



PRESIDENCIA MUNICIPAL

R. AYTO. 2014-2017

MATAMOROS, COAH.

"2015, Año de la lucha contra el cáncer"

CONTRALORIA

ASUNTO: DECLARATORIA
DEL TERCER INFORME SOBRE EL AVANCE
DE GESTIÓN FINANCIERA DE LA CUENTA
PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2015.

C. C.P.C. JOSE ARMANDO PLATA SANDOVAL
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
P R E S E N T E.-

De acuerdo y cumpliendo con las disposiciones establecidas en el Artículo 132 y 133, del Código Municipal para el Estado de Coahuila y por ser de mi facultad y obligación la vigilancia, fiscalización, control y evaluación de los ingresos, gastos, recursos de bienes y obligaciones de la Administración Pública Municipal y toda vez que he revisado, evaluado y verificado los resultados que muestran las operaciones que refleja R. Ayuntamiento de Matamoros, Coahuila, que integran los Estados de: Situación Financiera, Variación en la Hacienda Pública, Balanza de Comprobación, Cambios en la Situación Financiera, Estado Analítico, Control Presupuestal, Actividades, flujos Contables de Ingresos y Egresos, Cuentas Bancarias y de Deuda Pública, a que le son relativos por el periodo comprendido del 01 de JULIO al 30 de SEPTIEMBRE, estos Estados Financieros, fueron cotejados debidamente contra las cifras de los resultados financieros mensuales así como los saldos acumulados del periodo.

De igual forma, las erogaciones y comprobaciones que son la evidencia que soportan las cifras que se informan en los estados financieros que integran EL 3er. Avance de Gestión Financiera de Cuenta Pública del ejercicio 2015 por el periodo comprendido del 01 de JULIO al 30 de SEPTIEMBRE del 2015, del R. Ayuntamiento de Matamoros, Coahuila, contiene los requisitos fiscales y administrativos establecidos en las Leyes correspondientes; dichos estados financieros son responsabilidad de la Tesorería Municipal y mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos. Así como también, los ingresos registrados fueron los efectivamente cobrados en base al presupuesto de ingresos y a la Ley de Ingresos Municipales; las erogaciones ejercidas fueron aplicadas a los programas correspondientes y al presupuesto de egresos autorizados para el presente ejercicio fiscal 2015.

Por lo antes expuesto y en mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, se emiten razonablemente en todos los aspectos importantes, además de mostrar buena disposición y la facilidades necesarias para las revisiones a las diferentes áreas correspondientes tomando en cuenta diversos procedimientos administrativos en referencia al Control Interno, identificando diversas aplicaciones y procedimientos de evaluaciones a planes y programas sobre los diversos indicadores plasmados.

Por lo anterior mencionado se emite la presente declaratoria sobre los estados financieros de la Tesorería Municipal.

ATENTAMENTE
SUFRAGIO EFECTIVO "NO REELECCIÓN"
MATAMOROS, COAHUILA, 26 DE OCTUBRE DE 2015

C. LIC. JAIME BERNANDEZ RIVERA
CONTRALOR MUNICIPAL

CONTRALORIA



CONTRALORIA
R/TO. 2014 - 2017

C.C.P. ARCHIVO

CALLE PABELLÓN Y AV. INDEPENDENCIA



H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
C.C.P.C. JOSE ARMANDO PLATA SANDOVAL
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **R. Ayuntamiento de Matamoros, Coahuila** que corresponden al **INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA** del tercer trimestre de 2015 y comprenden el período del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015, se integran por el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015, el estado de actividades, el estado de flujos de efectivo, el de Cambios en la Situación Financiera y Variaciones en la Hacienda Pública, correspondientes al período terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C., que son aplicadas de manera supletoria y que le han sido autorizadas a la entidad, las cuales se mencionan en la Nota C a los estados financieros que se acompañan.

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota C a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

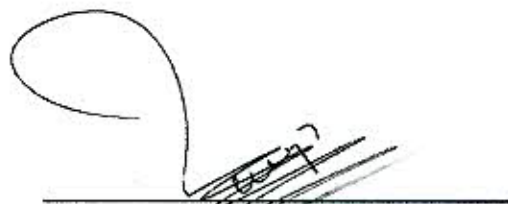
Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del **R. Ayuntamiento de Matamoros, Coahuila** y que corresponden al **INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA** del tercer trimestre de 2015 que comprende del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015 indicados en el primer párrafo de este informe, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota C a los estados financieros, la información adicional que se presenta en el informe no se considera indispensable para la interpretación de la situación financiera de la Entidad.

Torreón, Coahuila a 25 de octubre de 2015



C.P.C. Vicente Mireles S.
Ced. Profesional 1663138
Registro CMH-RC-0024



PRESIDENCIA MUNICIPAL

R. AYTO. 2014-2017

MATAMOROS. COAH.

"2015, Año de la lucha contra el cáncer"

ASUNTO: DECLARATORIA DE REVISIÓN DEL
3er. TRIMESTRE DE LA CUENTA PÚBLICA 2015

C. C.P.C. JOSE ARMANDO PLATA SANDOVAL
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
P R E S E N T E

Su atenta y Segura Servidora, Profra. Romelia Treviño Valdez, en mi carácter de Síndico del Municipio de Matamoros Coahuila, a manera de declaratoria en virtud de que he obtenido información de la Hacienda Pública Municipal, relativa al ejercicio del presupuesto de egresos, al patrimonio Municipal y demás documentación de la gestión municipal, y de que he revisado que la integración de la Cuenta Pública Municipal se ha revisado conforme a las disposiciones legales lo cual manifiesto que **EL TERCER TRIMESTRE DE LA CUENTA PÚBLICA 2015**, por el periodo comprendido del 01 de JULIO al 30 de SEPTIEMBRE de 2015, del R. Ayuntamiento de Matamoros, Coahuila, cumple con las disposiciones aplicables para su presentación.

ATENTAMENTE
SUFRAGIO EFECTIVO "NO REELECCIÓN"
MATAMOROS, COAHUILA, 27 DE OCTUBRE DE 2015


C. PROFRA. ROMELIA TREVIÑO VALDEZ
SÍNDICO MUNICIPAL
ADMINISTRACION 2014-2017

c.c.p. archivo

CALLE PABELLÓN Y AV. INDEPENDENCIA



Presidencia Municipal de Matamoros
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2015

	2015	2014	%	2015	2014	%
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	38,896,774.51	37,403,426.19	12.35	2,781,195.96	1,742,506.75	9.35
EFFECTIVO	310,498.18	276,498.18	0.09	-32,299.17	-32,299.17	-0.10
FONDOS FIJOS DE CAJA	310,498.18	276,498.18	0.09	0.00	0.00	0.00
FONDOS FIJOS DE CAJA - EMPLEADOS	310,498.18	276,498.18	0.09	-20,000.00	-20,000.00	-0.06
BANCOS/ TESORERIA	38,586,276.33	37,126,928.01	12.25	0.00	0.00	0.00
BANCOS MONEDA NACIONAL	38,586,276.33	37,126,928.01	12.25	0.00	0.00	0.00
BANCOS MONEDA NACIONAL - CONTRIBUYENTES	-1,299.00	-1,299.00	0.00			
BANCOS MONEDA NACIONAL - CUENTAS BANCARIAS	38,587,575.33	37,128,227.01	12.25	-12,063.32	-12,063.32	-0.04
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	12,935,186.83	14,297,602.91	4.10	-235.85	-235.85	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-5,213,136.79	-4,820,116.93	-1.65	0.00	0.00	0.00
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	-5,213,136.79	-4,820,116.93	-1.65	250,998.86	317,395.99	0.84
CHEQUES DEVUELTOS CONTRIBUYENTES	52,171.00	52,171.00	0.01	0.00	0.00	0.00
CHEQUES DEVUELTOS CONTRIBUYENTES - OTROS	52,171.00	52,171.00	0.01	0.00	0.00	0.00
GASTOS A COMPROBAR	609,903.58	609,903.58	0.19	14,064.15	14,064.15	0.04
GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	618,710.67	618,710.67	0.19	32,265.98	321,081.79	0.10
GASTOS A COMPROBAR - OTROS	-8,807.09	-8,807.09	0.00	183,332.98	-17,985.80	0.61
CARGOS MAYORES REGISTRADOS POR BANCOS	30,231.44	11,110.30	0.00	21,100.00	0.00	0.07
CARGOS MAYORES REGISTRADOS POR BANCOS - CUENTAS BANCARIAS	30,231.44	11,110.30	0.00	235.85	235.85	0.00
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR	-11,405,625.40	-10,993,484.40	-3.62			
SUBSIDIO AL EMPLEO	-11,394,885.40	-11,482,744.40	-3.77	1,219,449.79	331,447.62	4.10
CREDITO AL SALARIO	489,260.00	489,260.00	0.15	408,127.94	144,562.62	1.37
OTROS DEUDORES	5,458,656.21	5,458,656.21	1.73	0.00	0.00	0.00
OTROS DEUDORES - DEPENDENCIAS EXTERNAS	5,458,656.21	5,458,656.21	1.73			
FALTANTES DE CENTROS DE COBRO	41,526.38	41,526.38	0.01			
PASIVO						
PASIVO CIRCULANTE						
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO						
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO						
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - DEPENDENCIAS EXTERNAS						
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS						
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS						
SERVICIOS PRESTADORES DE SERVICIO						
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES						
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - RENTAS						
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - DEPARTAMENTOS						
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO						
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - DEPENDENCIAS EXTERNAS						
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS						
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS						
PRESTADORES DE SERVICIO						
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRENSA						
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - RENTAS						
CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO						
CONTRATISTAS						
CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO - DEPENDENCIAS EXTERNAS						

Presidencia Municipal de Matamoros
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2015

	2015	2014	%	2015	2014	%
FALTANTES DE CENTROS DE COBRO - EMPLEADOS	41,526.38	41,526.38	0.01	186,884.60	186,884.30	0.62
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	17,729,911.31	18,740,862.81	5.63	624,437.05	0.00	2.10
CONTRIBUCIONES POR COBRAR	15,195,816.48	15,195,816.48	4.82	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES POR COBRAR	-1,010,951.50	0.00	-0.32	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS POR COBRAR	3,535,019.53	3,535,019.53	1.12	240,345.21	23,261.14	0.80
APROVECHAMIENTOS POR COBRAR	10,026.80	10,026.80	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS CONTRIBUCIONES POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	315,972.68	315,972.68	0.10	0.00	0.00	0.00
PRESTAMOS OTORGADOS AL PERSONAL	315,972.68	315,972.68	0.10	0.00	0.00	0.00
PRESTAMOS OTORGADOS AL PERSONAL - EMPLEADOS	274,222.68	274,222.68	0.08	48,480.00	23,480.00	0.16
PRESTAMOS OTORGADOS AL PERSONAL - OTROS	41,750.00	41,750.00	0.01	0.00	0.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	102,439.63	60,884.35	0.03	5,000.52	0.00	0.01
DOCUMENTOS POR COBRAR A CP	102,439.63	60,884.35	0.03	17,181.14	-218.86	0.05
CONVENIOS	102,439.63	60,884.35	0.03	169,683.55	0.00	0.57
CONVENIO DE INGRESOS POR REFRENDO DE LICENCIA DE ALCOHOLES	102,439.63	60,884.35	0.03	0.00	0.00	0.00
CONVENIO DE INGRESOS POR REFRENDO DE LICENCIA DE ALCOHOLES - DEUDORES ALCOHOLES	102,439.63	60,884.35	0.03	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	610,388.49	610,388.49	0.19	0.00	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	148,491.30	148,491.30	0.04	0.00	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	27,892.40	27,892.40	0.00	0.00	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	120,598.90	120,598.90	0.03	-858.00	-858.00	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS (OBRAS) A CORTO PLAZO	461,897.19	461,897.19	0.14	-858.00	-858.00	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	461,897.19	461,897.19	0.14	0.00	0.00	0.00
				1,103,559.17	1,103,559.17	3.71

Presidencia Municipal de Matamoros
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2015

	2015	2014	%	2015	2014	%
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA	461,897.19	461,897.19	0.14	1,396.90	1,396.90	0.00
EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - CONTRATISTAS						
ALMACENES	28,788.40	28,788.40	0.00	56,270.03	56,270.03	0.18
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	28,788.40	28,788.40	0.00	191.00	191.00	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	28,788.40	28,788.40	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$52,471,138.23	\$52,340,205.99	16.66	21,255.12	21,255.12	0.07
ACTIVO NO CIRCULANTE						
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	235,661,772.82	158,308,821.37	74.83	130,190.45	130,190.45	0.43
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	176,614,887.19	107,261,935.74	56.08	15,800.00	15,800.00	0.05
DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN	176,614,887.19	107,261,935.74	56.08	-94,988.84	-94,988.84	-0.31
OTROS BIENES INMUEBLES	59,046,885.63	51,046,885.63	18.75	877,474.31	977,474.31	3.28
BIENES INMUEBLES DEL DOMINIO PRIVADO	24,893,588.07	24,893,588.07	7.90	-4,049.80	-4,049.80	-0.01
TERRENOS	9,020,985.18	9,020,985.18	2.86	1,166,543.89	1,166,543.89	3.92
EDIFICIOS Y LOCALES	15,872,602.89	15,872,602.89	5.04	1,166,543.89	1,166,543.89	3.92
BIENES INMUEBLES DEL DOMINIO PÚBLICO	34,153,299.56	28,153,299.56	10.84	1,125,000.00	1,125,000.00	3.78
PLAZAS Y ÁREAS VERDES	20,898,188.03	20,898,188.03	6.63	41,543.89	41,543.89	0.13
TERRENOS	9,751,703.39	1,751,703.39	3.09			
EDIFICIOS Y LOCALES	3,503,408.14	3,503,408.14	1.11			
BIENES MUEBLES	25,193,197.86	20,850,574.14	8.00	-9,020,020.05	-6,767,149.22	-30.33
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,491,180.85	5,030,677.52	2.06	2,815,721.69	3,051,424.14	9.47
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,247,296.60	1,176,302.04	0.39	3,054,385.08	3,289,473.08	10.27
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	4,088,175.49	2,753,439.87	1.29	2,190,385.91	2,649,458.91	7.36
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,155,708.76	1,100,935.61	0.36	839,529.23	615,524.23	2.82
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	43,593.75	33,993.80	0.01	24,489.94	24,489.94	0.08
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2,088.00	2,088.00	0.00	-27,554.00	-27,554.00	-0.09
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	41,505.75	31,905.80	0.01	-27,554.00	-27,554.00	-0.09
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	318,328.00	5,128.00	0.10	0.00	0.00	0.00

