



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. El registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial, se realizaron con el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental desarrollado por la empresa Aplicaciones y Servicios de Información Empress, S.C., el cual esta actualizado en relación a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
2. La recaudación fiscal, las Participaciones y Aportaciones federales a favor del Municipio de Manzanillo, se encuentran debidamente documentadas y la recaudación fue realizada según la Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal 2015 y las disposiciones fiscales municipales vigentes.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

3. El saldo del rubro **Efectivo y equivalentes** integrado por la cuenta de mayor **Bancos/Tesorería** al cierre del periodo es de \$ 134'989,977.02 distribuido en varias cuentas de cheques. Dicho total corresponde a los siguientes apartados:

Concepto	Importe
Fondo III.- Fondo de Infraestructura Social Municipal	\$20'592,099.66
Fondo IV.- Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios	6'550,855.98
Recursos Empréstitos	9,948.32
Programas Federales	71'787,080.92
Otros recursos	(267,334.08)
Recursos Propios	36'317,326.22
<b>Total:</b>	<b>\$134'989,977.02</b>

4. El saldo del rubro **Derechos a recibir efectivo y equivalentes** tiene un saldo de \$52'509,554.69 distribuido por las cuentas de mayor:

Concepto	Importe
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$1'625,485.05
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	32'238,261.77
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	1'152,704.23
Otros derechos a recibir efectivo	17'493,103.64
<b>Total:</b>	<b>\$52'509,554.69</b>



La cuenta de mayor **Deudores diversos por cobrar a corto plazo** se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Deudores diversos por responsabilidades de funcionarios y empleados	\$ 226,390.20
Deudores diversos por gastos a comprobar	1'971,930.95
Otros deudores diversos	19'997,822.89
Deudores diversos por programas	414,000.00
Deudores por financiamiento (Convenio S.U.T.S.A.M)	3'154,002.34
Deudores diversos (Fomento económico)	5'120,407.01
Deudores diversos (P.P.C.)	1'192,332.21
Deudores por anticipos de obra (CEMEX)	161,376.17
<b>Total:</b>	<b>\$ 32'238,261.77</b>

1. La cuenta de **Deudores diversos por cobrar a corto plazo** tiene como principales partidas la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Manzanillo por \$5'487,795.57, El Gobierno del Estado de Colima por \$5'589,607.96 que se refiere a los descuentos efectuados al Municipio por aportaciones no realizadas por el ente económico mencionado para el mejoramiento del Centro histórico de Manzanillo, Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia por \$1'755,317.56 por las cuotas de IMSS, INFONAVIT y RCV que se pagaron durante los ejercicios 2012 y 2013 por este ente económico a favor de sus trabajadores, Deudores por financiamiento a trabajadores por \$3'154,002.34 que se otorga por los convenios realizados con el Sindicato Único de los Trabajadores al Servicio del Ayuntamiento de Manzanillo Colima para la adquisición de equipos de cómputo y disfrute de viajes recreativos y Deudores diversos por \$5'120,407.01 por los prestamos según el Programa del Fondo para el Fomento Económico.
5. El saldo del rubro **Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en Proceso** es de \$341'732,121.53 integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Edificios no habitacionales	\$ 10'638,466.37
Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	189'592,174.49
Construcciones en proceso en bienes propios	19'183,223.69
Otros bienes inmuebles	122'318,256.98
<b>Total:</b>	<b>\$341'732,121.53</b>

- a. La cuenta de mayor **Construcciones en proceso en bienes de dominio público** refleja el total de la obra pública en proceso al cierre del periodo.



- b. La cuenta de mayor **Otros bienes inmuebles** concentra los renglones de los bienes patrimoniales del Municipio y se desglosa de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Otros bienes inmuebles	\$22'609,521.55
Otros bienes muebles	99'708,735.43
<b>Total:</b>	<b>\$122'318,256.98</b>

6. El saldo del rubro **Cuentas por pagar a corto plazo** es de \$ 185'610,282.84 que se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 6'518,648.90
Proveedores por pagar a corto Plazo	55'086,281.80
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	15'283,352.45
Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	30'227,674.51
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	2'029,806.70
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	36'249,736.53
Otras cuentas por pagar a corto plazo	40'214,781.95
<b>Total:</b>	<b>\$185'610,282.84</b>

- a. Servicios personales por pagar a corto plazo por \$6'518,648.90 de los cuales se distribuyen preponderadamente en Dirección de Pensiones Civiles del Estado de Colima por \$1'780,054.43, J. Jesús Rojas Fermín por \$856,789.94 por el fondo de ahorro del personal de confianza y seguridad pública, Geem gestión empresarial, S.C. por servicios de asesoría fiscal en retención de sueldos y salarios sumando un importe de \$1'211,362.51.
- b. Proveedores por pagar a corto plazo por \$55'086,281.80 que se integra por sus partidas proveedores por adquisiciones de bienes de consumo por \$35'569,118.12, proveedores por prestación de servicios por \$18'866,466.59, proveedores por adquisición de muebles por \$633,772.88 y proveedores por adquisición de bienes intangibles por \$16,924.21.
- c. Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo por \$15'283,352.45 integrada principalmente por los adeudos con Constructora Villa de Colima, S.A. de C.V. por \$2'284,601.42, Ingeniería, Proyectos y Construcciones IPC, S.A. de C.V. por \$5'967,436.77, OL Grupo constructor Urbanístico de Tecomán, S.A. de C.V. por



---

\$1'144,146.60, Luis Alberto Molina Mora por \$874,805.77 y José Miguel Macías Santoyo por \$628,965.92.

- d. Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo con un importe de \$30'227,674.51 integrada preponderantemente por el Municipio de Manzanillo Colima por las aportaciones pendientes al Fondo de Zona de Federal por \$1'869,745.00, Gobierno del Estado de Colima por \$25'464.000.00 por el adelanto de participaciones 2015, financiamiento que se utilizó para el pago del aguinaldo 2014 al personal del municipio; Gobierno del Estado de Colima (ZOFEMAT) por las aportaciones pendientes al Fondo de Zona Federal por \$2'893,929.51.
  - e. Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo por \$2'029,806.70 cuyas partidas más importantes son el Sindicato Único de los Trabajadores al Servicio del Ayuntamiento de Manzanillo Colima por \$767,000.00 por los subsidios otorgados según convenios laborales, Instituto Municipal de Cultura por el subsidio pendiente de pago del ejercicio fiscal 2014 por \$403,566.28 e Instituto de planeación para el desarrollo sustentable de Manzanillo por \$125,084.29.
  - f. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por \$36'249,736.53 saldo integrado principalmente por las partidas Impulsora promobien, S.A. de C.V. por \$5'493,173.27, Tesorería de la Federación \$4'543,026.90 por las retenciones de ISR realizadas al personal, Metlife México, S.A. de C.V. por \$1'580,646.65 por el seguro voluntario retenido a los colaboradores, Dirección de Pensiones Civiles del Estado de Colima por \$4'810,825.24, Instituto Mexicano del Seguro Social por la provisión de IMSS, INFONAVIT y RCV de enero y febrero de 2015 por \$4'363,166.94, aguinaldo por pagar por \$4'531,498.89 y canasta anual por pagar por \$1'597,429.56 que son las provisiones que se pagaran al personal del municipio.
  - g. Otras cuentas por pagar a corto plazo por \$40'214,781.95 contemplando principalmente a los depósitos por pagar a corto plazo por \$30'163,648.27 que son los depósitos por registrar contablemente, Gobierno del Estado de Colima por las retenciones realizadas insuficientes de las participaciones para la amortización de los créditos BANOBRAS por \$4'981,554.06 y Afirme, S.A. de C.V. por \$4'996,343.00 que es un sobregiro bancario utilizado para el pago de nómina.
-



7. El saldo del rubro **Créditos diferidos a largo plazo** es de \$146'334,379.78 y se desglosan en los créditos siguientes:

Concepto	Importe
Banobras - Crédito 7169	\$43'307,917.64
Banobras - Crédito 7185	51'066,791.87
Banobras - Crédito 11153	4'854.37
Banobras - Crédito 11462	51'954,815.90
<b>Total:</b>	<b>\$146'334,379.78</b>

8. El **Patrimonio Contribuido** actualizado es de \$91'773,533.64; mientras que el **Patrimonio Generado** refleja un superávit de \$153'426,258.33 desglosado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Resultados de ejercicios anteriores previos a 2006	77'089,516.01
Resultado del ejercicio 2006	(11'820,937.43)
Resultado del ejercicio 2007	18'900,056.83
Resultado del ejercicio 2008	(82'849,076.18)
Resultado del ejercicio 2009	(6'582,230.36)
Resultado del ejercicio 2010	(52'323,653.09)
Resultado del ejercicio 2011	(57'037,114.66)
Resultado del ejercicio 2012	19'699,608.69
Resultado del ejercicio 2013	43'654,039.34
Resultado del ejercicio 2014	275'034,824.45
Refrendo de Recursos del 2006	(21'511,728.11)
Refrendo de Recursos del 2007	(35'517,371.35)
Refrendo de Recursos del crédito 2007	(482,804.47)
Refrendo de Recursos del crédito 2008	(5'406,042.74)
Refrendo de Recursos de subsidios de programas federales	(3'441,943.05)
Refrendo de Recursos del financiamiento	(3'957,753.15)
Refrendo de Recursos de programas Federales	(207.10)
<b>Total:</b>	<b>153'426,258.33</b>

9. El resultado del ejercicio a febrero de 2015 refleja un ahorro de \$5'952,878.87