

INFORMACIÓN CONTABLE

IX.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Municipio de San Buenaventura, 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 San Buenaventura, de los rubros aplicables.

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

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) 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	BBVA BANCOMER 0100510122	FONDO DE FORTALECIMIENTO	-\$27.60	A LA VISTA
2	BBVA BANCOMER 0105003873 FERIAS 2016	RECURSOS PROPIOS	\$183,208.15	A LA VISTA
3	BBVA BANCOMER 0142627868	FONDO DE FORTALECIMIENTO	\$0.68	A LA VISTA
4	BBVA BANCOMER 0142628120	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	-\$0.76	A LA VISTA
5	BBVA BANCOMER 0152918382	RECURSOS PROPIOS	\$69,898.01	A LA VISTA
6	BBVA BANCOMER 0158213364 RECURSOS PROPIOS	RECURSOS PROPIOS	\$574,966.24	A LA VISTA
7	BBVA BANCOMER 0164278887	FONDO DE FORTALECIMIENTO	\$0.86	A LA VISTA
8	BBVA BANCOMER 0178550360	RECURSOS PROPIOS	\$1,714.63	A LA VISTA
9	BBVA BANCOMER 0182299011	RECURSOS PROPIOS	\$587.80	A LA VISTA
10	BBVA BANCOMER 0187162189	RECURSOS PROPIOS	\$0.16	A LA VISTA
11	BBVA BANCOMER 0198333076 FERIAS 2015	RECURSOS PROPIOS	\$128,825.38	A LA VISTA
12	BBVA BANCOMER 02	RECURSOS PROPIOS	\$117,358.75	A LA VISTA
13	BBVA BANCOMER 0452275775	FONDO DE FORTALECIMIENTO	\$3.27	A LA VISTA
14	BBVA BANCOMER 0452341999	FONDO DE FORTALECIMIENTO	\$0.74	A LA VISTA
15	SCOTIABANK 07008563-1 ALCANTARILLADO INVERSION	ALCANTARILLADO	\$0.01	A LA VISTA
16	SCOTIABANK 07012009-1 INVERSION INFRAESTRUCTURA	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	-\$3.36	A LA VISTA
17	SCOTIABANK 07084357-2 INVERSION FORTALECIMIENTO	FONDO DE FORTALECIMIENTO	\$399,994.07	A LA VISTA
18	SCOTIABANK 18804660811	FONDO DE FORTALECIMIENTO	-\$4.53	A LA VISTA
19	SCOTIABANK 18804674650	INMUJERES	\$28.89	A LA VISTA
20	SCOTIABANK 18804675398 INFRAESTRUCTURA 2015	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$20,804.17	A LA VISTA
21	SCOTIABANK 18804675401 FORTALECIMIENTO 2015	FONDO DE FORTALECIMIENTO	\$5,307.59	A LA VISTA
22	SCOTIABANK 18804704827 FOPADEM 2015	FOPADEM 2015	\$13,496.71	A LA VISTA



Municipio de San Buenaventura, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



CONSULTORES GUBERNAMENT.
DE NEGOCIOS

23	SCOTIABANK 18804705106 IN MUJERES 2015	INMUJERES	\$4,755.83	A LA VISTA
24	SCOTIABANK 18804705297 HIDROCARBUROS	HIDROCARBUROS 2015	\$2,134,227.07	A LA VISTA
25	SCOTIABANK 18804707842 NOMINA	RECURSOS PROPIOS	\$3,110.90	A LA VISTA
26	SCOTIABANK 18804707990 HIDROCARBUROS INVERSION 2	HIDROCARBUROS	\$5,647.93	A LA VISTA
27	SCOTIABANK 18804708075 FONDO DE INFRAESTRUCTURA 2016	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$525,901.47	A LA VISTA
28	SCOTIABANK 18804708083 FORTALECIMIENTO 2016	FONDO DE FORTALECIMIENTO	\$608,334.76	A LA VISTA
29	SCOTIABANK 18805193788	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$8.12	A LA VISTA
30	SCOTIABANK 18805218535	ALCANTARILLADO	\$79,950.57	A LA VISTA
31	SCOTIABANK 18805232406 CONTINGENCIAS	CONTINGENCIAS 2	\$211,522.36	A LA VISTA
32	SCOTIABANK 1884674588 FOPEDEP	FOPEDEP	\$0.01	A LA VISTA
33	SCOTIABANK 5401-INVERSION FORTA 2015	DIVERSOS	-\$1,147.56	A LA VISTA
34		FONDOS FIJOS DE CAJA - EMPLEADOS	\$21,096.22	A LA VISTA
TOTAL DE EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		TOTAL	\$5,109,567.54	

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, y se integran de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
GASTOS A COMPROBAR - APOYOS	75,000.00
GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	374,577.33
SUBSIDIO AL EMPLEO	11,613.55
CUENTA POR COBRAR EN DESCTOS NO AUTORIZADOS EN PREDIAL 2007 - OTROS	494,608.58
CONTRIBUCIONES POR COBRAR	0.00
DERECHOS POR COBRAR	0.00
PRODUCTOS POR COBRAR	0.00
APROVECHAMIENTOS POR COBRAR	-700.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - EMPLEADOS	25,677.78
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - OTROS	30,000.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - PROVEEDORES	99,650.00
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,110,427.24

ESF-03.- El saldo 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.



Municipio de San Buenaventura, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	25,000.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO - OTROS	6,000.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	22,400.01
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	1,071,035.80
TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,124,435.81

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”.

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 y 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	\$1,685,687.55
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	\$7,991,695.70
EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	\$5,555,988.47
EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	\$998,889.00
EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	\$900,394.03
CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	\$213,300.43
DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN	\$37,299,882.82
OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	\$2,521,144.63
INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$82,463.88
TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	\$165,659.13
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$1,383,781.98
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$1,010,882.61
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$145,112.67
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	\$15738.75



Municipio de San Buenaventura, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$111,837.28
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$6,975.08
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	\$5,212,329.59
EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA	\$183,011.31
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	\$90,478.40
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$36,799.50
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	\$458,863.27
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	\$642,450.74
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	\$158,429.48
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	\$207,210.91
OTROS EQUIPOS	\$395,923.05
TOTAL DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANG.	\$67,480,654.86

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".

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 DE LA CUENTA	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	35,682.69
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	1,797.42
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - CONTRATISTAS	17,400.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	85,954.73
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	3,016.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	165,204.61
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	3,349,713.09
CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	1,787,950.81
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - APOYOS	330,394.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	1,758.66
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	14,855.18
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	14,320.00



Municipio de San Buenaventura, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	35,815.01
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	3,599.50
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	685,236.59
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	267.18
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	14,340.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	103,146.58
RETENCION I.S.P.T.	2,056,684.99
RETENCION TENENCIAS Y PLACAS	3,515.86
OTROS DESCUENTOS	460.00
RETENCION ISR HONORARIOS	43,941.18
RETENCIONES OBRA PUBLICA	143,672.83
ACREEDORES VARIOS	23,621.46
CUENTAS ACUMULADAS POR COMPRAS A CREDITO - PROVEEDORES	619,228.78
CUENTAS POR PAGAR SECRETARIA DE FINANZAS CONVENIO DE COORDINACION FISCAL ESTATAL	8,605.50
TOTAL DE PASIVO	9,550,183.63

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

EA-01.- Los ingresos totales de gestión del 01 de enero al 31 de marzo de 2016 corresponden en un 79 % a las participaciones del gobierno federal y a un 21% restante de los ingresos propios del Municipio derivados de los cobros realizados en caja por concepto de impuestos al patrimonio, derechos por prestación de servicios, aprovechamientos, etc.

CONCEPTO	MONTO
INGRESOS FEDERALES	\$19,384,607.27
INGRESOS PROPIOS	\$5,154,036.35
TOTAL	\$24,538,643.62

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

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

EA-03.- “Esta nota no es aplicada al ente público debido a que no tuvo gastos y otras perdidas”



Municipio de San Buenaventura, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



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

EVHO-01.- Patrimonio Contribuido

Denominación	Importe
Patrimonio Anterior 2015	\$13,120,820.29
Aportaciones 2016	\$0.00
Patrimonio Contribuido Actual	\$13,120,820.29

EVHO-02.- Patrimonio Generado

Denominación	Importe
Ahorro / Desahorro 2016	\$2,387,489.74
Resultados de E. Anteriores 201	\$49,783,591.60
Patrimonio Generado Actual	\$52,171,081.34

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	1er. TRIMESTRE 2016	4to. TRIMESTRE 2015
Fondos Fijos de Caja – empleados	21,096.22	\$12,015.50
Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	5,088,471.32	\$6,270,097.44
Total de Efectivo y Equivalentes	5,109,567.54	\$6,282,112.94

EFE-02.- Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados, fueron como sigue:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	IMPORTE
TERRENOS	0.00
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	0.00
EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	226,231.86
EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	498,889.00
EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0.00
CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0.00



Municipio de San Buenaventura, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN	1,052,178.96
OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0.00
INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0.00
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	45,646.80
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	13,498.02
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0.00
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	0.00
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	46,400.00
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	685,833.00
EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	7,499.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0.00
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	0.00
OTROS EQUIPOS	184,995.45
TOTAL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	2,761,172.09

EFE 03.- 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	\$2,387,489.74	\$4,699,746.01
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

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



Municipio de San Buenaventura, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 31 de marzo de 2016

1. Ingresos Presupuestarios		\$24,539,279.50
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		\$24,539,279.50

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 31 de marzo de 2016

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		\$24,912,325.97
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		\$777,879.80
Mobiliario y Equipo de Administración	\$45,646.80	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$46,400.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00	
Vehículos y Equipos de Transporte	\$685,833.00	
Equipo de defensa y Seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$0.00	
Activos Biológicos	\$0.00	
Bienes Inmuebles	\$0.00	
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	



Municipio de San Buenaventura, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



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		\$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		\$24,134,446.17

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
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



Municipio de San Buenaventura, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016

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 Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

b) NOTAS DE MEMORIA

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.



Municipio de San Buenaventura, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



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 Avaluos 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	CARGOS	ABONOS	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 Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de 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 Préstamos 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 Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00



Municipio de San Buenaventura, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



7.3 AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1 Avalués Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Avalués Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3 Fianzas 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 Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
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 Pública 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

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS				
8.1 LEY DE INGRESOS	\$0.00	\$49,078,979.60	\$49,078,979.60	\$0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



Municipio de San Buenaventura, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



CONSULTORES GUBERNAMENTALES
DE NEGOCIOS

8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	\$0.00	\$24,539,279.50	\$0.00	-\$24,539,279.50
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	\$24,539,700.10	\$24,539,279.50	-\$420.60
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	\$0.00	\$0.00	\$24,539,700.10	\$24,539,700.10
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$0.00	\$249,824,282.58	\$249,824,282.58	\$178,728,191.98
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00	\$0.00	\$110,934,947.25	\$110,934,947.25
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$0.00	\$118,486,599.70	\$58,284,078.33	\$60,202,521.37
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00	\$4,848,652.45	\$7,551,652.45	\$2,703,000.00
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	\$0.00	\$53,435,425.88	\$53,435,425.88	\$28,523,099.91
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	\$0.00	\$24,912,325.97	\$24,912,325.97	\$0.00
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	\$0.00	\$24,912,325.97	\$23,228,952.61	\$1,683,373.36
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	\$0.00	\$23,228,952.61	\$0.00	\$23,228,952.61

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

GA-01 Introducción.

Los Estados Financieros de la Presidencia Municipal de San Buenaventura, 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 San Buenaventura opera principalmente con recursos federales así como aquellos ingresos propios que por concepto de impuestos al patrimonio, derechos por prestación de servicios, aprovechamientos, etc.

GA-03 Autorización e Historia



Municipio de San Buenaventura, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



San Buenaventura fue fundada en varias ocasiones, antes de ocupar el sitio donde se encuentra actualmente. En el año 1674 fue inicialmente fundada como misión en un paraje cercano a la hoy Cuatrociénegas, por los frailes Dionisio de San Buenaventura, Juan Larios y Manuel de la Cruz; posteriormente, debido a la hostilidad de los indios, es trasladada a un sitio cercano a la actual Lamadrid. Como continuaron los problemas con las tribus vecinas, se extinguió esta misión.

En el año de 1692, ahora en un lugar cercano al hoy Sacramento, se funda nuevamente la misión con el nombre de San Buenaventura de los Colorados, ya que estaba habitada por los indios colorados y tocas. Más tarde, en el año de 1748, el entonces virrey Juan Francisco de Jiménez y Horcasitas, conde de Revillagigedo, dispuso se extinguiera la misión y se fundara en el sitio de un pueblo, al que se le dio el nombre de Nuestra Señora de Guadalupe de Horcasitas de San Buenaventura; posteriormente el 25 de abril de 1800 se erigió en villa, quedando solo con el nombre inicial San Buenaventura que actualmente tiene.

GA-04 Organización y Objeto Social

El Municipio se constituirá, dentro del régimen interior del Estado, en un orden constitucional de gobierno municipal, libre, democrático, republicano, representativo y popular.

El Municipalismo se instituye en el régimen interior del Estado como la fórmula política, orgánica y funcional, para que los Gobiernos Estatal y Municipal actúen, bajo el principio de fidelidad municipal, de manera constructiva, corresponsable y armónicamente en el desempeño de sus funciones exclusivas, concurrentes o coincidentes.

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 San Buenaventura, 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.



Municipio de San Buenaventura, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



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	PORCENTAJE
INGRESOS FEDERALES	\$19,384,607.27	79%
INGRESOS PROPIOS	\$5,154,036.35	21%
TOTAL	\$24,538,643.62	

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-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 San Buenaventura.



Municipio de San Buenaventura, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016



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 San Buenaventura”

C.P. OSCAR FLORES LUGO
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. YOLANDA RAMIREZ PEREZ
TESORERA MUNICIPAL