**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1. *NOTAS DE DESGLOSE*

**INFORMACIÓN CONTABLE**

* ***Estado de Situación Financiera***

1. **Activo**

Efectivos y Equivalentes

Recursos a corto plazo que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2022** | **2021** |  |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **86,469,068.39** | **56,452,238.88** |  |
| EFECTIVO | 43,500.00 | 36,500.00 |  |
| BANCOS/TESORERIA | 86,425,568.39 | 56,415,738.88 |  |
| INVERSIONES TEMPORALES HASTA 3 MESES | 0.00 | 0.00 |  |

Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Ayuntamiento, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo no mayor a doce meses.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2022** | **2021** |
| **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES** | **52,950,447.88** | **53,188,668.80** |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 50,807,812.89 | 50,974,947.59 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 2,049,418.36 | 2,097,120.58 |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO | 0.00 | 21,460.75 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | 93,217.18 | 95,139.54 |

El rubro de cuentas por cobrar a corto plazo se refiere a adeudos históricos de otros municipios del estado por el ya extinto relleno sanitario que fue operado en su momento por nuestro municipio.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Representa los anticipos entregados previos a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2022** | **2021** |
| **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS** | **1,646,339.77** | **1,581,807.98** |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | 521,528.00 | 521,528.00 |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO | 753,983.87 | 753,983.87 |
| ALMACEN | 370,827.90 | 306,296.11 |

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica

Inversiones Financieras

No se realizaron Inversiones financieras que consideren los fideicomisos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2022** | **2021** |
| **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | **736,493,001.70** | **726,383,652.53** |
| TERRENOS | 619,336,338.57 | 611,348,171.49 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 97,650,891.22 | 92,787,745.65 |
| INFRAESTRUCTURA | 2,578,079.00 | 2,578,079.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | 16,691,812.49 | 16,691,250.71 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 159,243.42 | 2,901,768.68 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | 76,637.00 | 76,637.00 |
| **BIENES MUEBLES** | **118,664,680.47** | **119,034,995.22** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 38,636,893.60 | 38,958,347.12 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 4,285,584.67 | 4,285,584.67 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 935,199.36 | 934,229.02 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 45,291,529.20 | 45,291,529.20 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 1,104,336.80 | 1,104,336.80 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 28,411,136.84 | 28,460,968.41 |
| **ACTIVOS INTANGIBLES** | **6,355,450.72** | **6,355,450.72** |
| SOFTWARE | 3,207,164.32 | 3,207,164.32 |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | 3,148,286.40 | 3,148,286.40 |
| **ACTIVOS DIFERIDOS** | **1,075,330.20** | **1,075,330.20** |
| ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS | 1,075,330.20 | 1,075,330.20 |

Resulta pertinente mencionar que está pendiente de afectar la cuenta ***1-2-3-1 Terrenos*** por la disminución al activo derivada de la venta de predios que efectuó la administración 2018-2021, durante el ejercicio 2021.

Estimaciones y Deterioros

No se realizaron estimaciones y deterioros

Otros Activos

No se realizaron Otros registros activo significativo que impacten financieramente.

**II. Pasivo**

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Compromisos adquiridos a cargo del municipio con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de prestación de servicios, y obligaciones que conforman por los importes retenidos al personal de base y confianza.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2022** | **2021** |
| **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **211,162,248.84** | **197,505,685.63** |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 175,564,361.49 | 148,148,933.08 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 13,856,464.48 | 8,899,277.05 |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 360,640.20 | 360,640.20 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 3,252,635.80 | 3,764,832.19 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 16,826,536.18 | 35,014,136.96 |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO | 1,076,563.25 | 1,149,401.34 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 225,047.44 | 168,464.81 |

* ***Estado de Actividades***

Ingresos de la Gestión

Representa el importe de los ingresos correspondientes a las contribuciones, productos, aprovechamientos, así como la venta de bienes y servicios durante el ejercicio.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2022** | **2021** |
| **INGRESOS DE GESTIÓN** | **92,115,514.36** | **84,582,884.27** |
| **IMPUESTOS** | **78,808,555.46** | **72,640,718.94** |
| IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS | 53,519.46 | 0.00 |
| IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO | 73,389,322.69 | 68,006,567.19 |
| IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES | 4,125,100.34 | 3,671,025.48 |
| ACCESORIOS | 1,240,612.97 | 963,126.27 |
| **DERECHOS** | **11,559,709.36** | **9,565,796.56** |
| DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | 312,568.16 | 259,017.93 |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 4,617,197.89 | 5,589,211.52 |
| ACCESORIOS | 86,650.45 | 86,357.32 |
| OTROS DERECHOS | 6,543,292.86 | 3,631,209.79 |
| **PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE** | **762,164.47** | **549,999.11** |
| PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO | 762,164.47 | 549,976.97 |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES | 0.00 | 22.14 |
| **APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE** | **985,085.07** | **1,826,369.66** |
| MULTAS | 666,735.71 | 1,346,474.02 |
| INDEMNIZACIONES | 0.00 | 0.00 |
| OTROS APROVECHAMIENTOS | 318,349.36 | 479,895.64 |
| **INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS** | **0.00** | **0.00** |

Resulta relevante que al momento de cierre de la preparación de este documento, no se habían podido cargar a los sistemas de ingresos y, consecuentemente, de la cuenta pública, los pagos referenciados que BANAMEX recibió con nuestros estados de cuenta el día 25 de enero de 2022, los cuales se deberán afectar en fecha posterior, una vez que hayan sido recuperados de esa institución de crédito los archivos informáticos que contengan la información. De igual manera, en el día 05 de enero de 2022 no fue posible afectar el pago que se recibió en esa misma institución con la referencia 06220609930065229, dado que el banco reportó un importe de $907.85 y nuestro estado de cuenta para la referencia citada fue generado por $1,321.66, diferencia que deberá clarificarse y, en su caso, ajustarse con posterioridad.

**Gastos y Otras Pérdidas**

Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales necesarios para el funcionamiento del Ayuntamiento.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2022** | **2021** |
| **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **49,293,877.58** | **59,322,323.85** |
| **SERVICIOS PERSONALES** | **45,583,861.07** | **53,371,018.70** |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | 10,181,288.11 | 11,112,991.42 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | 2,623,760.46 | 3,639,912.17 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 4,348,695.34 | 4,795,131.68 |
| SEGURIDAD SOCIAL | 490,224.96 | 3,337,174.80 |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS | 27,939,892.20 | 30,485,808.63 |
| **MATERIALES Y SUMINISTROS** | **813,569.81** | **4,086,238.58** |
| MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES | 11,582.37 | 55,733.37 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 0.00 | 0.00 |
| MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION | 0.00 | 0.00 |
| MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION | 0.00 | 2,941,560.96 |
| PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO | 0.00 | 0.00 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 801,987.44 | 1,022,162.81 |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS | 0.00 | 0.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD | 0.00 | 0.00 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | 0.00 | 66,781.44 |
| **SERVICIOS GENERALES** | **2,896,446.70** | **1,865,066.57** |
| SERVICIOS BÁSICOS | 2,721,263.03 | 20,827.22 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | 0.00 | 0.00 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | 13,835.32 | 13,897.09 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | 135,881.90 | 134,268.05 |
| SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION | 1,959.00 | 1,403,309.69 |
| SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD | 0.00 | 4,350.00 |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS | 0.00 | 3,675.00 |
| SERVICIOS OFICIALES | 0.00 | 9,164.00 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | 23,507.45 | 275,575.52 |

* ***Estado de Variación en la Hacienda Púbica***



* Su finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública, entre el inicio y el final del período.
* ***Estado de Flujos de Efectivo***

Proporciona una base para evaluar la capacidad del municipio para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2022** | **2021** |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **86,469,068.39** | **56,452,238.88** |
| EFECTIVO | 43,500.00 | 36,500.00 |
| BANCOS/TESORERIA | 86,425,568.39 | 56,415,738.88 |
| INVERSIONES TEMPORALES HASTA 3 MESES | 0.00 | 0.00 |

1. *NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Denominación del Pasivo Contingente** | **Cantidad** | **Concepto** | **Monto** |
| Juicios | 35 | Demandas Laborables, Administrativas y Fiscales | 57,446,700 |

***Avales y Garantías***

No aplica

***Juicios***

**Fuente:** Memorándum de la Dirección General de Asuntos Jurídicos del Municipio de Colima DGAJ-657/2021

La Dirección General de Asuntos Jurídicos respecto de pasivos contingentes emite el monto estimado de las obligaciones de recursos financieros derivados de resoluciones judiciales o administrativas conforme a expedientes que se atienden por esa Dirección General, mismas que deben cumplirse en el lapso de los siguientes doce meses.

***Cuentas de Ingresos Presupuestarias***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA CONTABLE** | **CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS** | **SALDO** | |
| **DEBE** | **HABER** |
| **8.1** | **LEY DE INGRESOS** | 0.00 | 0.00 |
| 8.1.1 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 773,193,587.87 | 0.00 |
| 8.1.2 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 644,391,793.75 | 0.00 |
| 8.1.3 | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 0.00 | 0.00 |
| 8.1.4 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 0.00 | 128,801,794.12 |
| 8.1.5 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 0.00 | 128,801,794.12 |

***Cuentas de Egresos Presupuestarias***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA CONTABLE** | **CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS** | **SALDO** | |
| **DEBE** | **HABER** |
| **8.2** | **PRESUPUESTO DE EGRESOS** | **0.00** | **0.00** |
| 8.2.1 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 0.00 | 773,193,587.87 |
| 8.2.2 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 703,851,580.66 | 0.00 |
| 8.2.3 | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 0.00 | 0.00 |
| 8.2.4 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 69,342,007.21 | 0.00 |
| 8.2.5 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 69,342,007.21 | 0.00 |
| 8.2.6 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 67,592,391.51 | 0.00 |
| 8.2.7 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 64,262,819.90 | 0.00 |

1. *NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA*

**Introducción**

Los Estados Financieros, 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 período, 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 período; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

**Panorama Económico y Financiero**

El municipio de Colima tiene una extensión territorial de 750.52 km2, equivalente al **13.3 %** del territorio Estatal, ocupando el tercer lugar por extensión territorial. Cuenta con de 157 mil 048 habitantes; es el 2° municipio más poblado de todo el Estado con el 21.5 **%** de la población (Censo de Población y Vivienda 2020, INEGI).

En vivienda, según el Censo de Población y Vivienda 2020 el municipio cuenta con 50,352, de las cuales el 98.9% cuentan con los servicios públicos básicos de agua y drenaje.

La población económicamente activa es de 82 mil 323, de la cual se encuentra ocupada el 98.2% (Censo de Población y Vivienda 2020, INEGI).

Actividad Económicas: Industria de la construcción, industrias manufactureras ligera y de actividad comercial. El número de empresas del sector privado y paraestatal en el municipio de Colima registradas en los censos económicos 2014 realizado por el INEGI fueron 9 mil 434.

**Autorización e Historia[[1]](#footnote-1)**

La Villa de Colima se fundó el 25 de julio de 1523, en un lugar cercano a Caxitlán (en términos de Tecomán). Su fundador fue el capitán Gonzalo de Sandoval, quien recibió órdenes de Hernán Cortés de “buscar un buen sitio y fundar una villa de españoles que debería llamarse Collimán". El Capitán Sandoval localizó este sitio en donde actualmente se encuentra la ciudad de Colima.

Como el lugar donde se fundó la primera villa era malsano, sus pobladores y el ayuntamiento tomaron el acuerdo, en 1525, de trasladarse al sitio actual, consumándose este traslado el 20 de enero de 1527 que corresponde a la fundación de la Villa de San Sebastián de la provincia de Colima. Esta fundación fue la octava realizada por los conquistadores en el territorio de la Nueva España.

El Lic. Lorenzo Lebrón de Quiñones recorrió 200 pueblos de la provincia de Colima de 1551 a 1554, con el carácter de visitador, designado por el Rey de España, para suprimir las múltiples injusticias de que eran víctimas los indígenas por los encomenderos españoles. Al Lic. Lorenzo se le llamó el "juez más severo que llegó a éstos territorios", quien además tuvo gran compasión y amor por los indios de estas tierras.

El Padre de la Patria don Miguel Hidalgo y Costilla, se hizo cargo de la parroquia de Colima del 10 de marzo al 26 de noviembre de 1792. Su presencia en Colima fue muy benéfica porque se mejoraron notablemente los servicios religiosos, mereciendo el respeto del clero regular colimense y de la feligresía. El padre Hidalgo frecuentaba a las comunidades indígenas ante lo cual hay fundadas presunciones de que en compañía del padre José Antonio Díaz concibieron grandes proyectos para lograr importantes cambios sociales en la Nueva España.

Durante el movimiento de Independencia, acaudillados por el padre Hidalgo, los primeros insurgentes llegaron a Colima el 8 de noviembre de 1810 al mando de José Antonio Torres (hijo) y Rafael Arteaga, llevándose a Guadalajara 20 españoles importantes como rehenes, de los cuales 9 fueron salvados de ser degollados por la intervención de don Francisco Ramírez de Oliva ante el padre Hidalgo, cuando 11 de ellos ya habían sido sacrificados.

Los primeros mártires colimenses entre niños, mujeres, jóvenes y ancianos en número de 300, sucumbieron en Colima sacrificados por el sanguinario coronel Manuel del Río en los llanos de Santa Juana en el mes de marzo de 1811.

Son dignos de especial mención los notables y valerosos insurgentes colimenses Pedro y Manuel Regalado (tío y sobrino), Ignacio Sandoval, José Calixto Martínez y Moreno (a quien apodaban "Cadenas”), el Lego Gallaga, el Cura Venegas, Fermín Ortíz y el más ameritado de todos ellos, el padre José Antonio Díaz, porque luchó hasta el sacrificio en defensa de los ideales de la Independencia.

Los insurgentes Ignacio Sandoval, los Regalado, el lego Gallaga y otros patriotas defendieron la entonces Villa de Colima del asedio de los realistas con un poderoso contingente de luchadores por la libertad.

Colima con el carácter de partido, pertenecía a la Intendencia de Guadalajara cuando se consumó la Independencia el 27 de septiembre de 1821.

El 20 de junio de 1823 el Coronel colimense Anastacio Brizuela Comandante de la 21 División de Milicias del Sur, que con anterioridad se había puesto de acuerdo con el Ayuntamiento de la Villa de Colima y con los principales vecinos de la población, acordaron la segregación del partido de Colima de la Intendencia de Guadalajara. Finalmente, en 1824 el acta constitutiva de la República Federal otorgó a Colima la categoría de territorio federal el 4 de octubre de 1824, separándolo definitivamente de Jalisco.

El 10 de septiembre de 1824, el Congreso Federal le otorgó a Colima el título de ciudad, lo que causó un gran regocijo entre los colimenses.

La Constitución General de la República promulgada el 5 de febrero de 1857, otorgó al territorio de Colima su categoría de estado libre y soberano. El primer Gobernador fue el General Manuel Álvarez.

El licenciado Benito Juárez, Presidente de la República acompañado por miembros de su Gabinete permaneció en Colima del 25 de marzo de 1858 al 11 de abril del mismo año, embarcándose en Manzanillo rumbo a Panamá. En esta ciudad nombró Ministro de Guerra al general Santos Degollado.

El apóstol de la democracia don Francisco I. Madero, arribó a Colima el 27 de diciembre de 1909, efectuando un mitin de carácter político en un lugar conocido como el "Rastrillo" en el cual arengó al pueblo sobre la importancia del respeto al sufragio y a la democracia política.

En 1916, estuvo en Colima don Venustiano Carranza, primer jefe del Ejército Constitucionalista y depositario del Poder Ejecutivo, invitado por el general Juan José Ríos para inaugurar la biblioteca pública del estado y abanderar el Batallón Rojo que se integró en Colima.

El 16 de octubre de 2021 se instaló el actual Ayuntamiento Constitucional, que finalizará su mandato el 15 de octubre de 2024. Sus integrantes son:

|  |  |
| --- | --- |
| Presidenta Municipal | Elia Margarita Moreno González |
| Síndico Municipal | Jesús Alberto Partida Valencia |
| Regidora | Georgina Selene Preciado Navarrete |
| Regidor | Edgar Osiris Alcaraz Saucedo |
| Regidora | Itzel Sarahi Rojas Rivera |
| Regidor | Jonatan Israel Sánchez Peregrina |
| Regidora | Ana Patricia Escobosa Galindo |
| Regidor | Juan Óscar Vázquez Chávez |
| Regidor | José Manuel Romero Coello |
| Regidor | Federico Rangel Lozano |
| Regidora | Miryam Rosendo León |
| Regidora | Gisela Irene Méndez |
| Regidor | Jerónimo Cárdenas Ochoa |

**Organización y Objeto Social**

La construcción de un tejido social que rescate los valores tradicionales del Colima que arrullo a generaciones en un ambiente de cordialidad, familiaridad y hospitalidad, a partir de la oferta de servicios públicos suficientes y de calidad acorde a la demanda de sus habitantes para la sustentabilidad de las fuentes de empleo y para el desarrollo armónico e integral de los colimotes, particularmente de las niñas, niños, jóvenes, mujeres, adultos mayores y personas con capacidades diferentes.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

La Ley de Contabilidad es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos Federales y Estatales.

Los entes públicos deberán generar y presentar periódicamente, conforme con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las resoluciones del CONAC, los siguientes estados e información contable:

• Estado de Situación Financiera

• Estado de Actividades

• Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

• Estado de Flujo de Efectivo

• Estado de Cambios en la Situación Financiera

• Estado Analítico de Activo

• Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

• Informe sobre Pasivos Contingentes

• Estado Analítico de Ingresos

• Estado sobre el Ejercicio del Presupuesto por ente público/ramo o dependencia

• Estado sobre el Ejercicio del Presupuesto por ente público/capítulo del gasto

• Estado sobre el Ejercicio del Presupuesto por ramo o dependencia/unidad responsable

• Estado sobre el Ejercicio del Presupuesto por ramo o dependencia/unidad responsable/capítulo y concepto del gasto

• Notas a los Estados Financieros

**Políticas de Contabilidad Significativas**

|  |
| --- |
| Las políticas de contabilidad que aplica el municipio, están conformadas por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes, estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valuar, registrar, clasificar, informar e interpretar, las transacciones y eventos que, derivados de la actividad económica modifican la situación económica, financiera y patrimonial del municipio. |
| Con el fin de generar información financiera que facilite la toma de decisiones y sea un apoyo confiable en la administración de los recursos públicos. |

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Los diversos eventos económicos, identificables y cuantificables que afectan los bienes e inversiones, las obligaciones y pasivos así como el patrimonio del municipio se realizan en Moneda Nacional.

**Reporte Analítico del Activo**

Deberá realizarse la actualización del activo conforme a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, específicamente en lo referente al levantamiento de inventario de activo.

**Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica

**Reporte de la Recaudación**

|  |  |
| --- | --- |
| **INGRESOS** | **2022** |
| **NO ETIQUETADO** | **118,932,093.12** |
| RECURSOS FISCALES | 92,115,514.36 |
| RECURSOS FEDERALES | 26,816,578.76 |
| **ETIQUETADO** | **9,869,701.00** |
| RECURSOS FEDERALES | 9,869,701.00 |
| **TOTAL** | **128,801,794.12** |

**Información sobre la Deuda**

| **Identificación de Crédito o Instrumento** | **Contratación / Colocación** | **Amortización** | **Endeudamiento Neto** |
| --- | --- | --- | --- |
| **A** | **B** | **C = A - B** |
| **Créditos Bancarios** | | | |
|  |  |  |  |
| Banco Santander (México), S.A.  Quirografario, número 05010859208 | $26’500,000.00 | 2,208,333.33 | $24’291,666.67 |
|  |  |  |  |
| **Total Créditos Bancarios** | **$26’500,000.00** | **2,208,333.33** | **$24’291,666.67** |
|  |  |  |  |
| **Otros Instrumentos de Deuda** | | | |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Total Otros Instrumentos de Deuda |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **TOTAL** | **$26’500,000.00** | **2,208,333.33** | **$24’291,666.67** |

Debe señalarse que en la presentación de este documento, la Tesorería Municipal detectó que en el apartado de **“Información de Deuda”** los reportes denominados **ENDEUDAMIENTO NETO e INTERESES DE DEUDA,** no presentan información relativa a los movimientos del mes de enero de 2022, situación similar al reporte denominado **INDICADORES DE POSTURA FISCAL,** circunstancia que se revisará para determinar si esa es la presentación correcta por tenerse contratada exclusivamente deuda de corto plazo o, en su caso, en la emisión de las cuentas públicas de meses próximos, deba realizarse algún ajuste en la forma de generar la información.

**Calificaciones Otorgadas**

No se cuenta con certificación

**Procesos de Mejoras**

Se establecerán bajo los Programas Anuales de Trabajo que se deriven de las actividades que cada dependencia elaborará para cumplir en materia de Evaluación al Desempeño conforme a la Matriz de Indicadores de Resultados con la cual se dará seguimiento al cumplimiento de metas y objetivos del Plan Municipal de Desarrollo.

**Información por segmentos**

No se generó información segmentada

**Eventos posteriores al cierre**

No existen eventos posteriores al cierre de la cuenta pública mensual de enero de 2022.

**Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

1. http://www.inafed.gob.mx/work/enciclopedia/EMM06colima/municipios/06002a.html#:~:text=La%20Villa%20de%20Colima%20se,espa%C3%B1oles%20que%20deber%C3%ADa%20llamarse%20Collim%C3%A1n%22. [↑](#footnote-ref-1)