



# Municipio de San Buenaventura, Coahuila

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

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 del Municipio de Buenaventura Coahuila, 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:

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
BBVA BANCOMER 0452313561	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	0.00
BBVA BANCOMER 0158213364 RECURSOS PROPIOS	RECURSOS PROPIOS	184,711.09
BBVA BANCOMER 0182299011	RECURSOS PROPIOS	587.80
SCOTIABANK 18804674650	INMUJERES	14.61
SCOTIABANK 18805218535 ALCANTARILLADO	ALCANTARILLADO	15,387.86
SCOTIABANK 18805232406 CONTINGENCIAS	CONTINGENCIAS 2	177,116.42
SCOTIABANK 18804675401 FORTALECIMIENTO 2015	FONDO DE FORTALECIMIENTO	0.00
BBVA BANCOMER 02	RECURSOS PROPIOS	429.13
SCOTIABANK 18804704827 FOPADEM 2015	FOPADEM 2015	0.00
SCOTIABANK 18804707842 NOMINA	RECURSOS PROPIOS	43.86
SCOTIABANK 18804705297 HIDROCARBUROS	HIDROCARBUROS 2015	1,680,988.36
SCOTIABANK 18804707990 HIDROCARBUROS INVERSION 2	HIDROCARBUROS	5,647.93
SCOTIABANK 18804708083 FORTALECIMIENTO 2016	FONDO DE FORTALECIMIENTO	0.00
BBVA BANCOMER 0105003873 FERIAS 2016	RECURSOS PROPIOS	0.00
SCOTIABANK 18804708075 FONDO DE INFRAESTRUCTURA 2016	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	25,162.63
SCOTIABANK 18804708598 INVERSION HIDROCARBUROS 2016	HIDROCARBUROS	0.00
SCOTIABANK 18804708741 INFRA ESPACIOS PUBLICOS	INFRAESTRUCTURA REP	0.00
SCOTIABANK 18804708687 PROGRAMAS REGIONALES 20	PROGRAMAS REGIONALES	33,490.67
SCOTIABANK 18804708768 INFRA REP MUNICIPAL 201	INFRAESTRUCTURA REP	4,373.01



# Municipio de San Buenaventura, Coahuila

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

SCOTIABANK 18804708822 PROGRAMAS REGIONALES B	PROGRAMAS REGIONALES	22,169.76
SCOTIABANK 18804708865 PISO FIRME	PISO FIRME	0.00
SCOTIABANK 18804705297 FONDOS PRODUCTORES INVERSION	HIDROCARBUROS	0.00
SCOTIABANK 71073574 INVERSION HIDROCARBUROS	HIDROCARBUROS	2,400,383.05
BBVA BANCOMER 0110288454 FERIAS 2017	RECURSOS PROPIOS	948,052.09
SCOTIABANK 18804938593 FORTALECIMIENTO 2017	FONDO DE FORTALECIMIENTO	1,277,415.17
BBVA BANCOMER 0110328944 PARTICIPACIONES RAMO 28	PARTICIPACIONES ENTIDADES FEDERATIVAS O RAMO 28	215,876.63
SCOTIABANK 18804938607 FONDO DE INFRAESTRUCTURA 2017	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	417,636.68
SCOTIABANK 188049 INVERSION FORTA 2017	PARTICIPACIONES ENTIDADES FEDERATIVAS O RAMO 28	1,254,708.28
SCOTIABANK 18804981847 IMMUJERES 2017	IMMUJERES	0.00
SCOTIABANK 71392695 INVERSION INFRA 2017	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	1,899,996.99
EM00790	OSCAR FLORES LUGO	0.50
EM00798	FLOR ESTELA AYALA QUINTANILLA	8,095.70
EM00828	DEYANIRA MUÑOZ FLORES	0.00
EM00855	LILIANA HIPOLITO MORENO	5,000.00
EM00940	YOLANDA RAMIREZ PEREZ	6,000.00
EM01200	JOEL DIRCEU SOLIS DIAZ	2,000.00
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>10,585,887.96</b>

### 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 Entidad, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, y se integran de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00
GASTOS A COMPROBAR - APOYOS	75,000.00
GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	138,691.30
SUBSIDIO AL EMPLEO	42,417.44
CUENTA POR COBRAR EN DESCOTOS 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	0.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - EMPLEADOS	19,462.78
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - OTROS	30,000.00



# Municipio de San Buenaventura, Coahuila

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	800,180.10
--	------------

**ESF-03.-** El saldo de esta cuenta, representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Entidad, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios.

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	8,400.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	181,399.13
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	1,676,985.76
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>1,891,784.89</b>

### 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.-** Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos al 30 de Junio de 2017, se integra como sigue:

	IMPORTE
TERRENOS	1,685,687.55



# Municipio de San Buenaventura, Coahuila

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

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	37,723,878.14
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	1,466,118.68
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	15,738.75
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	111,837.28
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	6,975.08
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	5,642,329.59
EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA	183,011.31
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	90,478.40
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	42,524.10
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	214,710.91
OTROS EQUIPOS	405,923.05
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	92,800.00
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>68,527,286.88</b>

**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



# Municipio de San Buenaventura, Coahuila

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

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

### PASIVO

ESF-12.- Al 30 de Junio de 2017 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	45,694.64
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	21,033.82
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - APOYOS	0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - CONTRATISTAS	17,400.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	136,151.96
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	1,500.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	270,760.87
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	5,132,413.77
CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	2,542,946.19
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - APOYOS	601,130.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	4,937.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	31,350.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	205,744.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	80,031.79
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - APOYOS	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - DEPENDENCIAS EXTERNAS	4,657.24
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	2,046,496.00
RETENCION I.S.P.T.	2,685,768.94
RETENCION CAJA AHORRO	0.00
RETENCION PENSION ALIMENTICIA	206.70
RETENCION SEGURO DE GASTOS MEDICOS	-0.02
RETENCION TENENCIAS Y PLACAS	-4,556.11
RETENCION CUOTA SINDICAL	0.00
OTROS DESCUENTOS	0.00
APORTACION SEGURO DE VIDA	0.09
RETENCION ISR HONORARIOS	40,038.97



# Municipio de San Buenaventura, Coahuila

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

RETENCION IVA HONORARIOS	0.52
I.V.C.	57,756.61
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - CUENTAS BANCARIAS	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	127.30
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	14,340.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	176,775.03
SOBRANTES DE CENTROS DE COBRO - CUENTAS BANCARIAS	0.32
SOBRANTES DE CENTROS DE COBRO - PROVEEDORES	0.25
SOBRANTES DE CENTROS DE COBRO - CAJAS DE INGRESOS	0.14
CUENTAS POR PAGAR SECRETARIA DE FINANZAS	0.00
ACREEDORES VARIOS	188,565.07
CUENTAS ACUMULADAS POR COMPRAS A CREDITO - PROVEEDORES	493,367.94
CUENTAS POR PAGAR SECRETARIA DE FINANZAS CONVENIO DE COORDINACION FISCAL ESTATAL	8,605.50
<b>PASIVOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$14,803,244.53</b>

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 Abril al 30 de Junio de 2017 corresponden en un 76 % a las participaciones del gobierno federal y a un 24% 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.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
INGRESOS PROPIOS	4,611,347.59
INGRESOS FEDERALES	14,566,199.47
<b>TOTAL INGRESOS DE GESTION</b>	<b>19,177,547.06</b>

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

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.



# Municipio de San Buenaventura, Coahuila

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

EA-03.- Se detallan 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 Abril al 30 de Junio de 2017.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	6,830,683.36
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	878,481.38
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	477,511.25
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	161,856.35
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	24,856.52
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	40,004.69
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	40,320.27
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,040,142.30
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	13,213.69
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	236,472.07
SERVICIOS BÁSICOS	2,051,255.13
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	77,535.48
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	291,492.72
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	8,443.49
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,150,522.48
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	86,680.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	51,047.40
SERVICIOS OFICIALES	546,880.09
OTROS SERVICIOS GENERALES	491,372.55
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	242,000.00
SUBSIDIOS	8,520.21
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	1,297,801.18
JUBILACIONES	131,885.46
DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	124,666.00
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>17,303,644.07</b>

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

EVHO-01.- Patrimonio Contribuido



# Municipio de San Buenaventura, Coahuila

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

Denominación	Importe
Patrimonio Anterior 2016	13,120,820.29
Aportaciones 2017	0.00
<b>Patrimonio Contribuido Actual</b>	<b>13,120,820.29</b>

### EVHO-02.- Patrimonio Generado

Denominación	Importe
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	11,884,720.03
Resultados de Ejercicios Anteriores	72,983,175.63
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0.00
<b>Patrimonio Generado Actual</b>	<b>84,867,895.66</b>

## 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	2 Trimestre 2017	2 Trimestre 2016
FONDOS FIJOS DE CAJA	21,096.20	21,096.20
Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	10,564,791.76	4,861,184.46
<b>Total</b>	<b>10,585,887.96</b>	<b>4,882,280.66</b>

**EFE-02.-** No se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles 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
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,817,065.03
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,043,792.36
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	147,111.67
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	18,137.75
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	111,837.28
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	6,975.08



# Municipio de San Buenaventura, Coahuila

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

AUTOMÓVILES Y CAMIONES	8,778,111.89
EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA	183,011.31
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	90,478.40
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	42,524.10
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	214,710.91
OTROS EQUIPOS	405,923.05
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	92,800.00
<b>Bienes adquiridos</b>	<b>14,212,222.32</b>

**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:

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	5,229,661.39	8,193,998.94
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.

**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.



# Municipio de San Buenaventura, Coahuila

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Del 01 de Abril al 31 de Junio de 2016**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>22,532,278.75</b>
<b>2. Mas Ingresos Contables no Presupuestales</b>		<b>0.00</b>
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	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestales no Contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de Capital	0.00	
Aprovechamientos Capital	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables</b>		<b>22,532,278.75</b>

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables  
Del 01 de Abril al 30 de Junio de 2016**

<b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>17,894,030.16</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>590,386.09</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	211,928.00	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
Vehículos y Equipos de Transporte	0.00	
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	378,087.49	
Obra Pública en Bienes de Dominio Publico	370.60	
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
Compra de Títulos y Valores	0.00	
Inversión en Fideicomisos, Mandatos y otros Análogos	0.00	



# Municipio de San Buenaventura, Coahuila

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

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	
<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>0.00</b>
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	
<b>4. Total de Gastos Contable</b>		<b>17,303,644.07</b>

### 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



# Municipio de San Buenaventura, Coahuila

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

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**

#### **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



# Municipio de San Buenaventura, Coahuila

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

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:

### Presupuestarias:

8.1 Cuentas de ingresos

8.2 Cuentas de egresos

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
<b>8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>118,314,452.63</b>	<b>118,314,452.63</b>	<b>0.00</b>
<b>8.1 LEY DE INGRESOS</b>	<b>0.00</b>	<b>45,064,557.50</b>	<b>45,064,557.50</b>	<b>0.00</b>
8.1.1 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	103,444,465.01	0.00	0.00	103,444,465.01
8.1.2 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	80,658,621.83	22,532,278.75	0.00	58,126,343.08
8.1.4 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-4,642.20	22,532,278.75	22,532,278.75	-4,642.20
8.1.5 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	22,790,485.38	0.00	22,532,278.75	45,322,764.13
<b>8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>0.00</b>	<b>73,249,895.13</b>	<b>73,249,895.13</b>	<b>0.00</b>
8.2.1 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	94,360,517.44	0.00	0.00	94,360,517.44
8.2.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	47,968,448.53	7,192,100.00	13,754,837.20	41,405,711.33
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	4,049,200.00	7,192,100.00	3,142,900.00
8.2.4 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	29,522,449.78	9,705,637.20	17,894,030.16	21,334,056.82
8.2.5 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	17,894,030.16	17,894,030.16	0.00
8.2.6 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	2,103,357.97	17,894,030.16	16,514,897.61	3,482,490.52
8.2.7 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	14,766,261.16	16,514,897.61	0.00	31,281,158.77

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### GA-01 Introducción.

Los Estados Financieros de la Presidencia Municipal de San Buenaventura Coahuila, 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 de la Entidad 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.



# Municipio de San Buenaventura, Coahuila

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

### **GA- 02 Panorama Económico y Financiero**

La Presidencia Municipal de San Buenaventura, Coahuila 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**

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 Entidad 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.



# Municipio de San Buenaventura, Coahuila

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

### **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.

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 Entidad 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 Abril al 30 de Junio de 2017.

CONCEPTO	MONTO	PORCENTAJE
INGRESOS FEDERALES	14,566,199.47	76%
INGRESOS PROPIOS	4,611,347.59	24%
<b>TOTAL</b>	<b>19,177,547.06</b>	

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

El Entidad 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 Entidad ya que no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

### **GA-13 Proceso de Mejora**

El Entidad 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 Entidad no presenta hechos ocurridos en el período posterior al que informa.



# Municipio de San Buenaventura, Coahuila

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

### **GA-16 Partes Relacionadas**

Esta nota no le es aplicable al Entidad 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.

### **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**

San Buenaventura, Coahuila. A 19 de Julio del 2017