

NOTAS

MUNICIPIO DE JUAREZ COAHUILA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AVNCE DE GESTIÒN FINANCIERA
 PRIMER TRIMESTRE EJERCICIO 2017

hoja 1 de 6

I) Notas al Estado de Situaciòn Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Fondos revolventes para sufragar gastos menores.

Tesoreria

Dif

\$10,000

\$5,000

Suma fondos revolventes

\$15,000

Saldo segùn Libros

Saldo en libros de un fondo cancelado

\$ 14,985.04

Cuentas Bancarias

-\$14.96

Banca Santander Cuenta de recursos propios

\$ 975,418.63

Banca Santander Cuenta de Fondo de Infraestructura

\$ 218,978.94

Banca Santander Cuenta de Fondo de Fortalecimiento

\$ 248,746.49

Banca Santander Cuenta de FOPADEM

\$

Banca Santander Cuenta de Hidrocarburos

\$

Suma efectivo en Bancos

\$ 3,872,637.60

Saldo en libros de cuentas Bancarias no activas(sin saldo real)

\$ 5,315,781.66

\$764,351.94

Saldo en Libros

\$ 6,080,133.60

ESF 02.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Cuentas por Cobrar a Empleados

\$ 132,078.00

Gastos por comprobar d empleados

\$ 226,066.23

SF 03.- No aplica. No se tienen derechos por cobrar de efectivo, ni de bienes y servicios.

Bienes Disponibles para su transformaciòn o Consumo (Inventarios)

ESF 04.- No aplica, no se manejan inventarios.

ESF 05.- No aplica, no se tiene almacèn.

Inversiones Financieras.

ESF 06.- No aplica. No se tienen Inversiones Financieras.

ESF 07.- No Aplica. No se tienen inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

ESF 08.- Bienes Muebles e Inmuebles

Terrenos

\$ 1,000,000.00

Edificaciòn no Habitacional en Proceso

\$ 869,681.11

Otras Construcciones de Ingenieria Civil en Proceo

\$ 3,885,236.62

Otros Bienes Inmuebles

\$ 185,422.26

Muebles de Oficina y Estanteria

\$ 232,104.37

Equipo de Computo y de Tecnologias de la Informaciòn

\$ 503,494.21

MUNICIPIO DE JUAREZ COAHUILA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AVNCE DE GESTIÒN FINANCIERA
 PRIMR TRIMESTRE EJERCICIO 2017

hoja 2 de6

Otros Mobiliarios y Equipos de Administraciòn	\$ 904,907.06
Otro Mobiliario y Equipo Educacional	\$ 919.90
Automoviles y Camiones	\$ 3,094,278.26
Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$ 19,423.00
Equipos de Generaciòn Elèctrica	\$ 18,227.50
Otros Equipos	\$ 11,300.00
Suma de bienes muebles e inmuebles	<u>\$ 10,724,994.29</u>

Los valores arriba indicados, se presentan a su costo històrico, en el ejercicio 2015 no se hizo afectaciòn contable de la depreciaciòn.

ESF 09.- No aplica , no se tienen Activos Intangibles, ni diferidos.

ESF 10.- Estimaciones y deterioros.- No aplica, no se hicieron este tipo de estimaciones.

Otros Activos

ESF 11.- No aplica, aparte de los activos arriba descritos, no se cuenta con ningùn otro tipo de activo.

Pasivo

ESF 12.- No se tiene contraido ningùn pasivo, ni contratada deuda pùblica.

ESF 13.- No se tienen bienes de terceros en administraciòn

ESF 14.- No se tienen contraidos pasivos diferidos, ni ningùn otro.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestìon

EA 1.-

Impuestos	\$ 440,978.97
Derechos	\$ 103,082.36
productos	\$ 28,965.00
Aprovechamientos	\$ 129,640.52
Ingresos de Gestìon	<u>\$ 702,666.85</u>
Partiipaciones	<u>\$ 5,858,728.52</u>
Suma Ingresos	<u>\$ 6,561,395.37</u>

EA 2.- No aplica. No se tuvieron otros ingresos.

EA 3.- No aplica

III) Notas al Estado de Variaciòn en la Hacienda Pùblica

EVHP 1.- No aplica. No se tuvieron aportaciones.

EVHP 2.-

Resultados del Ejercicio (Ahorro) \$ 2,115,008.22

MUNICIPIO DE JUAREZ COAHUILA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AVANCE DE GESTION FINANCIERA
 PRIMER TRIMESTRE EJERCICIO 2017

hoja 3 de 6

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes	2016	2015
EFE 1.-		
Efectivo en Bancos Tesorería	\$ 6,090,186.73	\$ 3,644,662.34
efectivo en Bancos- dependencias	0 \$	-
Inversiones Temporales	0 \$	-
Fondos con Afectación específica	0 \$	-
Depositos de Fondos de Terceros y otros	0 \$	-
Total de Efectivo y Equivalentes	<u>\$ 6,090,186.73</u>	<u>\$ 3,644,662.34</u>

EFE 2.-

Adquisiciones de Bienes

Otras Construcciones de Ingeniería Civil	\$ 82,627.52
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 12,399.99
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 6,136.79
Otros Equipos	<u>\$ 11,300.00</u>
 suma adquisiciones	 <u>\$ 112,464.30</u>

EFE 3.- Conciliación de los Flujos Netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro /desahorro.

Ahorro del periodo	\$ 2,115,008.22
Aumento en cuentas por cobrar	<u>\$ 113,038.98</u>
 Ahorro neto	 <u>\$ 2,001,969.24</u>

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, Así como Entre los Egresos presupuestarios y Contables.

EA 4.- Conciliación entre los ingresos contables y presupuestarios:

Ingresos Contables del Periodo	\$ 6,561,395.17
Ingresos Contables del Periodo no Presupuestales	\$ 1,229,540.00
Hidrocarburos	\$ 1,229,540.00
Fopadem	<u>\$ -</u>
Ingresos presupuestales del periodo	<u>\$ 5,331,855.17</u>

MUNICIPIO DE JUAREZ COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
PRIMER TRIMESTRE EJERCICIO 2017

hoja 4 de 6

Conciliación entre Egresos presupuestarios y contables		
Egresos Contables del periodo	\$	5,068,845.05
Egresos contables del periodo no presupuestales	\$	53,826.96
Egresos Presupuestales	\$	5,015,018.09

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las únicas cuentas de orden que se manejan son las presupuestarias, de las cuales a continuación se presenta el detalle:

Ingresos

Los movimientos que arrojan las cuentas de ingresos al final del periodo, son como sigue:

	saldo inicial	cargos	abonos	saldo final
812 Ley de Ingresos por ejecutar	0	6561395.17	0	\$ 6,561,395.17
814 Ley de Ingresos Devengada	0	6561395.17	6561395.17	\$ -
815 Ley de Ingresos Recaudada	0	0	6561395.17	\$ 6,561,395.17

Los movimientos que arrojan las cuentas de egresos al final del periodo, son como sigue:

821 Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0	22288236.23	\$ 22,288,236.23
822 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	24470953.23	11895561.69	\$ 12,575,391.54
823 Presupuesto de Egresos Modificado	0	293717	2182717	\$ 1,889,000.00
824 Presupuesto de Egresos Comprometid	0	11601844.69	4558851.25	\$ 7,042,993.44
825 Presupuesto de Egresos Devengado	0	4558851.25	4558851.25	\$ -
826 Presupuesto de Egresos Ejercido	0	4558851.25	4558551.25	\$ -
827 Presupuesto d Egresos Pagado	0	4558851.25	0	\$ 4,558,851.25

c) Notas de Gestión Administrativa.

El municipio de Juarez se encuentra localizado en la parte central del estado de Coahuila, cuenta con aproximadamente 1600 habitantes. Su actividad económica es básicamente agricultura y ganadería, cuenta también con mantos de carbón, los cuales son explotados mediante la actividad minera. Adicionalmente fueron encontrados yacimientos de gas natural y petróleo, de cuya explotación el municipio ha empesado a recibir ingresos en el presente ejercicio.

En el artículo 158G de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano del estado de Coahuila de Zaragoza, se reconoce como municipio el de Juarez.

La administración está a cargo del ayuntamiento, el cual constituye la autoridad máxima, y dispone de un órgano ejecutivo, a cargo del presidente municipal, quien es responsable ante el ayuntamiento mismo. Todo ello está regulado por el código municipal, código financiero y otros ordenamientos emanados de la Constitución Política del estado.

MUNICIPIO DE JUAREZ COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
PRIMER TRIMESTRE EJERCICIO 2017

hoja 5 de 6

Consta además de un departamento de Tesorería, de Obras Públicas, DIF Municipal, Seguridad Pública, Desarrollo Social, Secretario de Ayuntamiento, Protección Civil y Cuerpo Edilicio.

El municipio tiene como Ingresos Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos, y Participaciones Sobre impuestos Federales básicamente.

Es causante como retenedor de Impuesto Sobre la Renta en pago de salarios y de Honorarios a Profesionistas, y causante del Impuesto Estatal sobre Nóminas.

5.- Bases de la preparación de los Estados Financieros

Desde el ejercicio 2014, inició con la implantación del sistema de Contabilidad Gubernamental, apegándose a los lineamientos de la ley de la materia, así como a las normativas emitidas por el CONAC. Los estados financieros están preparados de acuerdo a los formatos emitidos por el organismo mencionado.

6.- Políticas de contabilidad significativas.

Los activos están registrados de acuerdo a su valor histórico, y no se han aplicado depreciaciones.

En los estados financieros no se reconocen los efectos de la inflación en el valor de los activos, así como tampoco se reconocen los pasivos contingentes.

El municipio no efectúa operaciones en moneda extranjera, ni tiene contraída Deuda Pública.

El municipio no maneja inventarios.

Las remuneraciones que se pagan al personal que labora en el municipio son de acuerdo a un tabulador cuyo salario lo establece según la categoría del trabajo que realice cada uno. Las prestaciones que se otorgan al personal son de acuerdo a lo que establece la Ley Federal del trabajo, y durante el primer trimestre de 2016, no se tuvo afiliado a ningún trabajador en ninguna institución de Seguridad Social, ni se tiene implantado ningún régimen de jubilación.

El municipio no ha creado ninguna provisión ó reserva.

7.- posición en moneda extranjera.- El municipio no celebró ninguna operación en moneda extranjera en el primer trimestre de 2016.

8.- Reporte analítico del Activo.

El municipio tiene efectuado el cálculo de la depreciación de su activo fijo de acuerdo al cuadro de vida útil de los activos publicado por el CONAC, sin embargo durante el ejercicio 2015 no hizo ninguna afectación contable. Lo tiene planeado hacer en el presente ejercicio.

No se efectuó ninguna capitalización de gasto ni se tienen inversiones financieras ni de valores.

No cuenta con ningún organismo descentralizado, ni tiene inversión mayoritaria ni minoritaria en ninguna empresa.

9.- No aplica. No maneja ningún fideicomiso.

10.- Reporte de recaudación.- Se aprecia una notoria disminución en los impuestos recaudados en el ejercicio 2016, con respecto al ejercicio 2015, esto lo atribuimos a una recesión general que hubo en la economía, se está efectuando una campaña general para mejorar la recaudación en el presente ejercicio.

MUNICIPIO DE JUAREZ COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
PRIMER TRIMESTRE EJERCICIO 2017

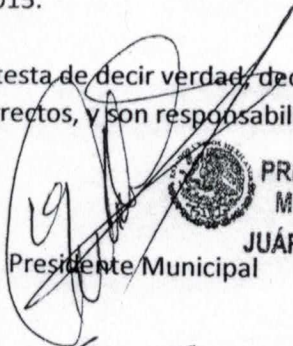
hoja 6 de 6

- 11.- Información de la deuda y reporte analítico.- No aplica. El municipio no tiene contratada deuda.
12.- Calificaciones otorgadas.- Esta entidad no ha sido sujeta a ninguna calificación.
13.- Principales políticas de mejora de control interno.- recibimos por parte de nuestro auditor externo una evaluación de control interno, en ella nos hace algunas sugerencias para mejorar dicho , control, por lo que no hemos apegado a ello.
14.- Información por segmentos.- esta entidad es demasiado compacta, por lo que no tenemos planes de elaborar la información segmentada.

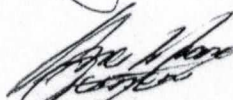
15.- Eventos posteriores al cierre. No tenemos evidencia de eventos posteriores al cierre que afcten la información generada por el primer trimestre de 2016.


16.- Partes Relacionadas.- Este municipio no efectuó operaciones con partes relacionadas durante el ejercicio 2015.

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


PRESIDENCIA
MUNICIPAL
JUÁREZ, COAH.

Presidente Municipal


Síndico


TESORERÍA
MUNICIPAL
JUÁREZ, COAH.

Tesorero

Contralor


CONTRALORIA
MUNICIPAL
JUÁREZ, COAH.