

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Bancos/Tesorería..... \$ 2,551,305.13

El saldo de la cuenta de bancos se integra de la siguiente manera:

Datos de la Cuenta Bancaria		Fondo, Programa o Convenio	Saldo al 31/12/15
Institución Bancaria	Número de Cuenta		
HSBC	4023935372	ZONA FEDERAL	\$26,391.00
HSBC	4051042182	GASTO CORRIENTE	\$19,831.61
HSBC	4051042174	PREDIAL	\$100,966.19
HSBC	4041095456	PEMEX 2007	\$11,620.85
HSBC	4057671877	FISMUN 2015	\$4,028.18
HSBC	4057671869	FORTAMUN 2015	\$355.69
HSBC	4054454566	FOPAM 2012	\$8,502.80
HSBC	4054455175	ZONA FEDERAL 2012	\$39,274.82
HSBC	4056000680	FISMUN 2013	\$5,670.14
HSBC	4056000672	FORTAMUN 2013	\$13,728.49
HSBC	4056675234	FORTAMUN 2014	\$3,226.93
HSBC	4056675242	FISMUN 2014	\$2,234.86
HSBC	4057184020	GASTO CORRIENTE-AHORRO	\$1,993.00
HSBC	4057184079	MIGRANTES 3X1 2014	\$2,004.85
HSBC	4057184095	INCENDIOS FORESTALES	\$8.24
HSBC	4057184087	EMPLEO TEMPORAL	\$7.77
BANAMEX	7945346586	GASTO CORRIENTE	\$6,404.40
HSBC	4057671885	FONHAPO 2015	\$2,155.50
HSBC	4057671901	TU CASA	\$5.00
SANTANDER	65-50480093-5	GASTO CORRIENTE	\$448.00
SANTANDER	92-00198509-7	INF. DEPORTIVA	\$21,958.79
HSBC	4057671975	3X1 MIGRANTES 2015	\$30.83
HSBC	4058119082	HIDROCARBUROS 2015	\$107,965.21
HSBC	4058119900	HIDROCARBUROS ESTATAL	\$1,748,748.51
HSBC	4058118902	MEJ Y AMPL. DE VIVIENDA	\$423,743.47
		T O T A L	\$2,551,305.13

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

- a) 1123-Deudores Diversos.- \$ 4,629.40

El saldo proviene de la Administración municipal anterior de los que no se cuenta con documentación comprobatoria y está integrado de la siguiente manera:

Nombre	SALDO
INSTITUTO DE CAPACITACION DE LA INDUSTRIA PARA LA	445.40
YAHIR GARCIA VALENCIA	3,984.00
DEVOLUCION DE CHEQUE	200.00
Sumas =>	4,629.40

- b) 1129-Otros Derechos a recibir efectivo y equivalentes \$ 2,234,719.20

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1129-01-001	SUBSIDIO AL EMPLEO 2012	289,537.73
1129-01-002	SUBSIDIO AL EMPLEO 2013	418,352.16
1129-01-003	SUBSIDIO AL EMPLEO 2014	661,540.58
1129-01-004	SUBSIDIO AL EMPLEO 2015	711,751.75
1129-02-001	SUBSIDIO AL EMPLEO FORTAMUN	108,025.94
1129-02-002	SUBSIDIO AL EMPLEO FORTAMUN 2011	6,066.00
1129-02-003	SUBSIDIO AL EMPLEO FORTAMUN 2013	3,940.05
1129-02-004	SUBSIDIO AL EMPLEO FORTAMUN 2014	35,504.99
		2,234,719.20

El saldo de esta cuenta corresponde al Subsidio al empleo pendiente de compensar.

Derechos a Recibir Bienes y Servicios

- a) Anticipo a Contratistas por obras publicas.....\$ 31,411.27

Y está integrado de la siguiente manera:

Nombre	SALDO ACTUAL
ISRAEL DE LA CRUZ CERVANTES	31,411.27

El saldo de Israel de la Cruz Cervantes proviene de la Administración anterior y no se tiene documentación comprobatoria.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a largo plazo

- a) 1.2.2-Deudores Diversos a largo plazo..... \$ 98,392.00

El saldo proviene de la Administración municipal anterior de los que no se cuenta con documentación comprobatoria y está integrado de la siguiente manera:

Nombre	<u>SALDO ACTUAL</u>
MARCIAL SANCHEZ CORTES	98,392.00
Sumas =>	<u>98,392.00</u>

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

a) Terrenos.....\$ 19,488,120.40

El saldo corresponde al valor catastral de los terrenos propiedad del Municipio.

b) Edificios no habitacionales.....\$ 5,444,254.61

El saldo corresponde al valor catastral de los Edificios propiedad del Municipio.

Bienes Muebles

a) Mobiliario y equipo de administración.....\$ 2,247,752.61

b) Mobiliario y equipo educacional y recreativo.....\$ 100,003.97

c) Vehículos y equipo de transporte.....\$ 2,990,500.00

d) Maquinaria, otros equipos y herramientas.....\$ 156,548.25

El saldo que se presenta en el Estado de Situación Financiera de este rubro al 31 de diciembre de 2015, refleja las adquisiciones así como el avalúo a valor de mercado de mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, vehículos y equipo de transporte y maquinaria, otros equipos y herramientas.

Activos Intangibles

a) Licencias.....\$ 75,507.20

El saldo de esta cuenta refleja el valor en libros del Activo Intangible, Licencias, y solo se cuenta con la documentación que ampara las adquisiciones de la presente administración municipal.

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo

a) Proveedores por pagar a corto plazo.....\$ 162,300.00

El importe de esta cuenta representa el pasivo por adquisiciones o prestaciones de servicios al Municipio. Está integrado de la siguiente manera:

Nombre	<u>SALDO ACTUAL</u>
MARTIN CRUZ RIVERA*	8,000.00
LUCERO JESHMEN LUNA GALVAN*	4,000.00
EULALIO DE LEON GARCIA*	300.00
CARLOS ADRIAN VAZQUEZ DE LEIJA	150,000.00
Sumas =>	<u>162,300.00</u>

* Estos pasivos fueron contraídos por la administración anterior y de los que no se tiene ningún soporte documental ni se ha recibido en esta administración ningún requerimiento de pago.

b) Contratistas por obras publicas por pagar\$ 5,519,977.98

El importe de esta cuenta representa el pasivo por obras públicas contraído por el municipio por estimaciones de obra pendientes de pago.

El pasivo con SC STRUCTURE SA DE CV proviene de la administración anterior y no se tiene ningún soporte documental ni se ha recibido en esta administración ningún requerimiento de pago. Está integrado de la siguiente manera:

NOMBRE	SALDO AL 31/12/15
JULIO CESAR CARDONA MATA	2,962,011.16
FRANCISCO AWANDAR BETANCOURT GUERRERO	693,945.60
DORA ALICIA CORTINA HERNANDEZ	752,630.10
JUAN ARTURO PARTIDA CORTINA	1,105,991.12
SC STRUCTURE SA DE CV	5,400.00
T O T A L	<u>5,519,977.98</u>

b) Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.....\$ 870,462.32

La cuenta de retenciones y contribuciones por pagar se integra de la siguiente manera:

	NOMBRE	SALDO AL 31/12/15
*	RET. DE I.S.R. HON. PROF.	998.02
	I.S.P.T.	472,126.89
*	RET. X ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	656.39
*	I.S.P.T. FORTAMUN	3,556.30

*	ACREEDOR NO IDENTIFICADO CAJA CHICA	366,914.83
*	ACREEDOR NO IDENTIFICADO PREDIAL	11,496.01
*	ACREEDOR NO IDENTIFICADO CUENTA CORRIENTE	2,334.00
*	DESCUENTO 0.5% SECODAM. CORRIENTE	1.38
*	PEMEX 2007	11,604.85
*	IMPULSORA PROMOBLEN SA DE CV CORRIENTE	0.58
*	DESCUENTO 0.2% I.C.I.C. FISM	219.97
*	DESCUENTO 0.5% SECODAM FISM	550.31
	DESCUENTO 0.2% I.C.I.C. CORRIENTE	0.01
	RET. 0.5% INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL INF. DEP.	2.78
	T O T A L	870,462.32

- Proviene de la Administración anterior

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 31 de diciembre del 2015 por concepto de retenciones de ISR.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Los ingresos del municipio de Aldama, Tamaulipas para el ejercicio 2015 se integran de la siguiente manera:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE GESTIÓN	<u>\$5,908,620.77</u>
IMPUESTOS	<u>\$4,504,666.23</u>
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$29,569.34
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$2,342,695.99
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	\$789,557.00
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$512,027.88
OTROS IMPUESTOS	\$830,816.02
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	<u>\$210,700.00</u>
DERECHOS	<u>\$759,524.21</u>
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE *	<u>\$95,510.90</u>
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	<u>\$338,219.43</u>
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<u>\$86,443,281.74</u>
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	<u>\$86,443,281.74</u>
PARTICIPACIONES	\$47,531,377.57
APORTACIONES	\$29,813,738.00
CONVENIOS	\$9,098,166.17
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	<u>\$0.00</u>
Total de Ingresos y Otros Beneficios	<u>\$92,351,902.51</u>

Gastos

Los gastos realizados durante el ejercicio 2015 por el municipio de Aldama Tamaulipas se presenta a continuación:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>\$49,645,799.73</u>
SERVICIOS PERSONALES	<u>\$22,807,231.63</u>
MATERIALES Y SUMINISTROS	<u>\$17,789,792.40</u>
SERVICIOS GENERALES	<u>\$9,448,775.70</u>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<u>\$9,431,942.29</u>
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	<u>\$797,584.89</u>
OTROS GASTOS	<u>\$797,584.89</u>
INVERSIÓN PÚBLICA	<u>\$33,132,508.89</u>
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	<u>\$33,132,508.89</u>
Total de Gastos y otras Pérdidas	<u>\$93,007,835.80</u>

DESGLOSE DE GASTOS

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	93,007,835.80
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	49,645,799.73
SERVICIOS PERSONALES	22,807,231.63
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	19,239,469.01
Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	2,172,389.76
Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	17,067,079.25
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	3,561,091.22
Remuneraciones Adicionales y Especiales	414,736.02
Remuneraciones Adicionales y Especiales	930,315.24
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,216,039.96
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	6,671.40
Otras prestaciones sociales y económicas	6,671.40
MATERIALES Y SUMINISTROS	17,389,792.40
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,242,303.37
Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	502,226.86
Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	368,558.22
Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	91,037.10
Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	280,481.19
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	720,606.53
Alimentos y Utensilios	516,165.84
Alimentos y Utensilios	204,440.69
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	2,623,356.94
Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	164,123.74
Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	237,523.02
Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	41,046.46
Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	9,859.20
Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	1,802,488.06
Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	261,038.06
Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	199.80
Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	107,078.60
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	730,954.46
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	11,483.17
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	707,971.01
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	11,500.28
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	9,268,541.36
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	9,268,541.36
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	24,788.04
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	22,128.35
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,659.69
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,779,241.70

Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	101,343.77
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	10,283.67
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	16,105.93
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	11,987.14
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	2,617,332.31
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	22,188.88
SERVICIOS GENERALES	9,448,775.70
SERVICIOS BÁSICOS	3,646,345.40
Servicios Básicos	449,541.00
Servicios Básicos	2,674,879.00
Servicios Básicos	40,523.32
Servicios Básicos	98,492.42
Servicios Básicos	164,547.00
Servicios Básicos	211,097.34
Servicios Básicos	7,265.32
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	116,000.08
Servicios de Arrendamiento	116,000.08
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	281,963.44
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	13,540.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	227,788.53
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	39,126.91
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,508.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	63,982.94
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	42,649.63
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	9,547.31
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	11,786.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	2,353,524.46
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	883,744.76
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	980,985.89
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	23,000.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,729.40
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	246,065.19
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	215,999.22
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	1,018,560.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,018,560.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	27,845.84
Servicios de Traslado y Viáticos	2,916.63
Servicios de Traslado y Viáticos	650.00
Servicios de Traslado y Viáticos	24,279.21
SERVICIOS OFICIALES	1,455,755.52
Servicios Oficiales	931,806.31
Servicios Oficiales	

Servicios Oficiales	454,381.83
OTROS SERVICIOS GENERALES	69,567.38
Otros Servicios Generales	484,798.02
Otros Servicios Generales	8,500.02
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	460,371.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	15,927.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	9,431,942.29
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	44,315.93
Asignaciones al Sector Público	44,315.93
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	44,315.93
SUBSIDIOS	2,124,504.00
Subsidios	2,124,504.00
AYUDAS SOCIALES	2,124,504.00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	7,263,122.36
Ayudas Sociales a Personas	2,294,198.56
Ayudas Sociales a Personas	411,661.14
Ayudas Sociales a Personas	1,882,537.42
BECAS	140,750.00
Becas	140,750.00
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	4,828,173.80
Ayudas Sociales a Instituciones	4,819,249.80
Ayudas Sociales a Instituciones	8,924.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	797,584.89
OTROS GASTOS	797,584.89
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	797,584.89
BONIFIC. Y DESC. PREDIAL	412,920.25
BONIFIC. Y DESC. IMPUESTO PREDIAL URBANO	248,505.52
BONIFIC. Y DESC. IMPUESTO PREDIAL RUSTICO	164,414.73
DESCUENTOS DE RECARGOS IMP. PREDIAL	384,664.64
INVERSIÓN PÚBLICA	33,132,508.89
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	33,132,508.89
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	33,132,508.89
OBRAS TERMINADAS Y ENTREGADAS EJERCICIO 2015	33,132,508.89

III. Notas al estado de flujos de efectivo

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	114,928.39
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	2,463,578.74
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	2,578,507.13

Adquisiciones de Bienes Muebles en 2015:

ACTIVO NO CIRCULANTE

Nombre de la cuenta	DEUDOR
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	323,324.03
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	75,004.70
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	34,759.00
Sumas =>	433,087.73

IV. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Como resultado de diversas reclasificaciones contables, se generaron registros de ajuste que aumentaron la cuenta de resultado de ejercicios anteriores en \$ 3,908,801.20

Patrimonio Generado

a) Resultado de Ejercicios Anteriores (ahorro).....\$ 3,908,801.20

V. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 92,351,903
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$
Incremento por variación de inventarios	\$	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	
Disminución del exceso de provisiones	\$	
Otros ingresos y beneficios varios	\$	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$
Productos de capital	\$	
Aprovechamientos de capital	\$	
Ingresos derivados de financiamientos	\$	
Otros Ingresos Presupuestarios no contables	\$	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 92,351,903

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 93,781,970
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 34,698,729
Mobiliario y equipo de administración	\$ 323,324	
Mobiliario y equipo educacional recreativo	\$ 75,005	
Equipo e instrumental médico de laboratorio	\$	
Vehículos y equipo de transporte	\$	
Equipo de defensa y seguridad	\$	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 34,759	
Activos biológicos	\$	
Bienes inmuebles	\$ 250,000	
Activos intangibles	\$ 27,202	
Obra pública en bienes propios	\$	
Acciones y participaciones de capital	\$	
Compra de títulos y valores	\$	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$	

Amortización de la deuda pública	\$	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$	855,930
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$	33,132,509
3. Mas gastos contables no presupuestales		\$ 34,786,024
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$	
Provisiones	\$	
Disminución de inventarios	\$	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$	
Otros Gastos	\$	1,653,515
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$	33,132,509
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 93,869,265

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son responsablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Prof. Mario Zamorano Cantú

PRESIDENTE MUNICIPAL

Prof. Claudio Pedraza de Leija

TESORERO MUNICIPAL

C. Amado Martínez Bernal

SINDICO MUNICIPAL

Ing. Jorge Alfredo Silva Desilos

CONTRALOR MUNICIPAL

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Ingresos

8.1	Ley de Ingresos	Importe
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	\$ 133,302,177.59
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 40,950,275.08
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 0.00
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	\$ 92,351,902.51
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudado	\$ 92,351,902.51

Egresos

8.2	Ley de Egresos	Importe
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 133,302,177.59
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 37,331,361.80
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 0.00
8.2.4	Presupuesto de Comprometido	\$ 95,970,815.79
8.2.5	Presupuesto de Devengado	\$ 93,781,969.84
8.2.6	Presupuesto de Ejercido	\$ 88,117,391.86
8.2.7	Presupuesto de Pagado	\$ 88,117,391.86

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Prof. Mario Zamorano Cantú

PRESIDENTE MUNICIPAL

Prof. Claudio Pedraza de Leija

TESORERO MUNICIPAL

C. Amado Martínez Bernal

SINDICO MUNICIPAL

Ing. Jorge Alfredo Silva Desilos

CONTRALOR MUNICIPAL

1.- Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, 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 periodo, 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 gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Los Estados Financieros del ejercicio 2015 del Municipio de Aldama, Tamaulipas tienen como objetivo proveer información confiable, relevante, comprensible, y comprable, expresada en términos monetarios, respecto del ejercicio presupuestario, la situación financiera, el ahorro o desahorro generado en la gestión, el flujo del efectivo y las variaciones en el patrimonio del Municipio.

Además muestran de manera confiable la forma en que fueron utilizados los recursos del Municipio de Aldama, Tamaulipas.

Las Notas a los Estados Financieros tienen el objetivo de revelar el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que fueron consideradas para la elaboración de los Estados Financieros.

2.- Panorama Económico y Financiero

El presupuesto de Egresos para el ejercicio 2015 del Municipio de Aldama, Tamaulipas es aprobado el 28 de Noviembre de 2014 según consta en el Acta de Cabildo No 21 de la Sesión Ordinaria y publicado en el periódico oficial del Estado de Tamaulipas Anexo al No 156 Tomo CXXXIX el 30 de Diciembre de 2014, por la cantidad de \$ 133,302,177.59

La Ley de Ingresos para el ejercicio 2015 del Municipio de Aldama, Tamaulipas, fue aprobada mediante decreto No LXII-345 con fecha 3 de Diciembre de 2014 por la cantidad de \$ 133,302,177.59 El cual no tuvo ampliaciones durante el ejercicio.

3.- Autorización e Historia

La "Villa Presa del Rey", hoy conocida como Villa Aldama, fue fundada el 15 de abril de 1790, aunque a decir verdad, desde 1785 el capitán de milicias, don José Vicente de la Serna, ya había iniciado actividades de asentamiento.

El 18 de junio de 1789, fue nombrado el Teniente Coronel, don Miguel Ignacio de Escandón y Llera, hijo mayor del conde de Sierra Gorda, don José de Escandón y Helguera, para que se abocara a legalizar la fundación de la villa Presas del Rey, bajo la advocación de la Divina Pastora.

Los primeros fundadores fueron 76 familias con un total de 293 personas provenientes de las villas de Cruillas, San Fernando y Revilla (hoy Guerrero), nombrándose como justicia al capitán Vicente de la Serna, que inició los trabajos para dicha fundación.

Asimismo, se estableció la misión de San Vicente del Platanal, para congrega a los indígenas panhuayes de la sierra de Maratines.

Cabe mencionar que esta población fue la última que fundó el conde de la Sierra Gorda en la antigua provincia del Nuevo Santander (hoy Tamaulipas).

Por decreto de noviembre 25 de 1828 se le concedió el título de Villa Aldama en memoria de Ignacio Aldama, prócer de la Independencia.

Cronología de hechos históricos

1790 El 15 de abril, fundación de la villa Presas del Rey (hoy Aldama).

1811 En el mes de marzo, pasa por la villa don Joaquín Arredondo, procedente de Tampico en persecución del cura Hidalgo.

1817 El 22 de mayo, proveniente de Soto La Marina, transita por la villa Presas del Rey, don Francisco Javier Mina.

1828 El 25 de noviembre, por decreto del Gobierno del Estado, se le cambia de nombre por el de Villa de Aldama.

1865 Fue incendiada la iglesia Divina Pastora por los franceses.

Personajes ilustres

Fortunato de Leija Pérez (1887-1920). Abogado, político y constituyente (Querétaro 1917). Originario del rancho El Barranco, Municipio de Aldama, Tam.

Monumentos históricos

Monumentos erigidos a Benito Juárez y a Miguel Hidalgo y Costilla, ambos ubicados en la plaza principal de la Villa.

Monumentos arqueológicos

En la laguna del Sapo (ejido Guadalupe Victoria), hay restos de numerosos cués o montículos. En el ejido Tres Piedras se encuentra otra zona arqueológica. Por esa misma región, en Magueyes y ejido El Olivo, hay vestigios de un antiguo pueblo huasteco. Al sureste de Villa Aldama, cerca de Morón, en un lugar llamado la Ceiba existe un grupo de montículos donde se han encontrado monolitos.

Fiestas populares

Una de las fiestas populares es la que se realiza, año con año, para festejar la fundación de la Villa. Se inicia la última semana de abril con un desfile de carretas alegóricas, simulando la llegada de los primeros pobladores.

4.- Organización y Objeto Social

El Código Municipal para el Estado de Tamaulipas establece en su artículo 2° que el Municipio constituye la unidad básica de la división territorial de la organización social, política y administrativa de Estado de Tamaulipas.

El Municipio es una institución de orden público, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, autónomo en su régimen interior y con libre administración de su Hacienda, recursos y servicios destinados a la comunidad local, sin más límites que los señalados expresamente en las leyes.

Cada Municipio será gobernado por un ayuntamiento de elección popular directa, e integrado por un presidente, regidores y síndicos electos por el principio de votación mayoritaria relativa y con regidores electos por el principio de representación proporcional.

Las facultades que la Constitución Federal otorga al gobierno municipal, se ejercerán por el ayuntamiento de manera exclusiva, sin que pueda existir autoridad intermedia entre éste y el gobierno del Estado.

Los Municipios y sus respectivos ayuntamientos se regirán también por lo dispuesto en:

- I. Las Leyes y demás disposiciones de carácter federal que les otorguen competencia o atribuciones para su aplicación en su ámbito territorial.

- II. Las Leyes y demás disposiciones de carácter estatal, diversas a las contenidas en este Código que regulen materias relacionadas con la organización y actividad municipal.
- III. Los convenios y acuerdos que, con apoyo en los preceptos legales, celebre el Gobierno del Estado con el Gobierno Federal y sus dependencias y entidades de la administración pública.
- IV. Los convenios y acuerdos que celebren con la Federación, con el Gobierno Estatal o entre sí, con apego a la Ley.
- V. Los reglamentos, acuerdos, circulares y disposiciones administrativas de observancia general dentro de sus respectivas jurisdicciones que se expidan con arreglo a la Ley.

El plan Municipal de Desarrollo de Aldama Tamaulipas 2013-2016, es el documento rector que guiará la acción del Gobierno Municipal durante ese periodo de Administración Municipal, para responder a las necesidades y aspiraciones de los habitantes de este Municipio. La participación ciudadana y apoyo social, la calidad en la prestación de servicios públicos, el desarrollo urbano, la sustentabilidad y el medio ambiente, el fortalecimiento del desarrollo económico y el presupuesto y las finanzas públicas son temas de los 5 ejes rectores en los que se sustenta la planeación estratégica contenida en este Plan Municipal de Desarrollo.

Régimen fiscal

El municipio de Aldama, Tamaulipas está sujeto al Régimen de Personas Morales con fines no lucrativos, estando obligado enterar el impuesto sobre la renta retenido a quienes haga pagos por salarios, por la prestación de servicios profesionales y por el arrendamiento de bienes inmuebles; así mismo, al pago del impuesto estatal sobre remuneraciones al trabajo personal subordinado.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015 fueron preparados de acuerdo a los Postulados de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad emitida por la CONAC.

6.- Políticas de contabilidad significativas

- a) Cuentas y Documentos por Cobrar: Las cuentas y documentos por cobrar se registran a su valor de realización.
- b) Pasivos: se registra a su recurso histórico, neto de descuentos otorgados de la colocación del pasivo.
- c) Patrimonio: se reconocen los resultados de operación de ejercicios anteriores y los del ejercicio generados.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Actualmente el Municipio no tiene activos, ni pasivos registrados en moneda extranjera.

8.-Reporte Analítico del Activo

El inventario físico de los bienes inmuebles y muebles del Municipio se encuentra valorado conforme a las disposiciones de la CONAC

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Municipio no realiza operaciones por estos conceptos.

10.- Reporte de Recaudación

<u>IMPUESTOS</u>	\$4,504,666.23
11 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$29,569.34
11-1 IMPUESTO SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	\$29,569.34
12 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$2,342,695.99
12-01 IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD URBANA	\$1,127,670.98
12-02 IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD RUSTICA	\$1,215,025.01
13 IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	\$789,557.00
13-1 IMPUESTO SOBRE ADQUISICIONES DE INMUEBLES	\$789,557.00
17 ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$512,027.88
17-02 RECARGOS	\$490,504.88
17-03 GASTOS DE EJECUCION Y COBRANZA	\$21,523.00
18 OTROS IMPUESTOS	\$830,816.02
18-01 REZAGOS IMPUESTO PREDIAL	\$830,816.02
<u>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</u>	\$210,700.00
31 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	\$210,700.00
31-001 APORTACION BENEFICIARIOS FONHAPO	\$163,450.00
31-002 APORTACION BENEFICIARIOS ITAVU	\$47,250.00
<u>DERECHOS</u>	\$759,524.21
41 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$39,803.00
41-02 USO DE LA VIA PUBLICA POR COMERCIANTES	\$39,103.00
41-03 MANIOBRAS CARGA Y DESCARGA EN LA VIA PUBLICA	\$700.00
43 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$719,721.21
43-01 EXPEDICION DE CERTIFICADOS DE RESIDENCIA	\$15,660.00
43-02 MANIFIESTOS DE PROPIEDAD URBANA Y RUSTICA	\$251,040.00
43-04 EXPEDICION DE PERMISO EVENTUAL DE ALCOHOLES	\$46,436.00
43-08 EXPEDICION DE AVALUOS PERICIALES	\$62,196.00
43-12 BUSQUEDA Y COTEJO DE DOCUMENTOS	\$540.00
43-19 PERMISO P/CIRCULAR SIN PLACAS	\$7,861.80
43-21 CONSTANCIAS	\$32.00
43-23 PLANIFICACION, URBANIZACION Y PAVIMENTACION	\$87,357.31
43-24 SERVICIO DE PANTEONES	\$98,657.70
43-25 SERVICIO DE RASTRO	\$86,225.00
43-26 SERVICIOS DE LIMPIEZA, RECOLECCION RECEP. DE RESIDUOS SOLIDOS	\$47,050.00
43-29 LICENCIAS, PERMISOS Y AUT. DE ANUNCIOS DE PUBLICIDAD	\$12,365.40
43-30 CUOTAS POR SERVICIOS DE TRANSITO Y VIALIDAD	\$4,300.00
<u>PRODUCTOS</u>	\$95,510.90
51 PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	\$80,291.00
51-03 CUOTAS POR EL USO DE U. DEPORTIVAS Y CENTROS CULTURALES	\$80,291.00
59 OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	\$15,219.90
59-01 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$15,219.90
<u>APROVECHAMIENTOS</u>	\$338,219.43
62 MULTAS	\$338,219.43
62-01 MULTAS POR AUTORIDADES MUNICIPALES	\$1,200.00
62-02 MULTAS DE TRANSITO	\$100.00
62-05 APORTACIONES Y COOPERACIONES	\$303,260.65
62-06 APORTACIONES Y COOPERACIONES 30% ZOFEMAT	\$33,658.78
<u>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</u>	\$86,443,281.74

81 PARTICIPACIONES	\$47,531,377.57
81-01 PARTICIPACIONES FEDERALES DEL RAMO 28	\$47,531,377.57
82 APORTACIONES	\$29,813,738.00
82-01 FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL	\$14,326,951.00
82-02 FONDO DE FORTALECIMIENTO MUNICIPAL	\$15,486,787.00
83 CONVENIOS	\$9,098,166.17
83-01 CONVENIOS GOBIERNO DEL ESTADO	\$298,390.00
83-02 CONVENIOS GOBIERNO FEDERAL	\$8,799,776.17
Total	\$92,351,902.51

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Municipio de Aldama, Tamaulipas no contrato Deuda Pública durante el ejercicio 2015.

12.- Calificaciones Otorgadas

El Municipio de Aldama, Tamaulipas no realizó operaciones que hubieran requerido alguna calificación crediticia.

13.- Proceso de Mejora

Se prevé que para el ejercicio 2016 se pueda reconocer el efecto contable de las diferencias en los bienes muebles e inmuebles, tanto de existencias como en valores, respecto a la conciliación física contable, para proceder a dar de baja los activos no circulantes por pérdida, obsolescencia, deterioro, extravió, robo o siniestro en libros, afectando a la cuenta correspondiente de Resultados de Ejercicios Anteriores.

14.- Información por segmentos

El Municipio de Aldama, Tamaulipas no integra de manera segmentada la información financiera

15.- Eventos Posteriores al Cierre

No se tiene conocimientos de algún evento posterior que afecte estos Estados Financieros.

16.- Partes Relacionadas

El Municipio de Aldama, Tamaulipas no tiene partes relacionadas que influyen en la toma de decisiones financiera y operativas

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 responsabilidad del emisor”

Prof. Mario Zamorano Cantú

PRESIDENTE MUNICIPAL

Prof. Claudio Pedraza de Leija

TESORERO MUNICIPAL

C. Amado Martínez Bernal

Ing. Jorge Alfredo Silva Desilos