inversión Publica Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00

Presupuestarias:

8.1 Cuentas de ingresos

8.2 Cuentas de egresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGO	ABONO	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS				
8.1 LEY DE INGRESOS	\$ 0.00	\$ 38,939,672.22	\$ 38,939,672.22	\$ 0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 0.00	\$ 19,469,836.11	\$ 0.00	-\$ 19,469,836.11
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	\$ 0.00	\$ 19,469,836.11	\$ 19,469,836.11	\$ 0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 19,469,836.11	\$ 19,469,836.11
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$ 0.00	\$ 186,230,522.56	\$ 186,230,522.56	\$ 202,301,320.46
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 89,863,819.09	\$ 89,863,819.09
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 0.00	\$ 101,930,104.23	\$ 36,653,206.88	\$ 65,276,897.35
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 0.00	\$ 779,444.00	\$ 12,066,285.14	\$ 11,286,841.14
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 0.00	\$ 35,873,762.88	\$ 16,364,025.60	\$ 19,509,737.28
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 0.00	\$ 16,364,025.60	\$ 16,369,129.60	-\$ 5,104.00
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 0.00	\$ 16,369,129.60	\$ 14,914,056.25	\$ 1,455,073.35
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 0.00	\$ 14,914,056.25	\$ 0.00	\$ 14,914,056.25



Municipio de Castaños, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

GA-01 Introducción.

Los Estados Financieros de la Presidencia Municipal de Castaños, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Municipio a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

GA- 02 Panorama Económico y Financiero

La Presidencia Municipal de Castaños opera principalmente con recursos federales así como aquellos ingresos propios que por concepto de impuestos al patrimonio, cuotas de seguridad social, derechos por prestación de servicios, aprovechamientos, etc.

GA-03 Autorización e Historia

En 1582 los conquistadores Luis de Carvajal y de la Cueva y Gaspar Castaño de Sosa, incursionaron por las tierras de este municipio. El pueblo de Castaños fue fundado el 22 de noviembre de 1674, por Antonio Balcárcel Rivadeneira y Sotomayor, y erigido en villa en 1916.

Este municipio fue separado de la jurisdicción de Monclova. Se dice que la denominación correcta debería ser Castaño y no Castaños, ya que el nombre del capitán y explorador era Gaspar Castaño de Sosa, nacido en Portugal hacia la segunda mitad del siglo XVI, quién exploró gran parte de las tierras del estado de Coahuila. Fue desterrado por las autoridades virreinales a las Filipinas.

En el año de 1688 se enfrentaron las fuerzas del general Alonso de León contra los indígenas acaudillados por don Dieguillo. El día 21 de marzo de 1811 se suscitó uno de los hechos por los que es más conocido este municipio, en el lugar conocido como Acatita de Baján, fueron aprehendidos los principales caudillos de la primera etapa de la Independencia: Miguel Hidalgo, Ignacio Allende y Juan Aldama. Para ser posteriormente trasladados a Chihuahua donde fueron ejecutados.

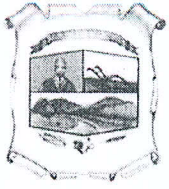
La vía férrea conecta a Castaños desde Piedras Negras en 1884. El día 10 de julio de 1913, se realizó una batalla en Bocatoche, entre fuerzas carrancistas y federales, triunfando las últimas.

El 26 de enero de 1916, se convierte en municipio independiente bajo el acuerdo No. 12 y se eleva al rango de villa. El 8 de febrero de 1990, se erige como ciudad la Villa de Castaños.

GA-04 Organización y Objeto Social

Conforme su constitución, el Instituto tiene por objeto, impartir e impulsar la educación superior tecnológica, así como realizar investigación científica y tecnológica, propiciando la calidad y vinculación con las necesidades de desarrollo regional y nacional. Se imparten las siguientes carreras: Ingeniería Industrial, Ingeniería Mecánica, Ingeniería Electrónica, Licenciatura en Informática e Ingeniería en Informática y la carrera de Ingeniería en Gestión Empresarial. Los programas de Ingeniería Mecánica, Ingeniería Industrial e Ingeniería Electrónica han sido acreditados por el Consejo para la acreditación de la Enseñanza a la Ingeniería.

Las relaciones laborales entre el Instituto y sus trabajadores se rigen por las disposiciones del Estatuto Jurídico para los Trabajadores al Servicio del Estado de Coahuila.



Municipio de Castaños, Coahuila
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



GA-05 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros están preparados sobre la base del valor histórico original, conforme a las políticas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable que le son aplicables y conforme a normas de información financiera, que son emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de normas de Información Financiera.

Los estados financieros preparados por la administración, no reflejan los efectos de la inflación en la información financiera, como lo estipulan las Normas de Información Financiera.

- a) Reconocimiento de Ingresos y Gastos: los ingresos se reconocen y registran como tales en el momento en que se perciben efectivamente y los gastos conforme se devenguen.
- b) Activo Fijo: Las incidencias en las inversiones de Muebles e Inmuebles de acuerdo a los principios contables gubernamentales, se aplican y registran afectando su rubro específico.
- c) Pagos por separación: Es política del organismo, aplicar al resultado del ejercicio en que se pagan las erogaciones que por indemnizaciones primas de antigüedad a que puedan tener derecho los trabajadores en el caso de separación o muerte de acuerdo a la Ley Federal del Trabajo.

GA-06 Políticas de Contabilidad Significativas

El Municipio de Castaños, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, conforme al Título II de la Ley de la materia. Sin embargo, tiene la obligación de retener y enterar dicho impuesto y exigir la documentación que terceros que estén obligados a ello en los términos de la propia Ley y son deducibles por no reunir los requisitos previstos en dicha Ley.

Para efectos del Artículo 32-A, fracción IV del Código Fiscal de la Federación, los organismos descentralizados con fines no lucrativos que formen parte de la Administración Pública Estatal y Municipal, no estarán obligados a hacer dictaminar en los términos del artículo 52 del Código Fiscal de la Federación, sus estados financieros por contador público autorizado.

GA-07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

“Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo operaciones en moneda extranjera.”

GA-08 Reporte Analítico del Activo

Las incidencias en las inversiones de Muebles e Inmuebles de acuerdo a los principios contables gubernamentales, se aplican y registran afectando su rubro específico.

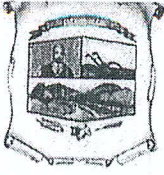
GA-09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

“Esta nota no es aplicable al ente público debido a que el Municipio no cuenta con fideicomisos públicos debido a su naturaleza ya que los subsidios y aportaciones permanentes y eventuales se reciben en su mayoría de los gobiernos federal y estatal”.

GA-10 Reporte de la Recaudación

Se presenta el reporte de recaudación del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2016.

CONCEPTO	MONTO
INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES	\$ 13,886,987.71
INGRESOS PROPIOS	\$ 5,582,848.40
TOTAL	\$ 19,469,836.11



Municipio de Castaños, Coahuila
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



GA-11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Municipio no tiene compromisos que puedan compararse respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación, así como contratos con entidades crediticias en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

GA-12 Calificaciones otorgadas

Esta nota no es aplicable al Municipio ya que no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

GA-13 Proceso de Mejora

El Municipio opera principalmente en base a lo establecido en todas aquellas leyes, reglamentos o mandatos aplicables.

GA-14 Información por segmento

Se informa que el municipio no presenta información por segmento.

GA-15 Eventos Posteriores al Cierre

Se informa que el Municipio no presenta hechos ocurridos en el período posterior al que informa.

GA-16 Partes Relacionadas

Esta nota no le es aplicable al Municipio ya que actualmente no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la Presidencia Municipal de Castaños.

GA-17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Presidencia Municipal de Castaños”


C. JULIAN SANCHEZ VAZQUEZ
TESORERO MUNICIPAL

Castaños, Coahuila. Al 29 de Abril del 2016