



C. DIP. ERASMO GONZÁLEZ ROBLEDO.
PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA
DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.
H. CONGRESO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS.



El 30 de diciembre de 2013, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, el Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas del Gobierno Federal, de las Entidades Federativas y de los Ayuntamientos de los Municipios. Asimismo el 6 de octubre de 2014, se expidió la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, en las referidas normas expedidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), específicamente en el Cuarto Transitorio se señala que el Gobierno Federal y de las Entidades Federativas, deberán atender a lo dispuesto en el acuerdo que antecede a más tardar en la Cuenta Pública correspondiente al 2014 y los Ayuntamientos de los Municipios a más tardar en la Cuenta Pública correspondiente al 2015, razón por la cual, el **Ayuntamiento del Municipio de El Mante, Tamaulipas**, en cumplimiento a esta obligación presentó al H. Congreso del Estado de Tamaulipas, el 29 de Abril de 2016:

La Cuenta Pública Consolidada del ejercicio fiscal 2015, que contiene la estructura siguiente:

- I. Estado de Situación Financiera.
- II. Estado de Actividades.
- III. Estado de Variación en la Hacienda Pública.

- IV. Estado de Cambios en la Situación Financiera.
- V. Estado de Flujo de Efectivo.

En el caso de los municipios con menos de veinticinco mil habitantes que cuenten con régimen simplificado, integrarán la Cuenta Pública en los términos del acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental del Sistema Simplificado Básico (SSB) para los municipios con menos de cinco mil habitantes, y el acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental del Sistema Simplificado General (SSG) para los Municipios con población de entre cinco mil a veinticinco mil habitantes, ambos publicados en el Diario Oficial de la Federación el 8 de agosto de 2013, no siendo este el caso que nos ocupa.

En forma adicional a la presentación de la Cuenta Pública del **Ayuntamiento del Municipio de El Mante, Tamaulipas**, se integra con dos organismos del sector Paramunicipal denominados; Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de El Mante, Tamaulipas (DIF) y Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de El Mante, Tamaulipas (COMAPA), conforme a la siguiente desagregación Administrativa, que fue publicada en el Diario Oficial de la Federación el 7 de julio de 2011 en:

- I. Información contable
- II. Información presupuestaria.

III. Anexos, que incluirán todos los establecidos en diferentes ordenamientos que señalan la obligación de incorporar reportes específicos en la integración de la Cuenta Pública.

El presente Informe de Resultados se presenta en cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 76 fracción II de la Constitución Política del Estado de Tamaulipas.

En base al Programa Anual de Auditoría para el año 2016, aprobado por la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior del Estado del H. Congreso del Estado de Tamaulipas, de acuerdo a lo establecido en los artículos 5 fracción XVIII, 10 fracción III, V , 11 fracción II, 17 apartado A fracción I inciso b), 25, 26 y 40 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas y 76 fracción II de la Constitución Política del Estado de Tamaulipas, me permito remitir a esa Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior del Estado del H. Congreso del Estado de Tamaulipas, el Informe de Resultados de la revisión practicada a la información contable y presupuestaria de la **CUENTA PÚBLICA DEL AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE EL MANTE, TAMAULIPAS**, correspondiente al ejercicio fiscal 2015, remitida a esta Auditoría para su revisión.

La Auditoría Superior del Estado, es el Órgano Técnico de Fiscalización con que cuenta el H. Congreso del Estado de Tamaulipas, para revisar las Cuentas Públicas que le son presentadas de conformidad con las disposiciones legales aplicables, facultado para fiscalizar las finanzas de las entidades sujetas de fiscalización y



verificar si éstas realizaron sus actividades financieras, con apego a las Leyes, Reglamentos y demás disposiciones que regulan su actividad.

ALCANCE DE LA REVISIÓN.

El cumplimiento del Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, (CONAC) y la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas Para el Estado de Tamaulipas.

PROCEDIMIENTOS APLICADOS.

- 1.- Verificar la presentación y publicación de la Cuenta Pública del **Ayuntamiento del Municipio de El Mante, Tamaulipas**, en términos de la normatividad.
- 2.- Conciliar la información financiera consolidada con la de cada una de las entidades paramunicipales que la integran.
- 3.- Comprobar que estén incluidos los organismos considerados en el programa anual de auditoría 2016.

Los procedimientos citados no constituyen una auditoría de estados financieros en su conjunto, sino una revisión en la que se aplicaron los procedimientos normativos a la información enviada en la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2015.



Este Informe ha sido emitido con el propósito de dar a conocer los resultados de la fiscalización de la Cuenta Pública del **Ayuntamiento del Municipio de El Mante, Tamaulipas**, del Ejercicio Fiscal 2015.

La Cuenta Pública del **Ayuntamiento del Municipio de El Mante, Tamaulipas**, fue presentada ante el H. Congreso del Estado de Tamaulipas el 29 de abril de 2016, siendo remitida a esta Auditoría para su revisión.

DEUDA PÚBLICA.

El **Ayuntamiento del Municipio de El Mante, Tamaulipas**, no registra deuda pública contratada con instituciones de crédito durante el ejercicio fiscal 2015.

Información Contable Consolidada.

La información contable del sector paramunicipal de los Organismos Públicos denominados; Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de El Mante, Tamaulipas y la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de El Mante, Tamaulipas integrada a la Cuenta Pública del **Ayuntamiento del Municipio de El Mante, Tamaulipas** Ejercicio Fiscal 2015, es la siguiente:



Estado de Situación Financiera Consolidado Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015

Estado de Situación Financiera AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	MUNICIPIO	DIF	COMAPA
	2015	2015	2015
ACTIVO			
Activo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	10,734,252	652,307	-770,098
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,604,420	57,182	59,542,554
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,540,300	0	20,279
Inventarios	0	0	
Almacenes	0	0	200,615
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0
Otros Activos Circulantes	91,947	0	0
Total de Activos Circulantes	16,970,918	709,489	58,993,350
Activo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	16,717,782	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	19,497,044	1,402,674	134,860,790
Bienes Muebles	13,104,477	8,092,111	3,511,781
Activos Intangibles	12,200	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-9,913,597	-5,422,750	-2,473,951
Activos Diferidos	0		908,506
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0		0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0
Total de Activos No Circulantes	39,417,906	4,072,035	136,807,126
Total del Activo	56,388,824	4,781,524	195,800,476



Estado de Situación Financiera AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	SUMATORIA 2015	ELIMINACIÓN 2015	CONSOLIDACIÓN 2015
ACTIVO			
Activo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	10,616,460	0	10,616,460
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	64,204,156	3,368,827	60,835,329
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,560,579	0	1,560,579
Inventarios	0	0	0
Almacenes	200,615	0	200,615
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0
Otros Activos Circulantes	91,947	0	91,947
Total de Activos Circulantes	76,673,758	3,368,827	73,304,931
Activo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	16,717,782	0	16,717,782
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	155,760,508	0	155,760,508
Bienes Muebles	24,708,369	0	24,708,369
Activos Intangibles	12,200	0	12,200
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-17,810,298	0	-17,810,298
Activos Diferidos	908,506	0	908,506
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0
Total de Activos No Circulantes	180,297,067	0	180,297,067
Total del Activo	256,970,825	3,368,827	253,601,998



Estado de Situación Financiera AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	MUNICIPIO	DIF	COMAPA
	2015	2015	2015
PASIVO			
Pasivo Circulante			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	49,384,419	49,389	67,529,456
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	4,464,893
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0
Total de Pasivos Circulantes	49,384,419	49,389	71,994,350
Pasivo No Circulante			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	84,571	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	84,571	0	0
Total del Pasivo	49,468,990	49,389	71,994,350



Estado de Situación Financiera AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	SUMATORIA 2015	ELIMINACIÓN 2015	CONSOLIDACIÓN 2015
PASIVO			
Pasivo Circulante			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	116,963,264	0	116,963,264
Documentos por Pagar a Corto Plazo	4,464,893	3,368,827	1,096,066
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0
Total de Pasivos Circulantes	121,428,157	3,368,827	118,059,330
Pasivo No Circulante			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	84,571	0	84,571
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	84,571	0	84,571
Total del Pasivo	121,512,728	3,368,827	118,143,901



Estado de Situación Financiera AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	MUNICIPIO	DIF	COMAPA
	2015	2015	2015
Hacienda Pública/Patrimonio			
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0	0
Aportaciones	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6,919,835	4,732,135	61,695,565
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	10,440,505	-1,000,462	8,241,799
Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,520,670	5,732,597	53,453,766
Revalúos	0	0	0
Reservas	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	62,110,562
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	62,110,562
Total Hacienda Pública/Patrimonio	6,919,835	4,732,135	123,806,127
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	56,388,824	4,781,524	195,800,476



Estado de Situación Financiera AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	SUMATORIA 2015	ELIMINACIÓN 2015	CONSOLIDACIÓN 2015
Hacienda Pública/Patrimonio			
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0	0
Aportaciones	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	73,347,535	0	73,347,535
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	17,681,842	0	17,681,842
Resultados de Ejercicios Anteriores	55,665,693	0	55,665,693
Revalúos	0	0	0
Reservas	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	62,110,562	0	62,110,562
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	62,110,562	0	62,110,562
Total Hacienda Pública/Patrimonio	135,458,097	0	135,458,097
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	256,970,825	3,368,827	253,601,998



Estado de Actividades Consolidado
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015

Estado de Actividades DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	MUNICIPIO	DIF	COMAPA
	2015	2015	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de la Gestión:	23,779,525	1,019,867	61,363,166
Impuestos	14,496,906	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Derechos	6,358,922	0	61,363,166
Productos de Tipo Corriente	1,624,561	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,299,136	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	1,019,867	
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	278,666,870	10,450,000	6,933,114
Participaciones y Aportaciones	278,571,954	0	6,933,114
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	94,916	10,450,000	
Otros Ingresos y Beneficios	0	187,294	0
Ingresos Financieros	0	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	187,294	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	302,446,395	11,657,161	68,296,281



Estado de Actividades DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	SUMATORIA	ELIMINACIÓN	CONSOLIDACIÓN
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de la Gestión:	86,162,559		86,162,559
Impuestos	14,496,906		14,496,906
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0
Contribuciones de Mejoras	0		0
Derechos	67,722,089		67,722,089
Productos de Tipo Corriente	1,624,561		1,624,561
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,299,136		1,299,136
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,019,867		1,019,867
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	296,049,984		285,599,984
Participaciones y Aportaciones	285,505,068		285,505,068
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,544,916	10,450,000	94,916
Otros Ingresos y Beneficios	187,294		187,294
Ingresos Financieros	0		0
Incremento por Variación de Inventarios	0		0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0		0
Disminución del Exceso de Provisiones	0		0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	187,294		187,294
Total de Ingresos y Otros Beneficios	382,399,836	10,450,000	371,949,836



Estado de Actividades DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	MUNICIPIO	DIF	COMAPA
	2015	2015	2015
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento	176,081,385	11,110,047	59,204,030
Servicios Personales	99,498,752	8,616,015	34,171,253
Materiales y Suministros	30,607,328	853,666	4,587,354
Servicios Generales	45,975,304	1,640,366	20,445,423
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	29,610,274	153,058	9,466
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,450,000	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	122,615	0	0
Subsidios y Subvenciones	286,146	0	0
Ayudas Sociales	11,187,931	153,058	0
Pensiones y Jubilaciones	7,380,302	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0
Donativos	183,280	0	9,466
Transferencias al Exterior	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	11,742,908	0	0
Participaciones	0	0	0
Aportaciones	0	0	0
Convenios	11,742,908	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	392,626	1,394,518	840,986
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	392,626	1,394,518	246,282
Provisiones	0	0	0
Disminución de Inventarios	0	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0	0
Otros Gastos	0	0	0
Inversión Pública	74,178,698	0	594,704
Inversión Pública no Capitalizable	74,178,698	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	292,005,890	12,657,623	60,054,481
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,440,505	-1,000,462	8,241,799



Estado de Actividades DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	SUMATORIA	ELIMINACIÓN	CONSOLIDACIÓN
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento	246,395,461		246,395,461
Servicios Personales	142,286,020		142,286,020
Materiales y Suministros	36,048,348		36,048,348
Servicios Generales	68,061,093		68,061,093
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	29,772,797		19,322,797
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,450,000	10,450,000	0
Transferencias al Resto del Sector Público	122,615		122,615
Subsidios y Subvenciones	286,146		286,146
Ayudas Sociales	11,340,989		11,340,989
Pensiones y Jubilaciones	7,380,302		7,380,302
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0		0
Transferencias a la Seguridad Social	0		0
Donativos	192,746		192,746
Transferencias al Exterior	0		0
Participaciones y Aportaciones	11,742,908		11,742,908
Participaciones	0		0
Aportaciones	0		0
Convenios	11,742,908		11,742,908
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0		5,256,261
Intereses de la Deuda Pública	0		0
Comisiones de la Deuda Pública	0		0
Gastos de la Deuda Pública	0		0
Costo por Coberturas	0		0
Apoyos Financieros	0		0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,628,130		2,628,130
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,033,426		2,033,426
Provisiones	0		0
Disminución de Inventarios	0		0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0		0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0		0
Otros Gastos	594,704		594,704
Inversión Pública	74,178,698		74,178,698
Inversión Pública no Capitalizable	74,178,698		74,178,698
Total de Gastos y Otras Pérdidas	364,717,994	10,450,000	354,267,994
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	17,681,842	0	17,681,842



**Estado de Variación en la Hacienda Pública Consolidado
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015**

Concepto	MUNICIPIO				
	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado Del Ejercicio	Ajustes Por Cambios De Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	56,754,156	-1,679,564	0	55,074,592
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	55,242,595	-10,631,540	0	-12,143,100
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-12,311,104	0	-12,311,104
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,511,561	1,679,564	0	168,004
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	0	55,242,595	-12,311,104	0	42,931,492
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-58,763,265	-12,311,104	0	-58,763,265
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	-12,311,104
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-12,350,135	12,311,104	0	-39,031
Revalúos	0	0	0	0	0
Ajuste por registro y valoración del patrimonio de bienes muebles e inmuebles	0	-46,413,130	0	0	-46,413,130
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	0	3,520,670	-12,311,104	0	15,831,774



Concepto	DIF				Total
	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	6,808,390	406,642	0	7,215,032
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	406,642	-143,095	0	263,547
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	263,547	0	263,547
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	406,642	-406,642	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	0	7,215,032	263,547	0	7,478,579
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	5,732,597	-1,000,462	0	4,732,135
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,000,462	0	-1,000,462
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	5,732,597	0	0	5,732,597
Revalúos	0	0	0	0	0
Ajuste por registro y valoración del patrimonio de bienes muebles e inmuebles	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	0	12,947,629	-1,000,462	0	11,947,167



Concepto	COMAPA				
	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio		48,733,572		62,110,562	110,844,134
	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	10,981,077	4,009,435	0	14,990,512
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	10,981,077	4,009,435		14,990,512
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	0	59,714,649	4,009,435	62,110,562	125,834,646
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	53,453,766	4,232,364	0	57,686,130
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	8,241,799	0	8,241,799
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	53,453,766	-4,009,435	0	49,444,331
Revalúos	0	0	0	0	0
Ajuste por registro y valoración del patrimonio de bienes muebles e inmuebles		0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	0	113,168,415	4,232,364	62,110,562	168,530,264



Concepto	SUMATORIA	ELIMINACIÓN	CONSOLIDACIÓN
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	173,133,758	0	173,133,758
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0
Aportaciones	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	3,110,959	0	3,110,959
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,942,955	0	2,942,955
Resultados de Ejercicios Anteriores	168,004	0	168,004
Revalúos	0	0	0
Reservas	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	176,244,716	0	176,244,716
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	0	0
Aportaciones	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	3,655,000	0	3,655,000
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-5,069,761	0	-5,069,761
Resultados de Ejercicios Anteriores	55,137,891	0	55,137,891
Revalúos	0	0	0
Ajuste por registro y valoración del patrimonio de bienes muebles e inmuebles	-46,413,130	0	-46,413,130
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	242,639,862	0	242,639,862



**Estado de Cambios en la Situación Financiera Consolidado
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015**

	MUNICIPIO		DIF		COMAPA	
	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
Activo						
Activo Circulante						
Efectivo y Equivalentes	0	5,887,104	0	340,960	964,055	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	3,462,436	0	13,827	0	17,191,887
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0	345,701
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0	0
Activo No Circulante						
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	3,253,438	897,826	0	0	5,713,626
Bienes Muebles	36,473,629	0	0	3,306,705	7,871,040	0
Activos Intangibles	0	0	5,000	0	23,000	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	9,913,597	0	5,422,750	0	2,473,951	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	130,000	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	40,000	0	0	0



	MUNICIPIO		DIF		COMAPA	
	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
Pasivo						
Pasivo Circulante						
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,227,410	0	42,361	0	11,500,589	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	2,317,096	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Pasivo No Circulante						
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0



	MUNICIPIO		DIF		COMAPA	
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO						
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido						
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado						
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,440,505	0	0	1,264,009	4,232,365	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	39,031	0	1,482,435	0	6,260,883
Revalúos	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-46,413,130	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio						
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0	0



	SUMATORIA		ELIMINACIÓN		CONSOLIDACIÓN	
	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
Activo						
Activo Circulante						
Efectivo y Equivalentes	964,055	6,228,065	0	0	964,055	6,228,065
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	20,668,150	0	0	0	20,668,150
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0	0
Almacenes	0	345,701	0	0	0	345,701
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	897,826	8,967,064	0	0	897,826	7,142,788
Bienes Muebles	44,344,669	3,306,705	0	0	44,344,669	3,262,988
Activos Intangibles	28,000	0	0	0	28,000	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	17,810,298	0	0	0	17,810,298	0
Activos Diferidos	130,000	0	0	0	130,000	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	40,000	0	0	0	40,000	0



	SUMATORIA		ELIMINACIÓN		CONSOLIDACIÓN	
	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
Pasivo						
Pasivo Circulante						
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,770,360	0	0	0	13,770,360	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	2,317,096	0	0	0	2,317,096	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Pasivo No Circulante	0					
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo						



	SUMATORIA		ELIMINACIÓN		CONSOLIDACIÓN	
	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO						
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido						
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado						
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	14,672,870	1,264,009	0	0	14,672,870	1,264,009
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	6,299,914	0	0	0	6,299,914
Revalúos	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria						
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios						



**Estado de Flujo de Efectivo Consolidado
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015**

CONCEPTO	MUNICIPIO	DIF	COMAPA
	2015	2015	2015
ORIGEN	302,446,395	11,657,161	68,296,281
Impuestos	14,496,906	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	0
Derechos	6,358,922	0	61,363,166
Productos de Tipo Corriente	1,624,561	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,299,136	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	1,019,867	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		0
Participaciones y Aportaciones	278,571,954		6,933,114
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	94,916	10,450,000	0
Otros Orígenes de Operación	0	187,294	0
APLICACIÓN	221,289,628	11,263,105	59,808,199
Servicios Personales	99,498,752	8,616,015	34,171,253
Materiales y Suministros	30,607,328	853,666	4,587,354
Servicios Generales	45,975,304	1,640,366	20,445,423
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,450,000		0
Transferencias al resto del Sector Público	122,615		0
Subsidios y Subvenciones	286,146		0
Ayudas Sociales	11,187,931	153,058	0
Pensiones y Jubilaciones	7,380,302	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0
Donativos	183,280	0	9,466
Transferencias al Exterior	0	0	0
Participaciones	0	0	0
Aportaciones	0	0	0
Convenios	11,742,908	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	392,626	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	3,462,436		594,704
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	81,156,767	394,056	8,488,081



CONCEPTO	MUNICIPIO	DIF	COMAPA
	2015	2015	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
Origen	0	0	27,705,238
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	3,366,275
Bienes Muebles	0	0	5,303,043
Otros Orígenes de Inversión	0	0	19,035,920
Aplicación	77,458,041	81,630	5,656,609
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	77,432,136	0	5,656,609
Bienes Muebles	-46,387,225	81,630	0
Otras Aplicaciones de Inversión	46,413,130	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-77,458,041	-81,630	22,048,629
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento			
Origen	2,227,410	42,362	13,817,685
Endeudamiento Neto	24,912	0	13,817,685
Interno	24,912	0	13,817,685
Externo		0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	2,202,498	42,362	0
Aplicación	39,031	13,827	17,613,213
Servicios de la Deuda	0	0	75,625
Interno	0	0	75,625
Externo	0	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	39,031	13,827	17,537,588
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	2,188,379	28,534	-3,795,527
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,887,105	340,960	-964,055
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,847,148	311,346	193,957
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	10,734,252	652,307	-770,098



CONCEPTO	SUMATORIA	ELIMINACIÓN	CONSOLIDACION
	2015	2015	2015
ORIGEN	382,399,836	10,450,000	371,949,836
Impuestos	14,496,906	0	14,496,906
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	0
Derechos	67,722,089	0	67,722,089
Productos de Tipo Corriente	1,624,561	0	1,624,561
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,299,136	0	1,299,136
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,019,867	0	1,019,867
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	285,505,068	0	285,505,068
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	10,544,916	10,450,000	94,916
Otros Orígenes de Operación	187,294	0	187,294
APLICACIÓN	292,360,932	10,450,000	281,910,932
Servicios Personales	142,286,020	0	142,286,020
Materiales y Suministros	36,048,348	0	36,048,348
Servicios Generales	68,061,093	0	68,061,093
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,450,000	10,450,000	0
Transferencias al resto del Sector Público	122,615	0	122,615
Subsidios y Subvenciones	286,146	0	286,146
Ayudas Sociales	11,340,989	0	11,340,989
Pensiones y Jubilaciones	7,380,302	0	7,380,302
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0
Donativos	192,746	0	192,746
Transferencias al Exterior	0	0	0
Participaciones	0	0	0
Aportaciones	0	0	0
Convenios	11,742,908	0	11,742,908
Otras Aplicaciones de Operación	392,626	0	392,626
	4,057,140		4,057,140
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	90,038,904	0	90,038,904



CONCEPTO	SUMATORIA	ELIMINACIÓN	CONSOLIDACIÓN
	2015	2015	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
Origen	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0
Bienes Muebles	0	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0	0
Aplicación	83,196,281	0	83,196,281
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	83,088,745	0	83,088,745
Bienes Muebles	-46,305,595	0	-46,305,595
Otras Aplicaciones de Inversión	46,413,130	0	46,413,130
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-83,196,281	0	-83,196,281
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento			
Origen	16,087,457	0	16,087,457
Endeudamiento Neto	13,842,597	0	13,842,597
Interno	13,842,597	0	13,842,597
Externo	0	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	2,244,860	0	2,244,860
Aplicación	17,666,071	0	17,666,071
Servicios de la Deuda	75,625	0	75,625
Interno	75,625	0	75,625
Externo	0	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	17,590,446	0	17,590,446
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-1,578,614	0	-1,578,614
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,264,010	0	5,264,010
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,352,451	0	5,352,451
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	10,616,461	0	10,616,461



SECTOR CONSOLIDADO.

La consolidación de la Cuenta Pública de referencia incluyó información Financiera de 2 Entidades Públicas:

- Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de El Mante, Tamaulipas.
- Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de El Mante, Tamaulipas.

El resultado de la fiscalización a los recursos públicos obtenidos y ejercidos tanto por el **Ayuntamiento del Municipio de El Mante, Tamaulipas**, como por los Organismos Públicos denominados; Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de El Mante, Tamaulipas y la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de El Mante, Tamaulipas se encuentra plasmado en los Dictámenes que en forma individual se presentan, para los efectos del artículo 10 fracción III, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas.

CONCLUSIÓN.

El **Ayuntamiento del Municipio de El Mante, Tamaulipas**, cumplió con la obligación de consolidar la Información Financiera de las Entidades Públicas que lo conforman, dando cumplimiento con ello a la obligación que le impone el Acuerdo del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), publicado



en el Diario Oficial de la Federación del día el 30 de diciembre de 2013 y 6 de octubre de 2014.

Cabe señalar que cada una de las entidades fiscalizadas, es responsable de la información contenida en su Cuenta Pública y los resultados de la revisión practicada a las mismas, constan por separado en un dictamen por cada entidad, anexos al presente informe.

Ciudad Victoria, Tamaulipas, 12 de agosto de 2016

EL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

C.P.C. MIGUEL VÍCTOR SALMÁN ALVAREZ, M.A.



**AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO**

JUE/RAPC/MRPR.