



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 Matamoros, Tamaulipas**, en cumplimiento a esta obligación presentó al H. Congreso del Estado de Tamaulipas, el 07 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 Matamoros, Tamaulipas**, se integra con dos organismos del sector Paramunicipal denominados; Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Matamoros, Tamaulipas (DIF) y Junta de Agua y Drenaje de Matamoros, Tamaulipas (JAD), 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 MATAMOROS, 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 Matamoros 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 Matamoros, Tamaulipas**, del Ejercicio Fiscal 2015.



La Cuenta Pública del **Ayuntamiento del Municipio de Matamoros, Tamaulipas**, fue presentada ante el H. Congreso del Estado de Tamaulipas el 07 de abril de 2016, siendo remitida a esta Auditoría para su revisión.

DEUDA PÚBLICA.

El **Ayuntamiento del Municipio de Matamoros, 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 de Matamoros, Tamaulipas, Junta de Agua y Drenaje de Matamoros, Tamaulipas, integrada a la Cuenta Pública del **Ayuntamiento del Municipio de Matamoros, Tamaulipas**, Ejercicio Fiscal 2015, es la siguiente:

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

CONCEPTO	MUNICIPIO	DIF	JAD
	2015	2015	2015
ACTIVO			
ACTIVO CIRCULANTE	292,542,880	3,515,902	1,471,561,316
Efectivo y Equivalentes	118,037,676	1,151,625	30,314,365
Efectivo	- 715		175,000
Bancos/Tesorería	118,038,391	1,151,625	30,139,365
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	95,867,787	2,364,277	1,449,455,004
Deudores diversos por cobrar	95,867,787	478,336	21,098,562
Ingresos por recuperar			1,407,854,948
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes		1,885,941	20,501,494
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	78,637,417	-	171,915
Anticipo a proveedores por prestación de servicios	30,802,856		171,915
Anticipo a proveedores por adq. de bienes			
Anticipo a contratistas obras públicas a corto plazo	47,834,561		
Almacenes			5,677,547
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			-14,057,515
ACTIVO NO CIRCULANTE	726,379,026	7,844,532	1,703,848,053
Inversiones Financieras a Largo Plazo			2,022,189
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	352,666,950	5,996,190	1,660,179,656
Terrenos	69,950,743	2,701,080	34,482,962
Edificios no Habitacionales	41,862,685	3,295,110	8,005,321
Infraestructura			1,200,699,890
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	240,853,523		416,991,483
Construcciones en Proceso en Bienes Propios			
Bienes Muebles	373,712,076	1,848,342	41,493,618
Mobiliario y equipo de administración	37,004,568	1,153,903	7,306,181
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,384,935	148,611	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	31,097	9,151	
Vehículos y equipo de transporte	230,571,254		18,435,596
Equipo de Defensa y Seguridad	2,290,355	9,022	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	102,429,866	527,655	15,751,841
Activos Intangibles	-	-	45,830
Software			15,830
Licencias			30,000
Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			
Depreciación Acum. de Bienes Muebles			
Activos diferidos	-	-	106,760
Activos diferidos			106,760
SUMA DE ACTIVOS	1,018,921,906	11,360,435	3,175,409,369



CONCEPTO	SUMATORIA	ELIMINACIÓN	CONSOLIDACIÓN
	2015	2015	2015
ACTIVO			
ACTIVO CIRCULANTE	1,767,620,099	-	1,767,620,099
Efectivo y Equivalentes	149,503,666	-	149,503,666
Efectivo	174,285		174,285
Bancos/Tesorería	149,329,381		149,329,381
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,547,687,068	-	1,547,687,068
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	-		-
Deudores diversos por cobrar	117,444,685		117,444,685
Ingresos por recuperar	1,407,854,948		1,407,854,948
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	22,387,435		22,387,435
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	78,809,332	-	78,809,332
Anticipo a proveedores por prestación de servicios	30,974,771		30,974,771
Anticipo a proveedores por adq. de bienes	-		-
Anticipo a contratistas obras públicas a corto plazo	47,834,561		47,834,561
Inventarios	-		-
Almacenes	5,677,547		5,677,547
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 14,057,515		- 14,057,515
ACTIVO NO CIRCULANTE	2,438,071,611	-	2,438,071,611
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,022,189		2,022,189
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,018,842,796	-	2,018,842,796
Terrenos	107,134,785		107,134,785
Edificios no Habitacionales	53,163,116		53,163,116
Infraestructura	1,200,699,890		1,200,699,890
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	657,845,006		657,845,006
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-		-
Bienes Muebles	417,054,036	-	417,054,036
Mobiliario y equipo de administración	45,464,652		45,464,652
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,533,546		1,533,546
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	40,248		40,248
Vehículos y equipo de transporte	249,006,850		249,006,850
Equipo de Defensa y Seguridad	2,299,377		2,299,377
Maquinaria, otros equipos y herramientas	118,709,362		118,709,362
Activos Intangibles	45,830	-	45,830
Software	15,830		15,830
Licencias	30,000		30,000
Otros Activos Intangibles	-		-
Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-		-
Depreciación Acum. de Bienes Muebles	-		-
Activos diferidos	106,760	-	106,760
Activos diferidos	106,760		106,760
SUMA DE ACTIVOS	4,205,691,710	-	4,205,691,710



CONCEPTO	MUNICIPIO	DIF	JAD
	2015	2015	2015
PASIVO			
PASIVO CIRCULANTE	193,463,619	9,494,163	268,162,806
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	193,463,619	9,494,163	227,995,261
Servicios personales por pagar	2,402,071	- 1,163	287,755
Proveedores por pagar	119,734,377	60,000	55,019,568
Contratistas por Obra Pública Por Pagar a Corto Plazo	54,689,260		
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	4,288,411		
Retenciones y contribuciones por pagar	4,446,326	9,430,670	164,294,653
Otras cuentas por pagar	7,903,173	4,655	8,393,285
Documentos por Pagar Corto Plazo			40,167,545
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo			
Títulos y Valores a Corto Plazo			
Pasivos Diferidos a Corto Plazo			
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo			
Provisiones a Corto Plazo			
Otros Pasivos a Corto Plazo			
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-	247,715,763
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			-
Documentos por Pagar a Largo Plazo			247,715,763
Deuda Pública a Largo Plazo			
Préstamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo			
Pasivos Diferidos a Largo Plazo			
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo			
Provisiones a Largo Plazo			
TOTAL PASIVO	193,463,619	9,494,163	515,878,569
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	397,416,396	11,708,953	1,224,580,134
Aportaciones		11,708,953	1,224,580,134
Donaciones de Capital			
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	397,416,396		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	428,041,891	- 9,842,682	1,434,950,666
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	197,017,399	2,267,999	148,096,680
Resultado de Ejercicios Anteriores	231,024,492	- 12,110,680	1,286,853,986
Revalúos			
Reservas			
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			
TOTAL PATRIMONIO	825,458,287	1,866,272	2,659,530,800
SUMA PASIVO + PATRIMONIO	1,018,921,906	11,360,435	3,175,409,369



CONCEPTO	SUMATORIA	ELIMINACIÓN	CONSOLIDACIÓN
	2015	2015	2015
PASIVO			
PASIVO CIRCULANTE	471,120,588	-	471,120,588
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	430,953,043	-	430,953,043
Servicios personales por pagar	2,688,663		2,688,663
Proveedores por pagar	174,813,945		174,813,945
Subsidios, Participaciones y Aportaciones por Pagar	54,689,260		54,689,260
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	4,288,411		4,288,411
Retenciones y contribuciones por pagar	178,171,649		178,171,649
Otras cuentas por pagar	16,301,114		16,301,114
Documentos por Pagar Corto Plazo	40,167,545		40,167,545
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-		-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-		-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-		-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-		-
Provisiones a Corto Plazo	-		-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-		-
PASIVO NO CIRCULANTE	247,715,763	-	247,715,763
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-		-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	247,715,763		247,715,763
Deuda Pública a Largo Plazo	-		-
Préstamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo	-		-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-		-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-		-
Provisiones a Largo Plazo	-		-
TOTAL PASIVO	718,836,351	-	718,836,351
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,633,705,484	-	1,633,705,484
Aportaciones	1,236,289,087		1,236,289,087
Donaciones de Capital			-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	397,416,396		397,416,396
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,853,149,876	-	1,853,149,876
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	347,382,077		347,382,077
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,505,767,798		1,505,767,798
Revalúos			-
Reservas			-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-
	3,486,855,359	-	3,486,855,359
SUMA PASIVO + PATRIMONIO	4,205,691,710	-	4,205,691,710



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

CONCEPTO	MUNICIPIO	DIF	JAD
	2015	2015	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
INGRESOS DE LA GESTIÓN	170,764,521	362,079	785,262,973
Impuestos	91,193,470		
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-		
Contribuciones de Mejoras	-		
Derechos	53,808,557		
Productos de Tipo Corriente	1,870,998		
Aprovechamientos de Tipo corriente	3,783,098		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en establecimientos del Gobierno	-	362,079	785,262,973
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	20,108,398		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,084,288,702	52,123,427	8,764,908
Participaciones y Aportaciones	1,084,288,702		4,691,522
Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas	-	52,123,427	4,073,386
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	71,550	60,896	848,880
Ingresos Financieros	71,550	12,146	848,880
Incremento por Variación de Inventarios	-		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia y Provisiones			
Disminución del Exceso de Provisiones			
Otros Ingresos y Beneficios Varios		48,750	
TOTAL DE INGRESOS	1,255,124,774	52,546,401	794,876,761



CONCEPTO	SUMATORIA	ELIMINACIÓN	CONSOLIDACIÓN
	2015	2015	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
INGRESOS DE LA GESTIÓN	956,389,573	-	956,389,573
Impuestos	91,193,470		91,193,470
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-		-
Contribuciones de Mejoras	-		-
Derechos	53,808,557		53,808,557
Productos de Tipo Corriente	1,870,998		1,870,998
Aprovechamientos de Tipo corriente	3,783,098		3,783,098
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en establecimientos del Gobierno	785,625,052		785,625,052
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	20,108,398		20,108,398
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,145,177,037	- 51,600,000	1,093,577,037
Participaciones y Aportaciones	1,088,980,224		1,088,980,224
Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas	56,196,813	- 51,600,000	4,596,813
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	981,326	-	981,326
Ingresos Financieros	932,576		932,576
Incremento por Variación de Inventarios	-		-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia y Provisiones	-		-
Disminución del Exceso de Provisiones	-		-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	48,750		48,750
TOTAL DE INGRESOS	2,102,547,936	- 51,600,000	2,050,947,936



CONCEPTO	MUNICIPIO	DIF	JAD
	2015	2015	2015
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	938,172,295	46,257,380	463,555,761
Servicios Personales	540,327,757	29,018,057	229,174,068
Materiales y Suministros	163,167,663	13,442,866	59,443,295
Servicios Generales	234,676,874	3,796,458	174,938,398
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	115,706,390	4,021,022	167,334,899
Transferencias Internas y asignaciones al Sector Publico	-		
Transferencias al resto del sector publico	51,645,420		
Subsidios y Subvenciones	969,657		167,304,899
Ayudas Sociales	35,136,858	4,021,022	
Pensiones y Jubilaciones	25,975,264		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-		
Transferencias a la Seguridad Social	-		
Donativos	1,979,191		30,000
Transferencias al Exterior	-		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	4,228,690		
Participaciones			
Aportaciones			
Convenios	4,228,690		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-	-	15,889,421
Intereses de la Deuda Pública			15,889,421
Comisiones de la Deuda Pública			
Gastos de la Deuda Pública			
Costo por Coberturas			
Apoyos Financieros			
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-	-	-
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, Amortizaciones			
Provisiones			
Disminución de Inventarios			
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			
Aumento por Insuficiencia de Provisiones			
Otros Gastos	-		
INVERSION PÚBLICA	-	-	-
Inversión Pública No Capitalizable	-		
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,058,107,375	50,278,402	646,780,081
AHORRO /DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	197,017,399	2,267,999	148,096,680



CONCEPTO	SUMATORIA	ELIMINACIÓN	CONSOLIDACIÓN
	2015	2015	2015
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,447,985,436	-	1,447,985,436
Servicios Personales	798,519,882		798,519,882
Materiales y Suministros	236,053,824		236,053,824
Servicios Generales	413,411,730		413,411,730
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	287,062,312	- 51,600,000	235,462,312
Transferencias Internas y asignaciones al Sector Publico	-		
Transferencias al resto del sector publico	51,645,420	- 51,600,000	45,420
Subsidios y Subvenciones	168,274,556		168,274,556
Ayudas Sociales	39,157,880		39,157,880
Pensiones y Jubilaciones	25,975,264		25,975,264
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-		-
Transferencias a la Seguridad Social	-		-
Donativos	2,009,191		2,009,191
Transferencias al Exterior	-		-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	4,228,690	-	4,228,690
Participaciones	-		-
Aportaciones	-		-
Convenios	4,228,690		4,228,690
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	15,889,421	-	15,889,421
Intereses de la Deuda Pública	-		-
Comisiones de la Deuda Pública	-		-
Gastos de la Deuda Pública	15,889,421		15,889,421
Costo por Coberturas	-		-
Apoyos Financieros			
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-	-	-
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, Amortizaciones	-		-
Provisiones	-		-
Disminución de Inventarios	-		-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-		-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-		-
Otros Gastos	-		-
INVERSION PÚBLICA	-	-	-
Inversión Pública No Capitalizable	-		-
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,755,165,859	- 51,600,000	1,703,565,859
AHORRO /DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	347,382,077	-	347,382,077



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

Concepto	Municipio				Total
	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado Del Ejercicio	Ajustes Por Cambios De Valor	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	397,416,396	0	0	0	397,416,396
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	397,416,396	0	0	0	397,416,396
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	232,715,324	0	0	232,715,324
Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	397,416,396	0	0	0	630,131,720
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 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	-1,690,831	197,017,399	0	199,620,071
Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	197,017,399	0	197,017,399
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,690,831	0	0	-1,690,831
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	397,416,396	231,024,492	197,017,399	0	825,458,287



Concepto	DIF				
	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	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	11,708,953	0	0	0	11,708,953
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	11,708,953	0	0	0	11,708,953
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-12,110,680	-763,471	0	-12,874,151
Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	- 763,471	0	-763,471
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-12,110,680	0	0	-12,110,680
Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	11,708,953	-12,110,680	-763,471	0	-1,165,198
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 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	0	2,267,999	0	2,267,999
Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	2,267,999	0	2,267,999
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	11,708,953	-12,110,680	1,504,528	0	1,102,801



Concepto	JAD				Total
	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado Del Ejercicio	Ajustes Por Cambios De Valor	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,224,580,134	0	0	0	1,224,580,134
Aportaciones	1,224,580,134	0	0	0	1,224,580,134
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	1,293,240,315	0	0	1,293,240,315
Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,293,240,315	0	0	1,293,240,315
Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	1,224,580,134	1,293,240,315	0	0	2,517,820,449
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 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	-6,386,329	148,096,680	0	141,710,351
Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	148,096,680	0	148,096,680
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-6,386,329	0	0	-6,386,329
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	1,224,580,134	1,286,853,986	148,096,680	0	2,659,530,800



Concepto	Sumatoria	Eliminación	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-		-
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,633,705,484		1,633,705,484
Aportaciones	1,224,580,134		1,224,580,134
Donaciones de Capital	-		-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	409,125,350		409,125,350
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	1,280,366,164		1,280,366,164
Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	- 763,471		- 763,471
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,281,129,635		1,281,129,635
Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	2,914,071,647		2,914,071,647
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	-		-
Aportaciones	-		-
Donaciones de Capital	-		-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-		-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	345,691,246		345,691,246
Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	347,382,078		347,382,078
Resultados de Ejercicios Anteriores	224,638,163		224,638,163
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	2,914,071,647		2,914,071,647



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

Concepto	Municipio		DIF	
	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
ACTIVO	35,845,715	294,853,847	5,396,386	980,291
<i>Activo Circulante</i>	35,845,715	35,253,807	-	980,291
Efectivo y Equivalentes	22,218,583			564,009
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	13,627,132			416,282
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		35,253,807		
Inventarios				
Almacenes				
<i>Activo No Circulante</i>	-	259,600,041	5,396,386	-
Inversiones Financieras a Largo Plazo				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		212,626,284		
Bienes Muebles		46,973,756	5,396,386	
Activos Intangibles				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes				
Activos Diferidos				
PASIVO	82,193,661	18,512,096	1,197,608	-
<i>Pasivo Circulante</i>	82,193,661	18,512,096	1,197,608	-
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	82,193,661		1,197,608	
Documentos por Pagar Corto Plazo		18,512,096		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo				
Otros Pasivos a Corto Plazo				
<i>Pasivo No Circulante</i>	-	-	-	-
Cuentas por Pagar a Largo Plazo				
Documentos por Pagar a Largo Plazo				
Deuda Pública a Largo Plazo				
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	197,017,399	1,690,831	3,031,470	6,249,957
<i>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</i>	-	-		
Aportaciones				
Donaciones de Capital				
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio				
<i>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</i>	197,017,399	1,690,831	3,031,470	6,249,957
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	197,017,399		3,031,470	-
Resultado de Ejercicios Anteriores		1,690,831	-	6,249,957
TOTAL	315,056,775	315,056,775	9,625,463	7,230,248



Concepto	JAD		Sumatoria	
	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
ACTIVO	21,090,832	230,414,211	62,332,932	526,248,350
Activo Circulante	21,090,832	200,569,332	56,936,547	236,803,430
Efectivo y Equivalentes	21,090,832		43,309,415	564,009
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		199,821,379	13,627,132	200,237,661
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		70,462	-	35,324,269
Inventarios			-	-
Almacenes		677,491	-	677,491
Activo No Circulante	-	29,844,879	5,396,386	289,444,920
Inversiones Financieras a Largo Plazo			-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		26,140,399	-	238,766,683
Bienes Muebles		3,699,480	5,396,386	50,673,236
Activos Intangibles		5,000	-	5,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			-	-
Activos Diferidos			-	-
PASIVO	69,954,867	2,341,839	153,346,136	20,853,935
Pasivo Circulante	69,954,867	-	153,346,136	18,512,096
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	69,264,657		152,655,926	-
Documentos por Pagar Corto Plazo	690,210		690,210	18,512,096
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo			-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo			-	-
Pasivo No Circulante	-	2,341,839	-	2,341,839
Cuentas por Pagar a Largo Plazo			-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo		2,341,839	-	2,341,839
Deuda Pública a Largo Plazo			-	-
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	148,096,680	6,386,329	348,145,549	14,327,117
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido				
Aportaciones			-	-
Donaciones de Capital			-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio			-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	148,096,680	6,386,329	348,145,549	14,327,117
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	148,096,680		348,145,549	-
Resultado de Ejercicios Anteriores		6,386,329		14,327,117
TOTAL	239,142,379	239,142,379	563,824,617	561,429,402



Concepto	Eliminación		Consolidación	
	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
ACTIVO	-	-	62,332,932	526,248,350
Activo Circulante	-	-	56,936,547	236,803,430
Efectivo y Equivalentes			43,309,415	564,009
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			13,627,132	200,237,661
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			-	35,324,269
Inventarios			-	-
Almacenes			-	677,491
Activo No Circulante	-	-	5,396,386	289,444,920
Inversiones Financieras a Largo Plazo				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			-	238,766,683
Bienes Muebles			5,396,386	50,673,236
Activos Intangibles			-	5,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			-	-
Activos Diferidos			-	-
PASIVO	-	-	153,346,136	20,853,935
Pasivo Circulante	-	-	153,346,136	18,512,096
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			152,655,926	-
Documentos por Pagar Corto Plazo			690,210	18,512,096
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo			-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo				
Pasivo No Circulante	-	-	-	2,341,839
Cuentas por Pagar a Largo Plazo				-
Documentos por Pagar a Largo Plazo				2,341,839
Deuda Pública a Largo Plazo				-
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	-	-	348,145,549	14,327,117
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	-	-	-	-
Aportaciones			-	-
Donaciones de Capital			-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio			-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	-	-	348,145,549	14,327,117
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			348,145,549	-
Resultado de Ejercicios Anteriores			-	14,327,117
TOTAL	-	-	563,824,617	561,429,402



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

Concepto	Municipio	DIF	JAD
	2015	2015	2015
Flujos De Efectivo De Las Actividades De Gestión			
Origen	1,255,124,774	52,546,401	794,027,881
Impuestos	111,301,868		
Derechos	53,808,557		
Productos De Tipo Corriente	1,942,548		
Aprovechamientos De Tipo Corriente	3,783,098		
Ingresos Por Venta De Bienes Y Servicios		362,079	785,262,973
Participaciones	1,084,288,702		4,691,522
Aportaciones			
Convenios			
Otros Orígenes De Operación		60,896	-
Transferencias Internas Y Asignaciones Al Sector Público		52,123,427	4,073,386
Subsidios Y Subvenciones			
Ayudas Sociales			
Aplicación	1,013,522,292	50,278,402	769,121,242
Servicios Personales	539,680,860	29,018,057	229,174,068
Materiales Y Suministros	128,680,814	13,442,866	59,443,295
Servicios Generales	185,298,626	3,796,458	174,938,398
Transferencias Al Resto Del Sector Publico	51,645,420		
Subsidios Y Subvenciones	738,531		167,304,899
Ayudas Sociales	31,482,481	4,021,022	
Pensiones Y Jubilaciones	25,975,264		
Donativos	1,563,094		30,000
Convenios	4,228,690		
Otras Aplicaciones De Operación	44,228,512		138,230,582
Flujos Netos De Efectivo Por Actividad De Operación	241,602,481	2,267,999	24,906,639



Concepto	Sumatoria	Eliminación	Consolidación
	2015	2015	2015
Flujos De Efectivo De Las Actividades De Gestión			
Origen	2,101,699,056	- 51,600,000	2,050,099,056
Impuestos	111,301,868		111,301,868
Derechos	53,808,557		53,808,557
Productos De Tipo Corriente	1,942,548		1,942,548
Aprovechamientos De Tipo Corriente	3,783,098		3,783,098
Ingresos Por Venta De Bienes Y Servicios	785,625,052		785,625,052
Participaciones	1,088,980,224		1,088,980,224
Aportaciones	-		-
Convenios	-		-
Otros Orígenes De Operación	60,896		60,896
Transferencias Internas Y Asignaciones Al Sector Público	56,196,813	- 51,600,000	4,596,813
Subsidios Y Subvenciones	-		-
Ayudas Sociales	-		-
Aplicación	1,832,921,937	-	1,832,921,937
Servicios Personales	797,872,985		797,872,985
Materiales Y Suministros	201,566,975		201,566,975
Servicios Generales	364,033,482		364,033,482
Transferencias Al Resto Del Sector Publico	51,645,420		51,645,420
Subsidios Y Subvenciones	168,043,430		168,043,430
Ayudas Sociales	35,503,503		35,503,503
Pensiones Y Jubilaciones	25,975,264		25,975,264
Donativos	1,593,094		1,593,094
Convenios	4,228,690		4,228,690
Otras Aplicaciones De Operación	182,459,094		182,459,094
Flujos Netos De Efectivo Por Actividad De Operación	268,777,119	- 51,600,000	217,177,119



Concepto	Municipio	DIF	JAD
	2015	2015	2015
Flujos De Efectivo De Las Actividades De Inversión			
Origen	-	-	-
Bienes Inmuebles Infraestructura Y Construcciones En Proceso			
Ventas De Activos Fijos			
Otros			
Aplicación	199,586,140	-	27,999,773
Bienes Inmuebles Y Muebles	46,723,325		1,854,374
Construcciones En Proceso (Obra Pública)	152,862,815		26,140,399
Otros			5,000
Flujos Netos De Efectivo Por Actividad De Inversión	- 199,586,140	-	- 27,999,773
Flujos De Efectivo Por Actividad De Financiamiento			
Origen	-	-	233,563
Endeudamiento Neto			
Interno			233,563
Externo			
Incremento De Otros Pasivos			
Disminución De Activos Financieros			
Otros Orígenes De Financiamiento			
Aplicación	64,247,821	-	18,231,260
Incremento De Activos Financieros			
Servicios De La Deuda	64,247,821		18,231,260
Interno			
Externo			
Disminución De Otros Pasivos			
Otras Aplicaciones De Financiamiento			
Flujos Netos De Efectivo Por Actividad De Financiamiento	- 64,247,821	-	- 17,997,697
Incremento / Disminución Neta En El Efectivo Y Equivalente De Efectivo	- 22,231,479	2,267,999	- 21,090,831
Efectivo Y Equivalente Al Efectivo Al Inicio Del Ejercicio	140,256,259	587,616	51,405,196
Efectivo Y Equivalente Al Efectivo Al Final Del Ejercicio	118,024,780	2,855,614	30,314,365



Concepto	Sumatoria	Eliminación	Consolidación
	2015	2015	2015
Flujos De Efectivo De Las Actividades De Inversión			
Origen	-	-	-
Bienes Inmuebles Infraestructura Y Construcciones En Proceso	-	-	-
Ventas De Activos Fijos	-	-	-
Otros	-	-	-
Aplicación	227,585,913	-	227,585,913
Bienes Inmuebles Y Muebles	48,577,699	-	48,577,699
Construcciones En Proceso (Obra Pública)	179,003,214	-	179,003,214
Otros	5,000	-	5,000
Flujos Netos De Efectivo Por Actividad De Inversión	- 227,585,913	-	- 227,585,913
Flujos De Efectivo Por Actividad De Financiamiento			
Origen	233,563	-	233,563
Endeudamiento Neto			
Interno	233,563	-	233,563
Externo	-	-	-
Incremento De Otros Pasivos	-	-	-
Disminución De Activos Financieros	-	-	-
Otros Orígenes De Financiamiento	-	-	-
Aplicación	82,479,081	-	82,479,081
Incremento De Activos Financieros	-	-	-
Servicios De La Deuda	82,479,081	-	82,479,081
Interno	-	-	-
Externo	-	-	-
Disminución De Otros Pasivos	-	-	-
Otras Aplicaciones De Financiamiento	-	-	-
Flujos Netos De Efectivo Por Actividad De Financiamiento	- 82,245,518	-	- 82,245,518
Incremento / Disminución Neta En El Efectivo Y Equivalente De Efectivo	- 41,054,311	-	- 41,054,311
Efectivo Y Equivalente Al Efectivo Al Inicio Del Ejercicio	192,249,071		192,249,071
Efectivo Y Equivalente Al Efectivo Al Final Del Ejercicio	151,194,760		151,194,760



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 de Matamoros, Tamaulipas.
- Junta de Agua y Drenaje de Matamoros, Tamaulipas.

El resultado de la fiscalización a los recursos públicos obtenidos y ejercidos tanto por el **Ayuntamiento del Municipio de Matamoros, Tamaulipas**, como por los Organismos Públicos denominados; Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Matamoros, Tamaulipas y Junta de Agua y Drenaje de Matamoros, Tamaulipas, se encuentran plasmados 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 Matamoros, 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