

Municipio de Sacramento, 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 Sacramento, 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	IMPORTE
1	SECRETARIA DE FINANZAS DEL ESTADO	CAJA CHICA	\$37,902.72
2	BBVAFORTA 0146689140	FONDO DE FORTALECIMIENTO	\$117.83
3	BBVAINFRA 00146666817	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$51.88
4	BBVA BANCOMER 0150264059	RECURSOS PROPIOS	-\$122,312.64
5	BBVA BANCOMER 0150487783	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$36,449.37
6	BBVA BANCOMER 0150488097	FONDO DE FORTALECIMIENTO	\$336.20
7	SANTANDER 92-00147769-2	RECURSOS PROPIOS	-\$53,279.00
8	SANTANDER 65-50257919-6	FONDO DE FORTALECIMIENTO	\$1,794.06
9	SANTANDER 65-50257925-6	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$2,261.79
10	SANTANDER 65-50317694-7	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$481.00
11	SANTANDER 65-50317684-2	FONDO DE FORTALECIMIENTO	\$511.00
12	SANTANDER 65-50368822-1	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$16.32
13	AFIRME 184102315	RECURSOS PROPIOS	-\$3,448,429.89
14	AFIRME 184103192	RECURSOS PROPIOS	\$1,697.49
15	SCOTIABANK 18804675185	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$184.68
16	SCOTIABANK 18804704800	FOPEDep	\$1,000.00
17	Fondos fijo de caja	Caja chica	\$25,000.00
	DIFERENCIA ERROR SIIF		-\$161.07
	TOTAL		-3516378.26

Municipio de Sacramento, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016

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:

CUENTA	IMPORTE
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-40,401.36
CREDITO AL SALARIO	417,401.00
GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	309,798.89
CARGOS MAYORES REGISTRADOS POR BANCOS - CUENTAS BANCARIAS	303.58
SUBSIDIO AL EMPLEO	935,576.00
PARTICIPACIONES POR COBRAR	5,153,321.76
CONTRIBUCIONES POR COBRAR	225,949.89
DERECHOS POR COBRAR	122,876.00
PRODUCTOS POR COBRAR	-1,560.00
APROVECHAMIENTOS POR COBRAR	370.94
OTRAS CONTRIBUCIONES POR COBRAR	-114.71
FONDO DE AHORRO	454,000.00
DEUDORES POR FONDOS ROTATORIOS - EMPLEADOS	3,000.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - APOYOS	2,000.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - DIRECCION	-7,000.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - EMPLEADOS	136,889.71
TOTAL	7,712,411.70

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, y se integran de la siguiente manera:.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 8,000.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$ 8,000.00

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.”

Municipio de Sacramento, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016

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:

CUENTA	IMPORTE
TERRENOS	50,000.00
CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	2,992,722.93
OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	7,395,319.12
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	155,477.13
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	349,189.81
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	462,264.63
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	3,995.88
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,818.00
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	8,068.95
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	2,750,650.00
EQUIPO DE SEGURIDAD PÚBLICA	842.95
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	2,415.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	171,629.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	22,060.00
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	58,957.47
REFACCIONES Y ACCESORIOS MAYORES	50,983.52
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	21,971.00
TOTAL	14,500,365.39

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”.

Municipio de Sacramento, Coahuila

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

PASIVO

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

CUENTA	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	0.00
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	-24,702.00
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	0.00
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	-214,284.02
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRENSA	-18,792.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	745.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	100,865.52
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	823,332.99
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRENSA	5,220.00
CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	250,000.00
CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	186,064.00
CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - APOYOS	0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	480.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	9,450.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - DEPENDENCIAS EXTERNAS	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	151.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - APOYOS	-11,250.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	183,004.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	1,200.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	64,874.41
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	552,538.81
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRENSA	18,792.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA - OTROS	111,145.82
RETENCION I.S.P.T.	3,777,924.17
RETENCION CAJA AHORRO	187,919.50
RETENCION IMPULSORA PROMOBIE	40,858.54
PRESTAMO RELAMPAGO	5,884.00
PRESTAMO CAJA DE AHORRO	31,619.00
RETENCION COBRO PREDIAL EMPLEADOS	0.00
RETENCION PENSION ALIMENTICIA	3,668.24
RETENCION TENENCIAS Y PLACAS	88,645.65
RETENCION PARA PARTIDOS POLITICOS	10,010.00
APORTACIONES CAJA DE AHORRO	-48,443.00
APORTACION TENENCIAS Y PLACAS	-3,534.00

Municipio de Sacramento, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016

I.S.R.	-80,674.26
RETENCIONES FISCALES A TERCEROS - PRESTADORES DE SERVICIO	0.00
RETENCION ISR HONORARIOS	41,577.18
I.V.C.	6,762.92
O.B.S.	-1,447,249.00
SOBRANTES DE CENTROS DE COBRO - CUENTAS BANCARIAS	87.52
SOBRANTES DE CENTROS DE COBRO - EMPLEADOS	132.00
CUENTAS ACUMULADAS PROV. INV. PUBLICA ACREED	22,745.00
CUENTAS POR PAGAR SECRETARIA DE FINANZAS	-908,650.18
CUENTAS ACUMULADAS POR COMPRAS A CREDITO - OTROS	32,308.68
CUENTAS ACUMULADAS POR COMPRAS A CREDITO - PRESTADORES DE SERVICIO	86,696.44
CUENTAS ACUMULADAS POR COMPRAS A CREDITO - PROVEEDORES	-819,638.24
CUENTAS POR PAGAR SECRETARIA DE FINANZAS CONVENIO DE COORDINACION FISCAL ESTATAL	319,673.36
CUENTAS ACUMULADAS PROV. INV. PUBLICA ACREED. (DETALLE) - EMPLEADOS	-95,000.00
CUENTAS ACUMULADAS PROV. INV. PUBLICA ACREED. (DETALLE) - OTROS	-22,745.00
CUENTAS ACUMULADAS PROV. INV. PUBLICA ACREED. (DETALLE) - PROVEEDORES	-2,841.28
INGRESOS POR CLASIFICAR	-5,739.18
TOTAL	3,260,833.59

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 93.11% a las participaciones del gobierno federal y a un 6.89% 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.

CUENTA	IMPORTE
INGRESOS DE LA GESTION (PROPIOS)	378,204.80
RECURSOS FEDERALES	5,112,920.40
INGRESOS TOTALES DEL TRIMESTRE 4	9,882,022.45

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

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

Municipio de Sacramento, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016

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 30 de Marzo de 2016.

CUENTA	IMPORTE
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	2,887,366.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	160,490.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	1,116.67
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	69,465.07
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	16,695.49
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	38,938.05
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	36,502.67
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	413,150.28
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	16,968.35
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	32,155.41
SERVICIOS BÁSICOS	388,538.20
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	5,800.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	48,573.89
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	730.80
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	21,051.03
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	19,285.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	23,990.38
SERVICIOS OFICIALES	85,826.24
SUBSIDIOS	48,642.14
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	123,034.75
TOTAL	4,438,320.42

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

EVHO-01.- Patrimonio Contribuido

Denominación	Importe
Patrimonio Anterior 2015	315,711.93
Aportaciones 2016	0.00
Patrimonio Contribuido Actual	315,711.93

EVHO-02.- Patrimonio Generado

Denominación	Importe
Ahorro / Desahorro 2016	1,052,804.78
Resultados de E. Anteriores 2015	14,050,880.16
Patrimonio Generado Actual	15,103,684.94

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Municipio de Sacramento, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016

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	1o. TRIMESTRE 2016	1o. TRIMESTRE 2015
FONDOS FIJOS DE CAJA - EMPLEADOS	25,500.00	25,500.00
BANCOS MONEDA NACIONAL - CUENTAS BANCARIAS	37,902.72	37902.72
Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	-3,579,780.97	1,650,283.28
Total de Efectivo y Equivalentes	-3,516,378.25	1,713,686.00

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:

CUENTA	IMPORTE
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	7,499.99
BIENES TOTALES DEL TRIMESTRE 4	7,499.99

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	1,052,804.78	1,036,929.06
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 Sacramento, 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		5,491,125.2
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		5,491,125.2

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2016

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		5,406,957.73
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		968,637.31
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
Mobiliario y Equipo Educacional 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	7499.99	
Activos Biológicos	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Activos Intangibles	0.00	
Obra Pública en Bienes Propios	961,137.32	
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 Sacramento, 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		4,438,320.42

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 Sacramento, 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.

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

Municipio de Sacramento, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016

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	\$10,982,250.40	10,982,250.40	\$0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$5,491,125.20	\$0.00	-\$5,491,125.20
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$5,491,125.20	\$5,491,125.20	\$0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00	\$5,491,125.20	\$5,491,125.20
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$0.00	\$60,063,663.11	\$60,063,663.11	\$50,122,616.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$22,516,923.04	\$22,516,923.04
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.00	\$25,261,308.04	\$18,581,481.88	\$6,679,826.16
PRESUPUESTO MODIFICADO	\$0.00	\$200,000.00	\$2,744,385.00	\$2,544,385.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$18,381,481.88	\$5,406,957.73	\$12,974,524.15
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$5,406,957.73	\$5,406,957.73	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$5,406,957.73	\$5,406,957.73	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$0.00	\$5,406,957.73	\$0.00	\$5,406,957.73

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

GA-01 Introducción.

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

Municipio de Sacramento, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016

GA-03 Autorización e Historia

Reseña Histórica Sacramento fue fundado por 60 personas en 1842 con el nombre de Villa Nueva; 20 años más tarde se le elevó a la categoría de villa, por decreto del Gobierno del Estado de Nuevo León y Coahuila. En ese entonces, Coahuila estaba anexada a aquel estado y fue hasta el año de 1864 que el presidente Benito Juárez expidió el decreto donde independizó a Coahuila de Nuevo León.

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 Sacramento, 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

Municipio de Sacramento, Coahuila

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016

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.

CUENTA	IMPORTE	%
INGRESOS DE LA GESTION (PROPIOS)	378,204.80	6.89%
RECURSOS FEDERALES	6,112,920.40	93.11%
INGRESOS TOTALES DEL TRIMESTRE 4	9,882,022.45	100%

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 Sacramento.

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 Sacramento”

ING. JUAN ANTONIO VELASCO LOZANO
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. SILVIA BERENICE OVALLE REYNA
TESORERA MUNICIPAL