



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**  
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021



Confiemos  
 en Colima

Presidencia Ejecutiva  
 de Asuntos Jurídicos  
 Memorándum DGAJ.508/2021



**C.P. ANDREA JUAREZ CRUZ**  
 Directora de Egresos y Contabilidad  
 Presente

Con la finalidad de dar cumplimiento en la publicación de la página de transparencia en el apartado de información financiera y rendición de cuentas (pasivos contingentes) respecto a las demandas laborales, administrativas y fiscales en número e importe al 15 de septiembre del 2021, me permito enviar la siguiente información:

Denominación del Pasivo Contingente	Cantidad	Concepto	Monto
Juicios	404	Demandas Laborales, Administrativas y Fiscales	\$ 3,792,620 00

Sin otro particular, agradezco su atención, enviando un cordial saludo.

Atentamente  
 Colima, Colima, 04 de octubre del 2021  
**DIRECTORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS**

**LICDA. MAYRA JAZMIN MAZARIEGOS LOMELI**

06 oct / 2021



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
A) NOTAS DE DESGLOSE

## INFORMACIÓN CONTABLE

- *Estado de Situación Financiera*

### I. Activo

#### Efectivos y Equivalentes

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

CUENTA	2021	2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	38,132,868.07	57,176,575.22
EFFECTIVO	36,500.00	36,500.00
BANCOS/TESORERIA	38,096,368.07	57,140,075.22
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	2021	2020
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	52,888,273.63	53,053,185.66
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	50,764,764.50	50,775,318.36
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,095,330.64	1,978,254.74
DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO	28,178.49	38,000.12
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.00	95,139.54



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
A) NOTAS DE DESGLOSE

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	2021	2020
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,527,572.89	1,639,188.23
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	252,061.02	363,676.36

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica

Inversiones Financieras

No se realizaron Inversiones financieras que consideren los fideicomisos.



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
A) NOTAS DE DESGLOSE

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CUENTA	2021	2020
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>763,614,109.36</b>	<b>727,918,704.64</b>
TERRENOS	621,152,611.57	614,982,686.49
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	97,650,891.22	87,603,757.33
INFRAESTRUCTURA	2,578,079.00	2,578,079.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	41,996,647.15	17,990,507.78
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	159,243.42	4,687,037.04
OTROS BIENES INMUEBLES	76,637.00	76,637.00
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>118,605,483.27</b>	<b>118,414,198.54</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	38,581,596.40	38,942,566.72
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	45,612,696.61
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1,104,336.80	180,326.54
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	28,407,236.84	28,458,794.98
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>6,355,450.72</b>	<b>6,355,450.72</b>
SOFTWARE	3,207,164.32	3,207,164.32
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	3,148,286.40	3,148,286.40
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>1,075,330.20</b>	<b>1,075,330.20</b>
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	1,075,330.20	1,075,330.20

Estimaciones y Deterioros

No se realizaron estimaciones y deterioros



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
A) NOTAS DE DESGLOSE

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	2021	2020
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>197,729,883.79</b>	<b>176,907,050.08</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	158,608,035.03	138,439,183.63
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,989,259.25	16,463,871.41
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,257,957.05	704,132.95
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	360,640.20	360,640.20
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,950,432.42	4,819,300.77
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	19,283,944.94	14,893,175.89
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,083,161.61	977,512.05
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	196,453.29	249,233.18



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
A) NOTAS DE DESGLOSE

• *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	2021	2020
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>248,225,679.26</b>	<b>214,330,131.53</b>
<b>IMPUESTOS</b>	<b>152,868,803.02</b>	<b>126,111,455.23</b>
IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	11,107.80	85,263.60
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	116,770,407.15	103,868,715.88
IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	32,205,573.59	19,653,603.75
ACCESORIOS	3,881,714.48	2,503,872.00
<b>DERECHOS</b>	<b>57,127,378.32</b>	<b>52,010,394.13</b>
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	1,563,498.96	989,930.49
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	34,684,654.16	34,486,487.57
ACCESORIOS	425,385.66	317,600.83
OTROS DERECHOS	20,453,839.54	16,216,375.24
<b>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	<b>21,992,763.24</b>	<b>27,824,316.09</b>
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	21,731,283.78	26,949,688.58
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	261,479.46	874,627.51
<b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	<b>16,236,734.68</b>	<b>8,383,966.08</b>
MULTAS	8,305,281.76	5,765,160.94
INDEMNIZACIONES	0.00	231,705.00
OTROS APROVECHAMIENTOS	7,931,452.92	2,387,100.14
<b>INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Gastos y Otras Pérdidas

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



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
A) NOTAS DE DESGLOSE

CUENTA	2021	2020
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>396,252,967.85</b>	<b>387,122,766.09</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>297,866,686.07</b>	<b>284,266,622.22</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	96,240,240.77	93,116,072.12
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	34,159,584.16	32,779,016.85
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	47,461,302.89	46,561,382.87
SEGURIDAD SOCIAL	14,471,116.94	21,158,936.79
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	105,534,441.31	90,651,213.59
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>45,197,786.65</b>	<b>52,053,884.52</b>
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	1,108,645.98	1,348,979.99
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	319,948.71	268,446.19
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0.00	597.90
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	28,260,046.17	32,304,461.59
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	156,250.50	340,599.70
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	12,940,305.21	10,619,330.15
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	801,153.11	3,325,372.67
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	245,423.74	2,054,086.47
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,366,013.23	1,792,009.86
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>53,188,495.13</b>	<b>50,802,259.35</b>
SERVICIOS BÁSICOS	21,488,969.17	23,298,845.89
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,261,128.81	227,751.98
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	5,913,047.76	5,104,567.08
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	4,828,715.10	4,059,935.25
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	12,739,550.15	9,545,506.62
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	1,040,891.68	1,365,532.40
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	122,096.52	101,331.54
SERVICIOS OFICIALES	235,423.97	2,664,961.64
OTROS SERVICIOS GENERALES	4,558,671.97	4,433,826.95



**MUNICIPIO DE COLIMA, COL.**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**  
**A) NOTAS DE DESGLOSE**

• **Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Descripción	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejec. Aut.	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejec.	Ajustes por Cambios de valor	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019</b>	<b>55,380,067.20</b>				<b>55,380,067.20</b>
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	55,380,067.20				55,380,067.20
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019</b>		<b>655,876,233.46</b>	<b>15,444,215.81</b>		<b>671,320,449.27</b>
Resultados del Ejercicio (Abono/Desahorro)			15,444,215.81		15,444,215.81
Resultados de Ejercicios Anteriores		14,596,170.30			14,596,170.30
Resultados		645,082,658.49			645,082,658.49
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-3,801,595.33			-3,801,595.33
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultados por Posición Monetaria				0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019</b>	<b>55,380,067.20</b>	<b>655,876,233.46</b>	<b>15,444,215.81</b>	<b>0</b>	<b>726,700,516.47</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2020</b>	<b>2,399,345.00</b>				<b>2,399,345.00</b>
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	2,399,345.00				2,399,345.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2020</b>		<b>-18,207.83</b>	<b>45,112,116.70</b>		<b>45,093,908.87</b>
Resultados del Ejercicio (Abono/Desahorro)			45,121,015.61		45,121,015.61
Resultados de Ejercicios Anteriores		-18,207.83	0		-18,207.83
Resultados		0	0		0
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-4,008,898.91		-4,008,898.91
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020</b>	<b>57,779,412.20</b>	<b>655,858,025.63</b>	<b>60,556,332.51</b>	<b>0</b>	<b>774,193,770.34</b>

Fecha : 06/10/2021 10:07:38 a.m.

- 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	2021	2020
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>38,132,868.07</b>	<b>57,176,575.22</b>
EFFECTIVO	36,500.00	36,500.00
BANCOS/TESORERIA	38,096,368.07	57,140,075.22
INVERSIONES TEMPORALES HASTA 3 MESES	0.00	0.00





MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Registran eventos, que, si bien no representan hechos económico-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del municipio, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de éste, que en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.

***Avales y Garantías***

No aplica

***Juicios***

Denominación del Pasivo Contingente	Cantidad	Concepto	Monto
Juicios	404	Demandas Laborables, Administrativas y Fiscales	3'792,620.00

Fuente: Memorándum de la Dirección General de Asuntos Jurídicos del Municipio de Colima DGAJ-508/2021

***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	712,105,697.24	0.00
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	113,726,689.14
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	598,379,008.10
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	598,379,008.10



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

*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	712,105,697.24
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	176,297,762.27	0.00
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	26,202,939.02
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	562,010,873.99	0.00
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	556,786,805.83	0.00



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
C) 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 km<sup>2</sup>, el **13.3 %** del territorio Estatal "es el tercer municipio con mayor extensión territorial de todo el Estado", cuenta con una población de 150 mil 673 habitantes; es el 2º municipio más poblado de todo el Estado con el **21.2 %** de la población (Encuesta Intercensal 2015, INEGI).

En vivienda, aproximadamente el **98.8 %** del total de viviendas que hay en el municipio, cuentan con los servicios públicos de agua, energía eléctrica y drenaje. (Encuesta Intercensal 2015, INEGI).

En empleo 48 mil 765 son las plazas formales (trabajadores asegurados en el IMSS) que hay en el municipio; representan el **40.6 %** del total de asegurados en la entidad. (IMSS, 2015). "Colima es el municipio que más empleos formales genera"

Unidades Económicas, 9 mil 434, las cuales representan el **32.2 %** del total de empresas que hay en el Estado (2014). "Colima es el municipio en donde se concentran el mayor número de UE".



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Actividad Económicas: Industria de la construcción, industrias manufactureras (fabricación de jabones, dulces regionales, equipales, elaboración de agua de coco y jugo de naranja) y 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, 434.

### **Autorización e Historia**

En septiembre de 1824 la Villa de Colima fue elevada a la categoría de ciudad, tuvieron que transcurrir todavía casi tres décadas, hasta que, al promulgarse la Constitución del 5 de febrero de 1857, se le concedió finalmente a Colima la categoría de Estado, y a la pequeña Ciudad la de Capital del mismo.

Pero a partir de 1951 se comenzaron a abrir nuevas calles y avenidas que atravesaban muchas de aquellas huertas, desvaneciendo y cambiando "de vocación" aquellos verdes lugares. Desde entonces Colima ha experimentado toda clase de cambios urbanísticos y sociales, hasta convertirse, como lo señalamos al principio, en una ciudad pequeña, pero moderna, que cuenta con un medio ambiente saludable y limpio, que suele gustar, a quienes la visitan.

### **Organización y Objeto Social**

Dirigir los esfuerzos del gobierno y la ciudadanía del municipio durante el periodo 2018-2021 hacia el logro de una gestión pública eficiente, humana, transparente, innovadora y sustentable que consolide resultados y refuerce rutas de trabajo, a través del establecimiento de metas, criterios, acciones y proyectos que, tanto otorguen beneficios reales y tangibles a la comunidad, como permitan lograr la transformación anhelada por la sociedad hacia el año 2035, elevando la calidad de vida para sus habitantes y asegurando el desarrollo de las futuras generaciones colimenses.



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### **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



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- 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, valorar, 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.



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### Reporte Analítico del Activo

Dentro de este reporte encontramos lo siguiente:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos: no se contemplaron depreciaciones para este ejercicio fiscal.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: no se contemplaron depreciaciones para este ejercicio fiscal.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: No se capitalizaron gastos financieros, de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: no se cuenta inversiones con moneda extranjera, y el tipo de interés que se contrató está referenciado por la TIIE.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes contribuidos por la entidad: al término de la obra se genera la transferencia de las obras capitalizables al activo no circulante, como incremento del patrimonio Municipal.
- f) Otras: no aplicó.
- G) Desmantelamiento de activos: No se realizan desmantelamiento de Activos.
- h) Administración de activos: Organización de rutas de trabajo, a través del establecimiento de metas, criterios y acciones que nos lleven a la utilización de una manera más efectiva.

### Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### Reporte de la Recaudación

INGRESOS	2021
NO ETIQUETADO	486,066,271.19
RECURSOS FISCALES	248,225,679.26
RECURSOS FEDERALES	237,840,591.93
ETIQUETADO	112,312,736.91
RECURSOS FEDERALES	112,312,736.91
TOTAL	598,379,008.10

### Información sobre la Deuda

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
<b>Créditos Bancarios</b>			
SANTANDER CRED. No 05008985192	0.00	0.00	0.00
<b>Total Créditos Bancarios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
<b>Total Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

### Calificaciones Otorgadas

No se cuenta con certificación





MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### **Procesos de Mejoras**

Sabemos cuáles son las necesidades de nuestro municipio y trabajamos para que las familias mejoren su situación económica, encuentren empleos dignos y logren mitigar sus preocupaciones y alcanzar sus anhelos. Una de las prioridades del gobierno municipal, es que haya un desarrollo humano solidario, para lograr una mayor igualdad y armonía social.

Nuestro compromiso es generar transparencia permanente, activa y mostrar en qué se gasta el dinero público.

En este gran proyecto de los colimenses contemplamos un crecimiento armónico que no atente contra el medio ambiente ni genere situaciones de riesgo para la población, haremos políticas sustentables basadas en los estudios más modernos para apuntalar una visión que proteja y equilibre el futuro de todos.

Somos un gobierno vinculado a la sociedad, aprovechando el involucramiento de todos. Es importante que las decisiones se tomen de manera conjunta, atendiendo los valores y los principios de las familias que habitan la capital colimense.

### **Información por segmentos**

No se generó información segmentada

### **Eventos posteriores al cierre**

No se generaron eventos posteriores al cierre

### **Partes Relacionadas**

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



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
<b>1</b>	<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>598,379,008.10</b>
<b>2</b>	<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>0.00</b>
	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	0.00	
	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00	
	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	0.00	
<b>3</b>	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>0.00</b>
	<i>Productos de capital</i>	0.00	
	<i>Aprovechamientos capital</i>	0.00	
	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	0.00	
	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	0.00	
<b>4</b>	<b>INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>598,379,008.10</b>



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>556,786,805.83</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>42,933,065.18</b>
	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	99,413.68	
	<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	0.00	
	<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	970.34	
	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	0.00	
	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	0.00	
	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	217,767.43	
	<i>Activos biológicos</i>	0.00	
	<i>Bienes inmuebles</i>	0.00	
	<i>Activos intangibles</i>	0.00	
	<i>Obra pública en bienes propios</i>	1,542,620.07	
	<i>Acciones y participaciones de capital</i>	0.00	
	<i>Compra de títulos y valores</i>	0.00	
	<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	0.00	
	<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	0.00	
	<i>Amortización de la deuda pública</i>	0.00	
	<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	0.00	
	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	41,072,293.66	
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>16,574,975.07</b>
	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	15,852,607.46	
	<i>Provisiones</i>	0.00	
	<i>Disminución de inventarios</i>	0.00	
	<i>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00	
	<i>Aumento por insuficiencia de provisiones</i>	0.00	
	<i>Otros Gastos</i>	722,367.61	
	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	0.00	
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>530,428,715.72</b>