

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Fondos revolventes para sufragar gastos menores.

Tesorería

DIF

Suma fondos revolventes

Saldo según Libros

Saldo en libros de fondos cancelados

Cuentas Bancarias

Banca Santander Cuenta de recursos propios

Banca Santandder otras participaciones

Banca Santander Cuenta de Fondo de Infraestructura

Banca Santander Cuenta de Fondo de Fortalecimiento

Banca Santander Cuenta de FONDO MINERO

Banca Santander Cuenta de Hidrocarburos

Suma efectivo en Bancos

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

	Al 31 de marzo de 2018	al 31 de diciembre de 2017
\$	5,000.00	\$ -
\$	5,000.00	\$ -
\$	10,000.00	\$ -
\$	9,985.00	\$ 5,016.87
\$	15.00	\$ 5,016.87
\$	1,008,147.76	\$ 1,125,783.09
\$		\$ 45,255.24
\$	1,370,419.29	\$ 8,615.44
\$	147,470.45	\$ 766.57
\$	28.66	
\$	608,085.58	
\$	3,134,151.74	\$ 1,180,420.34
\$	164.74	\$ 2,927.34
\$	<u>3,133,987.00</u>	\$ <u>1,183,347.68</u>
\$	10,458.00	\$ 10,458.00
\$	150,920.06	\$ 140,693.85

Saldo en Libros

ESF 02.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Prestamos a Empleados

Gastos por comprobar d empleados

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

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (Inventarios)

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

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

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

División de terrenos y construcciones de urbanización

Construcción de obras para abastecimiento de agua, electricidad

Otras Construcciones de Ingeniería Civil en Proceso

Otros Bienes Inmuebles

Muebles de Oficina y Estantería

Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información

Otros Mobiliarios y Equipos de Administración

Otro Mobiliario y Equipo Educativo

Euipos y Aparatos Audiovisuales

Aparatos Deportivos

Automoviles y Camiones

Maquinaria y Equipo Agropecuario

Equipos de Generación Eléctrica

Otros Equipos

Suma de bienes muebles e inmuebles

Los valores arriba indicados, se presentan a su costo histórico, no se ha hecho afectación contable de la depreciación.

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

\$	1,480,000.00	\$ 1,480,000.00
\$	557,302.80	
\$	2,100,783.31	\$ 898,756.53
\$	198,646.26	\$ 198,646.26
\$	238,094.37	\$ 232,104.37
\$	503,494.21	\$ 503,494.21
\$	958,300.31	\$ 958,300.31
\$	919.90	\$ 919.90
\$	9,048.00	\$ 9,048.00
\$	218,736.39	\$ 218,736.36
\$	6,399,278.26	\$ 6,399,278.26
\$	19,423.00	\$ 19,423.00
\$	18,227.50	\$ 18,227.50
\$	29,443.00	\$ 29,443.00
\$	<u>12,731,697.31</u>	\$ <u>10,966,377.70</u>

MUNICIPIO DE JUÀREZ COAHUILA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AVANCE DE GESTIÒN FINANCIERA
 PRIMER TRIMESTRE 2018

hoja 2 de 6

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

Pasivo

ESF 12.- Se tiene contraido ùn pasivo con Banco Nacional de Obras y Servicios Pùblicos, S.N.C a liquidar en diez años, cuyo saldo es

\$ 3,660,992.63 \$ 3,775,722.62

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.- Ingresos del Trimestre

Impuestos
 Derechos
 productos
 Aprovechamientos
 Ingresos de Gestìon
 Participaciones
 Aportaciones
 Convenios
 Partiiipaciones Aportaciones y Convenios
 Suma Ingresos

	enero a marzo de 2018	enero a marzo de 2017
\$	532,200.64	\$ 546,514.90
\$	100,272.21	\$ 106,826.71
\$	14,466.05	\$ 12,481.63
\$	1,509.80	\$ 348.00
\$	648,448.70	\$ 666,171.24
\$	4,298,219.04	\$ 4,336,726.00
\$	1,601,848.77	\$ 410,173.17
\$	939,274.00	\$ 1,354,860.00
\$	6,839,341.81	\$ 6,101,759.17
\$	7,487,790.51	\$ 6,767,930.41

MUNICIPIO DE JUÀREZ COAHUILA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AVANCE DE GESTIÒN FINANCIERA
 PRIMER TRIMESTRE 2018

EA 2.- Otros Ingresos.- No se obtuvieron Otros Ingresos.

EA 3.-Trimestral Gastos y otras pèrdidas

Servicios personales
 Materiales y Suministros
 Servicios Generales
 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pùblica
 Inversiòn Pùblica no capitalizable

hoja 3 de 7

	enero a marzo 2018	enero a marzo 2017
\$	1,513,951.00	\$ 1,469,369.40
\$	614,366.29	\$ 928,372.76
\$	1,004,636.07	\$ 1,396,704.72
\$	552,898.05	\$ 530,756.55
\$	104,107.69	\$ 99,028.08
\$	3,789,959.10	\$ 4,424,231.51

Total Gastos y Otras perdidas

III) Notas al Estado de Variaciòn en la Hacienda Pùblica
EVHP 1.-

Resultados del Ejercicio (Ahorro)

EVHP 2.-

Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

EFE 1.-

Efectivo en Bancos Tesoreria

fondos revolventes

Inversiones Temporales

Fondos con Afectaciòn espçifica

	Enero a marzo de 2018	Enero a marzo de 2017
\$	3,697,831.41	
\$	7,487,790.51	\$ 2,343,698.90
\$	3,789,959.10	\$ 4,424,231.51
	A Marzo 31 de 2018	Al 31 Dic. De 2017
\$	3,133,987.00	\$ 1,183,347.68
\$	9,985.00	-\$ 5,016.87

0
0

MUNICIPIO DE JUÀREZ COAHUILA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AVANCE DE GESTIÒN FINANCIERA
 PRIMER TRIMESTRE DE 2018

Depositos de Fondos de Terceros y otros
Total de Efectivo y Equivalentes

	0
\$ 3,143,972.00	\$ 1,178,330.81

EFE 2.-

Adquisiciones de Bienes

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

\$ - \$ -

Bienes Muebles

\$ - \$ -

Suma Adquisiciones

\$ - \$ -

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

Ahorro del periodo

\$ 3,697,831.41

Disminuciòn en cuentas por cobrar

\$ -

Ahorro neto

\$ 3,697,831.41

V) Conciliaciòn entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, Asi como Entre los Egresos presupuestarios y Contables.

EA 4.- Conciliaciòn entre los ingresos contables y presupuestarios: del 1 de enero al 31 de marzo de 2018

1.-Ingresos Presupuestarios

\$ 7,487,790.51

2.-Mas: Ingresos Contables no Presupuestales

\$ -

incremento por variaciòn de inventarios

\$ -

Disminuciòn por exceso de estimacione por perdida o deterioro u obsolescencia

\$ -

Disminuciòn del exceso de provisiones

\$ -

otros ingresos y beneficios varios

\$ -

3.- menos Ingresos presupuestarios no contables

\$ -

Productos de Capital

\$ -

Aprovechamientos de capital

\$ -

Ingresos derivados de financiamiento

\$ -

4.-Ingresos Contables (4=1+2-3)

\$ 7,487,790.51

Conciliaciòn entre Egresos presupuestarios y los gastos contables del 1 de enero al 31 de marzo de 2018

1.-Total de Egresos (presupuestarios)

\$ 5,495,055.68

2.- Menos egresos presupuestarios no contables

\$

Mobiliario y Equipo de Administraciòn

Mobiliario y Equipo educacional y recreativo

Equipo e instrumental mèdico y de laboratorio

Vehiculos y equipo de transporte

Equipo de defensa y seguridad

Maquinaria otos equipos y herramienta

Activos Biologicos

\$ 5,990.00

Bienes muebles

Activos intangibles

\$ 1,584,377.59

Obra pùblica

Acciones y participaciones de capital

Compra de titulos valores

\$ 114,729.99

Amortizaciòn de deuda pùblica

adeudos de ejercicios fiscales anteriores

Egresos Presupuestales

MUNICIPIO DE JUÁREZ COAHUILA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
 PRIMER TRIMESTRE DE 2018

hoja 4 de 6

- 3.-Mas: gastos contables no presupuestarios
 Estimaciones, depreciaciones, deterioros obsolescencia y amortizaciones
 provisiones
 disminución de inventarios
 otros gastos contables no presupuestales

\$ 3,789,958.10

4.- Total de gasto contable (4=1-2+3)

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	\$ -	7487790.51	23875715.84 \$	16,387,925.33
814 Ley de Ingresos Devengada	\$ -	7487790.51	7487790.51 \$	-
815 Ley de Ingresos Recaudada	\$ -	0	7487790.51 \$	7,487,790.51

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

821 Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ -	0	23875715.84 \$	23,875,715.84
822 Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ -	27498880.96	15210981.87 \$	12,287,899.00
823 Presupuesto de Egresos Modificado	\$ -	\$ 1,773,920.00	3623165.12 \$	1,849,245.12
824 Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ -	13437061.87	5495055.68 \$	7,942,006.19
825 Presupuesto de Egresos Devengado	\$ -	\$ 5,495,055.68	5,495,055.68 \$	-
826 Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ -	5495055.68	5495055.68 \$	-
827 Presupuesto de Egresos Pagado	\$ -	5495055.68	0 \$	5,495,055.68

c) Notas de Gestión Administrativa.

El municipio de Juárez 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 comensó a recibir ingresos en el ejercicio 2015.

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 Juárez.

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.

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, así como contribución por la explotación de hidrocarburos y minera.

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, este municipio inició con la implantación del sistema de Contabilidad Gubernamental,

MUNICIPIO DE JUAREZ COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
PRIMER TRIMESTRE DE 2018

hoja 5 de 6

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, y las reglas emitidas por Auditoría Superior del Estado.

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.

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 presente ejercicio 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 2018.

8.- Reporte analítico del Activo.

El municipio no ha efectuado el cálculo de la depreciación de su activo fijo, y por tanto no ha hecho ninguna afectación contable.

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.- No se aprecia una notoria variación en los impuestos recaudados en el primer trimestre del ejercicio 2018, con respecto al primer trimestre del ejercicio 2017.

11.- Información de la deuda y reporte analítico.- El municipio contrajo durante el 2o trimestre del ejercicio 2016 un pasivo con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., por un importe de \$4'100,000.00, dicho pasivo está contratado a liquidarse en un plazo de 10 años.

Los recursos obtenidos mediante este crédito fueron destinados a adquisición de luminarias tipo LED, para modernizar la iluminación en el poblado de Juarez, así como en sus comunidades adyacentes, siendo estas un total de 385 luminarias Astro M18 con foto control incluido, las cuales están instaladas en un 100%. El saldo insoluto al 31 de marzo de 2018 era de \$3'660,992.63

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.- recibimos por parte de nuestro auditor control, por lo que nos 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 afecten la información generada en el primer trimestre de 2018.


16.- Partes Relacionadas.- Este municipio no efectuó operaciones con partes relacionadas durante el primer trimestre del ejercicio 2018.

MUNICIPIO DE JUÁREZ COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
PRIMER TRIMESTRE DE 2018

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


Presidente Municipal
 PRESIDENCIA MUNICIPAL JUÁREZ, COAH.
 Tesorero


 TESORERÍA MUNICIPAL JUÁREZ, COAH.



Artoro Tijerina Salazar
Sindico
 Contralor

Juana Maria Rivera Hdz


 CONTRALORIA MUNICIPAL JUÁREZ, COAH.
