



**HONORABLE CABILDO DE COLIMA,
PRESENTE.**

LA COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL, integrada los CC. Regidores L.E. OSCAR A. VALDOVINOS ANGUIANO, LIC. ESMERALDA CARDENAS SANCHEZ, LIC. GERMAN SANCHEZ ALVAREZ, que suscriben el presente Dictamen, así como el L.E. FRANCISCO JAVIER RODRIGUEZ GARCIA, Síndico Municipal y el LIC. HECTOR INSUA GARCIA, Presidente Municipal, en cumplimiento a lo dispuesto por el Artículo 45, fracción IV, inciso d) 47 fracción IV inciso c) y 51 fracción VII de la Ley del Municipio Libre del Estado de Colima, y Artículos 8 fracción IX, 13, fracción V y 14, fracción V, de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Municipal, así como por los artículos 105, 106 y 109 del Reglamento del Gobierno Municipal de Colima, y:

CONSIDERANDO.

PRIMERO.- Que mediante memorándum No. 02-S-96/2016, de fecha 29 de Enero de 2016, suscrito por el Secretario de éste H. Ayuntamiento **ING. FRANCISCO SANTANA ROLDAN**, y turnado a ésta Comisión y al Síndico Municipal, por instrucciones del Presidente Municipal, el **oficio No. 02-TMC-026/2016**, suscrito por el Tesorero Municipal, mediante el cual turna el proyecto de resultados de la Cuenta Pública Anual del Ejercicio Fiscal 2015, en la cual se integran las cifras consolidadas de la Gestión Municipal, para el Dictamen correspondiente, con las observaciones a que hubiere lugar.

SEGUNDO.- Que el presente dictamen se deriva del cumplimiento a lo establecido por el artículo 33, fracción XI, segundo párrafo y 95 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima, que a la letra invocan:

Art. 33....

...
La evaluación, control y fiscalización de las cuentas públicas la realizará el Congreso a través del Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado, en los términos y facultades establecidas en el Título X, Capítulo II de esta Constitución y en su Ley reglamentaria. Para tal efecto, los Poderes Legislativo y Judicial, los Ayuntamientos y los organismos descentralizados, paraestatal y paramunicipales que presten servicios de agua potable, drenaje, alcantarillado y saneamiento, presentarán al Congreso del Estado para su revisión y fiscalización, el último día de febrero, la cuenta pública del año inmediato anterior debidamente aprobada por sus respectivos órganos de gobierno, sin menoscabo de los informes que al respecto se establezcan en la Ley.



Artículo 95.- Los Ayuntamientos presentarán al Congreso del Estado su cuenta pública anual, conjuntamente con el dictamen de revisión de los resultados correspondientes aprobados por el Cabildo, a más tardar el último día de febrero del ejercicio siguiente, para los efectos del artículo 33, fracción XI, de esta Constitución.

La aprobación del dictamen de revisión por el Cabildo no impide que, en su caso, el Congreso del Estado finque responsabilidades a los servidores públicos que hayan incurrido en ellas.

Por lo que es obligación de este H. Ayuntamiento, el aprobar y enviar para revisar y fiscalizar la cuenta pública del ejercicio fiscal 2015, al H. Congreso del Estado, a través del Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado, mediante la evaluación, control y fiscalización de las cuentas públicas.

En este sentido, la propia Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima en el artículo 33, fracción XI, cuarto párrafo, indica cuales son los objetivos que persigue la evaluación, control y fiscalización superior de las cuentas públicas, mismo que la letra dispone:

Art. 33....

...
"La revisión de la cuenta pública tendrá por objeto conocer los resultados de la gestión financiera; verificar que los ingresos deriven de la aplicación estricta de las Leyes de Ingresos y demás leyes y reglamentos en materia fiscal y administrativa; comprobar si el egreso se ajustó a los criterios señalados por el presupuesto, así como el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas; comprobar que la obra pública se haya presupuestado, adjudicado, contratado y ejecutado de conformidad a las leyes de la materia. La revisión no sólo comprenderá la conformidad de las partidas de ingresos y egresos, sino que se extenderá a una revisión legal, económica, financiera y contable del ingreso y gasto público, verificará la exactitud y justificación de las cantidades erogadas, y que los cobros y pagos efectuados se sujetaron a los precios y tarifas autorizadas o de mercado.

TERCERO.- Que la Ley del Municipio Libre del Estado de Colima, en su artículo 45, fracción IV, Inciso b) y artículo 51 fracción VII establece entre las facultades y obligaciones del Ayuntamiento, y del Síndico Municipal, la de aprobar y vigilar respectivamente, la remisión a más tardar el día ultimo de febrero, anualmente al Congreso, la cuenta detallada de los ingresos y egresos habidos en el ejercicio Fiscal 2015, mismos que a la letra indican:

ARTÍCULO 45.- Son facultades y obligaciones de los ayuntamientos, que se ejercerán por conducto de los cabildos respectivos, las siguientes:

I. ...

II.

III.

IV. *En materia de hacienda pública:*

a) ...

b) ...

c) ...

d) *Aprobar el dictamen de revisión de la cuenta pública municipal del ejercicio fiscal que presenten conjuntamente la comisión de hacienda y síndico municipal, con base en el proyecto que presente la tesorería municipal, así como del informe de revisión que entregue la contraloría municipal, y remitirla al Congreso a más tardar el último día de febrero del ejercicio siguiente, para los efectos señalados en el artículo 33 fracción XI de la Constitución.*

La aprobación del dictamen de revisión por el Cabildo no impide que se finquen responsabilidades a los servidores públicos que hayan incurrido en ellas, si del resultado de la revisión se determinan faltas administrativas ello en los términos que establece la Ley Estatal de Responsabilidades de los Servidores Públicos.

ARTICULO 51.- Los síndicos tendrán las siguientes facultades y obligaciones:

I.

II.

III.

IV.

V.

VI.

VII.- *Vigilar que se presente al Congreso el dictamen de revisión de la cuenta pública municipal del ejercicio fiscal, una vez aprobado por el cabildo, en las fechas que señala el artículo 95 de la Constitución del Estado.*

CUARTO. Que como ya lo veníamos citando, en su artículo 45, fracción IV, Inciso b) de la Ley del Municipio Libre del Estado de Colima, previene la participación de la Contraloría Municipal, mediante la entrega del Informe de Revisión, que al efecto realice de la Cuenta Pública Anual del ejercicio fiscal de revisión, que en relación al artículo 78 fracción XI de la misma ley, dispone de su entrega a más tardar el día 30 del mes siguiente a la conclusión del año a fiscalizar, es decir el 30 de Enero; disposición legal que a la letra se transcribe:



ARTÍCULO 78.- Son atribuciones del contralor municipal:

I - X.-

XI.- Apoyar a la comisión de hacienda y síndico municipal en la elaboración del dictamen de revisión de la cuenta pública municipal del ejercicio fiscal, tomando como base el proyecto que presente la tesorería municipal, así como los resultados de la revisión practicada por la propia contraloría de conformidad con lo establecido en el segundo párrafo de la fracción III de este artículo.

Entregar a la comisión de hacienda y síndico municipal el informe de los resultados del ejercicio fiscal de la revisión practicada a las operaciones de la gestión municipal correspondientes, a más tardar el día 30 del mes siguiente a la conclusión del año, así como toda la documentación que soporte dichos resultados.

Que al cumplirse el término legal para el mismo, y al no haber recibido esta comisión de Hacienda el informe de revisión en comento, es que mediante memorándum numero **No.- CH-R-003/2016**, signado por el presidente de la comisión Regidor Oscar A. Valdovinos Anguiano el día 02 de Febrero del año en curso, se solicitó al Contralor Municipal, la entrega del mismo a la brevedad posible, para estar en posibilidades de dictaminar lo conducente.

Habiendo recibido el Informe de Revisión de la Cuenta Pública 2015, emitido por el Contralor Municipal, anexo al **oficio No. CM-04/2016**, sin observaciones.

QUINTO.- El contenido de la cuenta pública anual, encuentra su fundamento en el artículo 10 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado, mismo que dispone:

Artículo 10.- La Cuenta Pública Anual será presentada en los plazos previstos en el artículo 33, fracción XI, segundo párrafo, 58 y 95 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima, en los términos que establece el artículo 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y contendrá como mínimo:

A.- Información contable, con la desagregación siguiente:

- I.- Estado de situación financiera;
- II.- Estado de variación en la hacienda pública;
- III.- Estado de cambios en la situación financiera;
- IV.- Informes sobre pasivos contingentes;
- V.- Notas a los estados financieros;

- VI.- Estado analítico del activo;
- VII.- Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del cual se derivarán las siguientes clasificaciones:
 - a).- Corto y largo plazo; y
 - b).- Fuentes de financiamiento;

- B.- Información presupuestaria, con la desagregación siguiente:
 - I.- Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto; y
 - II.- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las siguientes clasificaciones:
 - a).- Administrativa;
 - b).- Económica y por objeto del gasto; y
 - c).- Funcional-programática;

- C.- Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización;
 - I.- Intereses de la deuda;
 - II.- Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal;

- D.- Información programática, con la desagregación siguiente:
 - I.- Gasto por categoría programática;
 - II.- Programas y proyectos de inversión; y
 - III.- Indicadores de resultados;

- E.- Análisis cualitativo de los indicadores de la postura fiscal, estableciendo su vínculo con los objetivos y prioridades definidas en la materia, en el programa económico anual:
 - I.- Ingresos presupuestarios;
 - II.- Gastos presupuestarios;
 - III.- Postura Fiscal; y
 - IV.- Deuda pública.



La información a que se refieren los apartados del A al C de este artículo, se presentará organizada por dependencia y entidad.

El Órgano Superior, podrá emitir los indicadores para la emisión de los resultados así como para su evaluación, los cuales serán los resultantes de la armonización con los emitidos de conformidad a la Ley de Contabilidad Gubernamental.

Información que mediante oficio **No. 02-TMC-026/2016**, suscrito por el Tesorero Municipal, anexó para conocimiento de esta Comisión de Hacienda, estando en condiciones de emitir las observaciones a que hubiere lugar.

SEXTO.- Que derivado del análisis realizado por la Comisión de Hacienda y Síndico Municipal a los resultados de la cuenta pública municipal 2015 y al documento que contiene las cifras consolidadas anuales de las operaciones contables, financieras y presupuestales, se determina lo siguiente:

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

ACTIVO

El saldo total del Activo Circulante reportado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, es de **\$41'684,987.50¹**, mismo que se integra por:

- a).- En la cuenta de Efectivo se registra un saldo de **\$38,000.00**, que corresponde a los fondos de cajas chicas para gastos menores administrativos y de operación, de los que corresponden a la Tesorería Municipal **\$36,500.00** y a la Dirección de Desarrollo Social **\$1,500.00**.
- b).- En la cuenta de bancos/Tesorería se registra un saldo de **\$34'604,282.86**, mismo que se integra por los saldos en cuentas bancarias en favor del Ayuntamiento, tanto de recursos propios como de los recursos provenientes del Ramo 33 y convenidos con el Estado y la Federación, conforme el cuadro siguiente:

¹ El importe de \$41'684,987.50 reportado en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 correspondiente a la cuenta pública consolidada, remitida mediante oficio no. 02-TMC-066/2016, es superior al registrado en de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, reportado en la cuenta pública 2015, remitida mediante oficio no. 02-TMC-026/2016 por \$2'699,937.70, puesto que el saldo es de \$38'985,049.80. Debido al registro de ingresos provenientes de convenios, puesto que se registraron \$41'978,359.56 en el estado de actividades en el documento de cuenta pública, en tanto que en el documento remitido mediante oficio no. 02-TMC-066/2016, reporta un importe de \$44'678,297.26.



Cuenta bancaria	Saldo
Santader	\$ 1'581,391.61
Banorte	\$11'324,700.02
Banamex	\$ 6'826,728.17
Scotiabank	\$14'746,411.44
Banco del Bajío	\$ 73,336.86
Caja Popular La Providencia	\$ 45,911.07
Afirme	\$ 5,803.80
Total de la cuenta de bancos/Tesorería	\$34'604,282.86

Del saldo de \$34'604,282.86, corresponden al Fondo de Infraestructura Social Municipal \$4'141,754.87, recursos que deberán refrendarse para el año 2016 y se apliquen al programa de obra anual 2016; al Fondo para el Fortalecimiento Municipal \$6'558,982.71 de los que fue autorizado su refrendo para cubrir los pagos a proveedores; a diversos programas federales convenidos \$2'768,492.35, al fondo de Contingencias 2015 \$8'933,332.00; al programa Rescate de Espacios Públicos \$3'119,218.67 y a recursos propios \$9'082,502.26

b).- En cuanto a la cuenta "Cuentas por Cobrar a Corto Plazo", el saldo presentado es de \$2'651,349.61, mismo que se integra por los saldos siguientes:

Cuenta	Saldo
Cuentas por cobrar a corto plazo	
Cuentas por cobrar a empleados y funcionarios	\$ 5,684.92
Otras cuentas por cobrar	
Subsidio para el empleo	\$ 393,555.49
Documentos por cobrar	
Gobierno del Estado (Pista de Hielo)	\$ 174,000.00

Gobierno del Estado (Convenio Montes Bayardo)	\$1'240,000.00
Cheques devueltos	\$ 838,109.20
Saldo Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$2'651,349.61

En el caso de las cuentas por cobrar, se recomienda a la Tesorería Municipal y a la Dirección General de Asuntos Jurídicos, realizar las gestiones de cobro correspondientes, y más específicamente en el caso de los cheques devueltos, se hagan validos los créditos fiscales y se proceda a la recuperación de los mismos.

c).- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, muestra un saldo de \$953, 154.99, que se destaca por el adeudo que el Sindicato de Trabajadores al Servicio del Ayuntamiento tiene con el Municipio por \$500,000.00, además de un adeudo a cargo de la Comisión Federal de Electricidad por el Convenio de Cobranza Centralizada por \$418,154.99.

d).- Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo, en esta cuenta se presenta un saldo de \$24,231.24, de los que corresponden a los fondos revolventes, que se manejan en el despacho de la Presidencia, \$14,000.00; Oficialía Mayor \$3,231.24 y Tesorería Municipal \$7,000.00.

e).- Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 presenta un saldo de \$2'056,168.48 correspondiendo a anticipos del ejercicio fiscal 2012 \$1'561,755.58 y anticipos del ejercicio fiscal 2014 un importe \$494,412.80, recomendando a la Tesorería Municipal se tomen las acciones pertinentes para recuperar los importes, o en su caso que sean saldados, si las obras ya fueron ejecutadas y afectados los finiquitos.

f).- La cuenta Almacén de Materiales y Suministros de Consumo, muestran un saldo al 31 de diciembre de 2015, por \$1'357,800.32, destacando por su importe material eléctrico y electrónico con \$926,480.84 y refacciones y accesorios menores de equipo de transporte \$116,677.69, recomendando se mantenga el debido cuidado y control de la existencia de inventarios, toda vez que es frecuente que se reporte la falta de material eléctrico, de refacciones y otros materiales.

El saldo total del Activo No Circulante reportado en el Estado de Situación Financiera la 31 de diciembre de 2015, es de \$98'815,300.71², mismo que se integra por:

² El importe de \$98'815,300.71 reportado en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 correspondiente a la cuenta pública consolidada, remitida mediante oficio no. 02-TMC-066/2016, es menor al registrado en de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, reportado en la cuenta pública 2015, remitida mediante oficio no. 02-TMC-026/2016 por \$42'145,301.18, puesto que el saldo es de \$140'960,601.89. Debido a la cancelación del registro de las cuentas de Construcciones en Procesos en



- a).- En la cuenta de Terrenos, consigna un importe de \$7'732,746.77.
- b).- En la cuenta de Edificio no Habitacionales, registra un saldo de \$7'879,121.86.
- c).- La cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración, presenta un saldo de \$32'687,994.56, que comparativamente con el saldo reportado al cierre de 2014, es superior en \$1'577,368.77, por las adquisiciones realizadas durante el ejercicio fiscal 2015.
- d).- La cuenta de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, presenta un saldo de \$680,346.35
- e).- La cuenta de Equipo de Transporte, presenta un saldo de \$25'018,321.19, que comparativamente con el saldo reportado al cierre de 2014, es superior en \$5'893,220.04, por las adquisiciones realizadas durante el ejercicio fiscal 2015.
- f).- La cuenta de Equipo de Defensa y Seguridad, presenta un saldo de \$180,326.54.
- g).- La cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, presenta un saldo de \$22'025,143.36, que comparativamente con el saldo reportado al cierre de 2014, es superior en \$1'348,072.00, por las adquisiciones realizadas durante el ejercicio fiscal 2015.
- h).- La cuenta de Software, presenta un saldo de \$1'701,300.08
- i).- La cuenta de Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos, presenta un saldo de \$910,000.00.

Los incrementos en la cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, por las adquisiciones realizadas durante el ejercicio fiscal 2015, deben de estar incorporadas al patrimonio municipal y en su caso asignado y con los resguardos correspondientes.

PASIVO.

El saldo total del Pasivo Circulante reportado en el Estado de Situación Financiera la 31 de diciembre de 2015, es de \$117'533,240.53³, mismo que se integra por:

Bienes de Dominio Público por \$38'732,529.29 y Construcciones en Procesos en Bienes Propios por \$3'412,771.89.

³ El importe de \$117'533,240.53 reportado en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 correspondiente a la cuenta pública consolidada, remitida mediante oficio no. 02-TMC-066/2016, es superior al registrado en de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, reportado en la cuenta pública 2015, remitida mediante oficio no. 02-TMC-026/2016 por \$2'637,505.72, puesto que el saldo es de \$114'895,734.81. Debido al registro de un incremento en la cuenta de Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo.



- a).- En la cuenta de Servicio Personales por Pagar a Corto Plazo, se registra un saldo de \$62'161,929.68, de los que corresponde a cuotas y aportaciones a la Dirección de Pensiones Civiles del Estado \$58'885,740.23 y el resto a otras retenciones a personal de base sindicalizado y de confianza.
- b).- Proveedores por Pagar a Corto Plazo, esta cuenta muestra un saldo al cierre de ejercicio 2015 de \$10'733,414.91, que corresponden a proveedores por adquisiciones a bienes de consumo \$3'647,796.40, destacando por su importe Servicios Cortes de Colima S.A., con \$844,261.73, Embotelladora de Colima S.A. de C.V. \$266,310.70, SEGURISAP de Colima S. de R.L. de M.I \$257,274.79, J. Jesús Hernández Vargas \$236,831.15, José Cruz Velásquez López \$102,335.77, Mario Vargas Figueroa \$136,630.60 y SITELDI \$110,923.33; y \$7'085,618.51 a proveedores por prestación de servicios, destacando por su importe el Instituto Mexicano del Seguro Social, \$2'396,675.28, Institucionales ROKA S.A. de C.V. \$512,910.35, Comisión Federal de Electricidad \$211,234.38, Radio Colima S.A. \$124,120.00, Seguros Monterrey New Your Life S.A. de \$107,828.28 y Luis Ricardo Fernández Ramírez \$100,730.02.
- c).- La cuenta de Contratistas por Obras Públicas a Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre muestra un saldo de \$2'810,461.29, de los que corresponden a TOGOOS Construcciones S. A. de C.V. \$2'598,852.64.
- d).- La cuenta de Transferencia Otorgadas por pagar a Corto Plazo muestra un saldo de \$595,522.37, corresponden al apoyo que mes con mes, se les otorga a las asociaciones sin fines de lucro y que no se les ha cubierto a las mismas.
- e).- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, esta cuenta tiene un saldo de \$13'755,241.81, que se integra con los siguientes adeudos: Retenciones a contratistas y proveedores \$682,624.65; retenciones sobre remuneraciones al personal distintas a impuestos \$6'812,076.71, destacando las retenciones a trabajadores por financiamiento a empresas privadas y retenciones a trabajadores por cuotas y aportaciones sindicales; por retenciones por remuneraciones por Impuesto Sobre la Renta a enterar \$6'260,540.45.
- f).- Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo, esta cuenta tiene un saldo de \$161,104.39.
- g).- La cuenta Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna, muestra un saldo al 31 de diciembre de 2015 por \$25'000,000.00, derivado del adelanto a las participaciones federales, que fueron solicitadas para dar cumplimiento a los compromisos de fin de año y que habrán de ser pagados durante el ejercicio fiscal 2016.
- h).- Fondos en Garantía a Corto Plazo, esta cuenta tiene un saldo de \$2'309,043.08, que corresponden a depósitos otorgados por los titulares de licencias para venta y/o consumo de bebidas alcohólicas, para garantizar la responsabilidad en que pudieran incurrir por violaciones a la Ley y el Reglamento vigente.



i).- Otros Pasivos Circulantes, esta cuenta tiene un saldo de \$6,523.00.

El saldo total del Pasivo no Circulante reportado en el Estado de Situación Financiera la 31 de diciembre de 2015, es de \$6'249,999.89 mismo que se integra por el saldo en la cuenta de Documentos por Pagar a Largo Plazo y que derivan del crédito que el Municipio de Colima tiene con BANOBRAS.

SÉPTIMO.- Que derivado del análisis realizado por la Comisión de Hacienda y Síndico Municipal al rubro de ingresos se determina lo siguiente:

Los ingresos recaudados durante el ejercicio fiscal 2015 y reportados en el Estado Analítico de Ingresos, presentado en la cuenta consolidada, suman un monto global de \$622'648,007.81⁴. El monto de ingresos que el Ayuntamiento recibió fueron: de ingresos de gestión \$243'371,258.97, ingresos por Participaciones Federales \$239'020,596.62, los derivados de los Fondos de Aportaciones Federales del Ramo 33 \$94'008,559.96, por Convenios \$44'678,297.26 y como subsidios y subvenciones \$1'569,295.00.

INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

FUENTE DE INGRESOS	LEY DE INGRESOS 2015	RECAUDADO 2015	DIFERENCIA
IMPUESTOS	93'969,048.55	103'181,101.33	9'212,052.78
DERECHOS	63'716,369.16	64'058,975.34	342,606.18
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	3'726,149.52	4'954,247.27	1'228,097.75
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	14'386,050.48	71'176,935.03	56'790,884.55
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES FEDERALES	327'960,786.82	377'707,453.84	49'746,667.02
PARTICIPACIONES	233'436,599.40	239'020,596.62	5'583,997.2
APORTACIONES	94'524,187.42	94'008,559.96	-515,627.46
CONVENIOS	0.00	44'678,297.26	44'678,297.26
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	1'569,295.00	1'569,295.00
TOTAL	503'758,404.53	622'648,007.81	118'889,603.28

⁴ El importe de \$622'648,007.81 reportado en el estado analítico de ingreso del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, correspondiente a la cuenta pública consolidada, remitida mediante oficio no. 02-TMC-066/2016, es superior al registrado en el estado analítico de ingreso del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, reportado en la cuenta pública 2015, remitida mediante oficio no. 02-TMC-026/2016 por \$3'699,937.70. Debido al registro de ingresos provenientes de convenios, puesto que se registraron \$41'978,359.56 en el estado de actividades en el documento de cuenta pública, en tanto que en el documento remitido mediante oficio no. 02-TMC-066/2016, reporta un importe de \$44'678,297.26.

Cabe destacar que el total de ingresos durante el ejercicio fiscal 2015 se incrementó en 23.6% respecto de la recaudación estimado en la Ley de Ingresos, este incremento se explica por una recaudación de \$9'212,052.78, así como por los ingresos adicionales a los estimados que percibió el Ayuntamiento por concepto de Aprovechamientos por las aportaciones del Gobierno Federal, que permitieron un ingreso adicional de \$56'790,884.55, y por las participaciones federales y por la vía de Convenios se alcanzaron importes de \$5'583,997.22 y \$44'678,297.26, respectivamente.

OCTAVO.- Que derivado del análisis realizado por la Comisión de Hacienda y Síndico Municipal al estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, los egresos registrados durante el ejercicio fiscal 2015, se determina lo siguiente:

Se observa un registro como presupuesto devengado de \$631'271,297.66, en tanto que lo pagado fue de \$612'516,449.37, cifras que se integran de la siguiente forma:

CAPITULOS DE GASTO	PRESUPUESTO	
	DEVENGADO	PAGADO
Servicios Personales	\$ 346'959,647.41	\$ 339'003,182.83
Materiales y Suministros	27'076,716.60	24'603,853.08
Servicios Generales	75'605,446.56	70'827,576.68
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	57'999,319.68	57'045,565.64
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	8'818,660.81	8'818,660.81
Inversión Pública	44'782,806.90	42'145,301.18
Deuda Pública	70'028,699.70	70'072,309.15
Total	\$ 631'271,297.66	\$ 612'516,449.37

a).- Servicios personales, esta partida al 31 de diciembre, muestra un registro en presupuesto devengado de \$ 346'959,647.41, lo que representa el 54.96%, del presupuesto comprometido total, en tanto que el importe pagado es del 55.34%, del total pagado.

b).- Materiales y suministros, esta partida muestra al cierre del ejercicio monto devengado de \$ 27'076,716.60, lo que representa el 4.29%, del presupuesto comprometido total, en tanto que el importe pagado es de \$24'603,853.08, siendo el 4.01%, del total pagado.



c).- Servicios Generales, la partida muestra un ejercicio del presupuesto anual, un monto devengado de \$ 75'605,446.56, lo que representa el 11.97%, del presupuesto comprometido total, en tanto el importe pagado es de \$ 70'827,576.68, siendo el 11.56%, del total pagado.

d).- Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas, la partida muestra un ejercicio del presupuesto anual, un monto devengado de \$ 57'999,319.68, lo que representa el 9.18%, del presupuesto comprometido total, en tanto el importe pagado es de \$ 57'045,565.64, siendo el 9.31%, del total pagado.

e).- Bienes muebles, inmuebles e intangibles, esta partida muestra al cierre del ejercicio monto devengado de \$ 8'818,660.81, lo que representa el 1.39%, del presupuesto comprometido total, en tanto que el importe pagado es de \$ 8'818,660.81, siendo el 1.43%, del total pagado.

f).- En cuanto a inversión pública la partida muestra un ejercicio del presupuesto anual, un monto devengado de \$ 44'782,806.90, lo que representa el 7.09%, del presupuesto comprometido total, en tanto el importe pagado es de \$ 42'145,301.18, siendo el 6.88%, del total pagado.

g).- Por último, en deuda pública, la partida muestra un ejercicio del presupuesto anual, un monto devengado de \$ 70'028,699.70, lo que representa el 11.09%, del presupuesto comprometido total, en tanto el importe pagado es de \$ 70'072,309.15, siendo el 11.44%, del total pagado.

NOVENO.- Que de conformidad a lo establecido en el artículo 95 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima y 45 fracción IV inciso d) de la Ley del Municipio Libre del Estado de Colima, la autorización de aprobación y remisión de la cuenta pública anual, no impide que los órganos Fiscalizadores del Municipio y del Estado puedan proceder en la determinación y fincamiento de responsabilidades a los servidores públicos que incurran en ellas, en tal sentido esta Comisión de Hacienda reconoce que la Contraloría Municipal, como órgano de control interno podrá fincar responsabilidades si derivado de sus revisiones, determina faltas a los preceptos legales, de uso y administración de la Hacienda Pública Municipal.

Por lo anteriormente expuesto y fundado, esta Comisión en conjunto con el Síndico Municipal, tiene a bien presentar a la consideración de este H. Cabildo el siguiente:

A C U E R D O :



PRIMERO.- Esta Comisión, conjuntamente con el Síndico Municipal, revisó el Proyecto de Resultados de la Cuenta Pública Anual del Ejercicio Fiscal 2015, sin emitir observaciones a la misma.

SEGUNDO.- Se Acuerda que el H. Cabildo, en cumplimiento de lo dispuesto por Artículo 95 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima, presente ante el H. Congreso del Estado la Cuenta Pública Anual del Ejercicio Fiscal 2015 del Municipio de Colima, en los términos en que fue turnada por la Tesorería Municipal en su proyecto, debidamente rubricada por los funcionarios que intervinieron en su integración.

TERCERO.- Remítase al Congreso del Estado, por conducto del Presidente Municipal, para los efectos señalados en el artículo 33, fracción XI, de la Constitución Local.

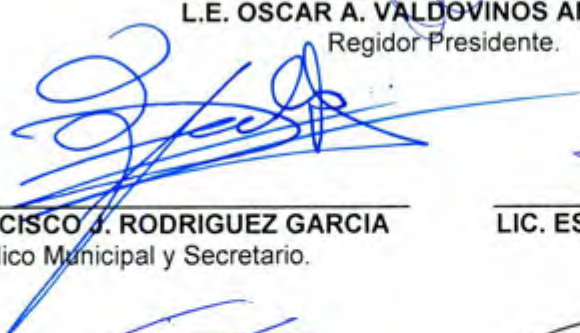
Dado en el Recinto Oficial de Cabildo, el día 29 de Febrero del 2016.

A t e n t a m e n t e .

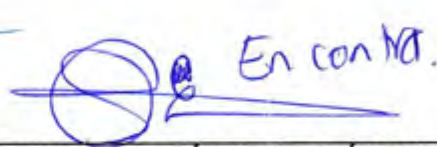
LA COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL.




L.E. OSCAR A. VALDOVINOS ANGUIANO.
Regidor Presidente.




L.E. FRANCISCO J. RODRIGUEZ GARCIA
Síndico Municipal y Secretario.



LIC. ESMERALDA CÁRDENAS SÁNCHEZ.
Regidora Secretaria.



LIC. GERMAN SÁNCHEZ ALVAREZ.
Regidor Secretario



M.C. HECTOR INSUA GARCIA
Presidente Municipal y Secretario



**UNIDOS
POR COLIMA**
H. AYUNTAMIENTO DE COLIMA 2015 - 2018



**TESORERÍA
MUNICIPAL**

INFORMES CONTABLES



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Descripción de la Cuenta	Importe (2015)	Importe (2014)
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>		
EFFECTIVO	38,000.00	53,380.00
BANCOS/TESORERIA	34,604,282.86	14,313,743.73
<i>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</i>		
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,651,349.61	3,140,222.94
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	953,154.99	257,485.94
DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO	24,231.24	75,000.00
<i>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</i>		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	2,056,168.48	2,206,168.37
<i>ALMACÉN</i>		
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,357,800.32	1,688,539.20
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	41,684,987.50	21,734,540.18
ACTIVO NO CIRCULANTE		
<i>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</i>		
TERRENOS	7,732,746.77	6,053,746.77
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	7,879,121.86	7,879,121.86
<i>BIENES MUEBLES</i>		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	32,687,994.56	31,110,625.79
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	680,346.35	680,346.35
EQUIPO DE TRANSPORTE	25,018,321.19	19,125,101.15
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	180,326.54	180,326.54
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	22,025,143.36	20,677,071.36
<i>ACTIVOS INTANGIBLES</i>		
SOFTWARE	1,701,300.08	1,701,300.08
<i>ACTIVOS DIFERIDOS</i>		
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	910,000.00	910,000.00
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	98,815,300.71	88,317,639.90
TOTAL ACTIVO	140,500,288.21	110,052,180.08
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
<i>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</i>		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	62,161,929.68	58,007,469.97
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,733,414.91	24,070,941.55
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,810,461.29	14,775,678.30
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	595,522.37	1,543,097.02
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,755,241.81	26,397,351.18
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	161,104.39	130,815.81
<i>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</i>		
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	25,000,000.00	27,941,461.24
<i>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO</i>		
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	2,309,043.08	2,107,953.63
<i>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</i>		
INGRESOS POR CLASIFICAR		959,122.82
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	6,523.00	1,739,507.84

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR



208

MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Descripción de la Cuenta	Importe (2015)	Importe (2014)
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	117,533,240.53	157,673,399.36
PASIVO NO CIRCULANTE		
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
CREDITOS BANCARIOS	6,249,999.89	13,905,689.53
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	6,249,999.89	13,905,689.53
TOTAL PASIVO	123,783,240.42	171,579,088.89
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	51,757,177.96	51,757,177.96
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	51,757,177.96	51,757,177.96
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	69,318,869.13	-19,309,829.55
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-104,358,999.30	-93,974,257.22
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	-35,040,130.17	-113,284,086.77
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	16,717,047.79	-61,526,908.81
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	140,500,288.21	110,052,180.08

PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. HECTOR INSUA GARCIA

TESORERO MUNICIPAL

C.P. EDUARDO CAMARENA BERRA

DIRECTOR DE EGRESOS Y CONTABILIDAD

LIC. MARCO ANTONIO SALAS MORENO



2011

MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Descripción de la Cuenta	Importe (2015)	Importe (2014)
INGRESOS		
INGRESOS DE GESTIÓN		
<i>IMPUESTOS</i>		
IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	701,567.08	743,109.71
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	77,686,588.08	69,430,283.95
IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	21,258,925.43	19,842,975.90
ACCESORIOS	3,534,020.74	4,974,595.96
<i>DERECHOS</i>		
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	2,520,646.65	2,482,134.56
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	37,522,545.99	42,830,127.40
ACCESORIOS	396,511.62	277,921.68
OTROS DERECHOS	23,619,271.08	18,367,248.63
<i>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</i>		
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	4,388,031.20	5,573,183.59
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	566,216.07	955,527.80
<i>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</i>		
MULTAS	9,135,244.83	12,700,735.51
INDEMNIZACIONES	36,856.67	43,280.23
OTROS APROVECHAMIENTOS	62,004,833.53	9,602,205.58
TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN	243,371,258.97	187,823,330.50
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
<i>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</i>		
PARTICIPACIONES	239,020,596.62	222,425,795.75
APORTACIONES	94,008,559.96	92,410,623.00
CONVENIOS	44,678,297.26	42,585,501.42
<i>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</i>		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,569,295.00	4,065,248.00
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	379,276,748.84	361,487,168.17
TOTAL INGRESOS	622,648,007.81	549,310,498.67
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
<i>SERVICIOS PERSONALES</i>		
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	127,399,914.49	120,057,681.61
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	32,789,998.77	36,385,781.45
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	60,186,952.22	54,559,739.52
SEGURIDAD SOCIAL	29,436,655.25	23,879,114.16
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	97,146,126.68	86,893,372.82
<i>MATERIALES Y SUMINISTROS</i>		
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	1,993,606.91	2,127,966.01
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	888,451.49	1,200,170.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	57,498.78	134,112.01
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	2,580,283.35	2,088,478.17

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

Fecha: 11/02/2016 09:11:38 a.m.



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Descripción de la Cuenta	Importe (2015)	Importe (2014)
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	33,501.09	23,626.82
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	18,428,664.18	20,329,889.88
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	272,651.22	205,296.81
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	829,791.02	1,275,306.83
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,247,391.59	2,629,272.74
SERVICIOS GENERALES		
SERVICIOS BÁSICOS	37,536,482.13	39,871,756.41
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,129,732.65	1,652,587.37
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	3,418,995.34	4,458,746.55
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	2,671,799.47	2,595,716.77
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	7,938,238.39	8,051,323.74
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	1,287,142.70	3,074,342.75
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	147,627.82	315,937.92
SERVICIOS OFICIALES	10,428,751.09	10,441,043.52
OTROS SERVICIOS GENERALES	11,046,676.97	5,829,883.79
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	449,896,933.60	428,081,147.65
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
<i>TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO</i>		
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	51,971,569.99	46,596,676.20
<i>AYUDAS SOCIALES</i>		
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	2,400,680.80	6,196,905.34
BECAS		3,838,910.43
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	3,627,068.89	4,602,557.00
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	57,999,319.68	61,235,048.97
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		
<i>INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA</i>		
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	650,078.50	1,166,799.53
TOTAL INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	650,078.50	1,166,799.53
INVERSION PUBLICA		
<i>INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE</i>		
CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	44,782,806.90	78,137,332.07
TOTAL INVERSION PUBLICA	44,782,806.90	78,137,332.07
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	553,329,138.68	568,620,328.22
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	69,318,869.13	-19,309,829.55



MUNICIPIO DE COLIMA, COL. 211
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Descripción de la Cuenta

Importe (2015)

Importe (2014)

PRESIDENTE MUNICIPAL


LIC. HECTOR INSUA GARCIA

TESORERO MUNICIPAL


C.P. EDUARDO CAMARENA BERRA

DIRECTOR DE EGRESOS Y CONTABILIDAD


LIC. MARCO ANTONIO SALAS MORENO



212

MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Descripción de la Cuenta	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer.	Ajustes por Cambios de Valor	Tot
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				0.00	0.0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014	51,757,177.96				51,757,177.9
<i>Aportaciones</i>	<i>0.00</i>				
<i>Donaciones de Capital</i>	<i>0.00</i>				
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>51,757,177.96</i>				
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		-113,284,086.77			-113,284,086.7
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)</i>		<i>-19,309,829.55</i>			
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		<i>-93,974,257.22</i>			
<i>Revalúos</i>		<i>0.00</i>			
<i>Reservas</i>		<i>0.00</i>			
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014					-61,526,908.8
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0.00				0.0
<i>Aportaciones</i>	<i>0.00</i>				
<i>Donaciones de Capital</i>	<i>0.00</i>				
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>0.00</i>				
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015			78,243,956.60		78,243,956.0
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>			<i>69,318,869.13</i>		
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>			<i>8,925,087.47</i>		
<i>Revalúos</i>			<i>0.00</i>		
<i>Reservas</i>			<i>0.00</i>		
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio Ejercicio 2015					16,717,047.7



213

MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Descripción de la Cuenta	Origen	Aplicación
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>		
EFFECTIVO	15,380.00	
BANCOS/TESORERIA		20,290,539.13
<i>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</i>		
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	488,873.33	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		695,669.05
DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO	50,768.76	
<i>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</i>		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	149,999.89	
<i>ALMACÉN</i>		
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	330,738.88	
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	1,035,760.86	20,986,208.18
ACTIVO NO CIRCULANTE		
<i>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</i>		
TERRENOS		1,679,000.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS		
<i>BIENES MUEBLES</i>		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		1,577,368.77
EQUIPO DE TRANSPORTE		5,893,220.04
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		1,348,072.00
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	10,497,660.81
TOTAL ACTIVO	1,035,760.86	31,483,868.99
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
<i>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</i>		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,154,459.71	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		13,337,526.64
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		11,965,217.01
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		947,574.65
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		12,642,109.37
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	30,288.58	
<i>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</i>		
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		2,941,461.24
<i>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO</i>		
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	201,089.45	
<i>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</i>		
INGRESOS POR CLASIFICAR		959,122.82
OTROS PASIVOS CIRCULANTES		1,732,984.84
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	4,385,837.74	44,525,996.57
PASIVO NO CIRCULANTE		
<i>DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</i>		
CREDITOS BANCARIOS		7,655,689.64
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	7,655,689.64



MUNICIPIO DE COLIMA, COL. 214
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Descripción de la Cuenta	Origen	Aplicación
TOTAL PASIVO	4,385,837.74	52,181,686.21
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO		
<i>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</i>	69,318,869.13	
<i>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</i>	8,925,087.47	
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	78,243,956.60	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	78,243,956.60	0.00
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	82,629,794.34	52,181,686.21



210

MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Descripción de la Cuenta	2015 Total	2014 Total
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
<u>ORIGEN</u>	<u>622,648,007.81</u>	<u>549,310,498.67</u>
IMPUESTOS	103,181,101.33	94,990,965.52
DERECHOS	64,058,975.34	63,957,432.27
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	4,954,247.27	6,528,711.39
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	71,176,935.03	22,346,221.32
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	377,707,453.84	357,421,920.17
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,569,295.00	4,065,248.00
<u>APLICACION</u>	<u>553,329,138.68</u>	<u>568,620,328.22</u>
SERVICIOS PERSONALES	346,959,647.41 ✓	321,775,689.56
MATERIALES Y SUMINISTROS	27,331,839.63	30,014,119.27
SERVICIOS GENERALES	75,605,446.56 ✓	76,291,338.82
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	51,971,569.99	46,596,676.20
AYUDAS SOCIALES	6,027,749.69	14,638,372.77
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	650,078.50	1,166,799.53
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	44,782,806.90	78,137,332.07
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	69,318,869.13	-19,309,829.55
<hr/>		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
<u>ORIGEN</u>	<u>59,807,278.65</u>	<u>112,646,713.93</u>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	45,207,948.07	106,563,093.78
BIENES MUEBLES	666,315.58	295,782.03
OTROS ORIGENES DE INVERSION	13,933,015.00	5,787,838.12
<u>APLICACION</u>	<u>61,379,851.99</u>	<u>117,484,664.51</u>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	46,886,948.07	112,176,318.68
BIENES MUEBLES	9,484,976.39	2,640,684.51
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	5,007,927.53	2,667,661.32
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-1,572,573.34	-4,837,950.58
<hr/>		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<u>ORIGEN</u>	<u>668,052,847.74</u>	<u>617,535,677.04</u>
ENDEUDAMIENTO NETO	60,656,055.72	36,841,734.98
- INTERNO	60,656,055.72	36,841,734.98
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	607,396,792.02	580,693,942.06
<u>APLICACION</u>	<u>715,523,984.40</u>	<u>593,163,723.13</u>
SERVICIOS DE LA DEUDA	71,253,206.60	38,610,970.96



316

MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Descripción de la Cuenta	2015 Total	2014 Total
- INTERNO	71,253,206.60	38,610,970.96
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	644,270,777.80	554,552,752.17
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-47,471,136.66	24,371,953.91
<hr/>		
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20,275,159.13	224,173.78
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	14,367,123.73	14,142,949.95
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	34,642,282.86	14,367,123.73



217

MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Descripción de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	21,734,540.18	1,148,057,979.48	1,128,107,532.16	41,684,987.50	19,950,447.32
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	14,367,123.73	1,108,483,665.66	1,088,208,506.53	34,642,282.86	20,275,159.13
EFFECTIVO	53,380.00		15,380.00	38,000.00	-15,380.00
BANCOS/TESORERIA	14,313,743.73	1,108,483,665.66	1,088,193,126.53	34,604,282.86	20,290,539.13
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	3,472,708.88	27,879,048.03	27,723,021.07	3,628,735.84	156,026.96
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,140,222.94	2,719,104.79	3,207,978.12	2,651,349.61	-488,873.33
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	257,485.94	25,030,818.64	24,335,149.59	953,154.99	695,669.05
DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO	75,000.00	129,124.60	179,893.36	24,231.24	-50,768.76
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	2,206,168.37	9,715,121.15	9,865,121.04	2,056,168.48	-149,999.89
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	2,206,168.37	9,715,121.15	9,865,121.04	2,056,168.48	-149,999.89
ALMACÉN	1,688,539.20	1,980,144.64	2,310,883.52	1,357,800.32	-330,738.88
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,688,539.20	1,980,144.64	2,310,883.52	1,357,800.32	-330,738.88
ACTIVO NO CIRCULANTE	88,317,639.90	56,371,924.46	45,874,263.65	98,815,300.71	10,497,660.81
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	13,932,868.63	46,886,948.07	45,207,948.07	15,611,868.63	1,679,000.00
TERRENOS	6,053,746.77	1,679,000.00		7,732,746.77	1,679,000.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	7,879,121.86			7,879,121.86	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		41,783,492.83	41,783,492.83		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS		3,424,455.24	3,424,455.24		
BIENES MUEBLES	71,773,471.19	9,484,976.39	666,315.58	80,592,132.00	8,818,660.81
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	31,110,625.79	1,608,684.35	31,315.58	32,687,994.56	1,577,368.77
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	680,346.35			680,346.35	
EQUIPO DE TRANSPORTE	19,125,101.15	6,528,220.04	635,000.00	25,018,321.19	5,893,220.04
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	180,326.54			180,326.54	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	20,677,071.36	1,348,072.00		22,025,143.36	1,348,072.00
ACTIVOS INTANGIBLES	1,701,300.08			1,701,300.08	
SOFTWARE	1,701,300.08			1,701,300.08	
ACTIVOS DIFERIDOS	910,000.00			910,000.00	
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	910,000.00			910,000.00	
TOTAL:	110,052,180.08	1,204,429,903.94	1,173,981,795.81	140,500,288.21	30,448,108.13



218

MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Descripción	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Corto Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>				
<i>Títulos y Valores</i>				
<i>Arrendamientos Financieros</i>				
Deuda Externa				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>				
<i>Deuda Bilateral</i>				
<i>Títulos y Valores</i>				
<i>Arrendamientos Financieros</i>				
Subtotal Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>				
CREDITO BANOBRAS	PESOS	MEXICO	11,249,999.93	6,249,999.89
<i>Títulos y Valores</i>				
<i>Arrendamientos Financieros</i>				
Deuda Externa				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>				
<i>Deuda Bilateral</i>				
<i>Títulos y Valores</i>				
<i>Arrendamientos Financieros</i>				
Subtotal Largo Plazo			11,249,999.93	6,249,999.89
Otros Pasivos			160,329,088.96	117,533,240.53
Total Deuda y Otros Pasivos			171,579,088.89	123,783,240.42



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACIÓN CONTABLE

NOTA AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

I) Activo

Efectivos y Equivalentes:

Saldo disponible con el que cuenta el Municipio para cubrir sus compromisos; y esto lo conforma:

CUENTA	SALDOS	
	2014	2015
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	14,367,123.73	34,642,282.86
EFFECTIVO	53,380.00	38,000.00
BANCOS / TESORERIA	14,313,743.73	34,604,282.86

Derechos a Recibir de Efectivos y Equivalentes

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Municipio, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo mayor a doce meses.

CUENTA	SALDOS	
	2014	2015
DERECHOS A RECIBIR DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,215,222.94	3,628,735.84
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO*	3,140,222.94	2,651,349.61
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	257,485.94	953,154.99
DEUDORES POR ANTICIPOS A TESORERÍA A C.P.	75,000.00	24,231.24



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

El monto representa el total de bienes, muebles, inmuebles e intangibles que representan el patrimonio del Municipio.

CUENTA	SALDOS	
	2014	2015
ACTIVOS FIJOS	88,317,639.90	98,815,300.71
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	13,932,868.63	15,611,868.63
TERRENOS	6,053,746.77	7,732,746.77
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	7,879,121.86	7,879,121.86
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	71,773,471.19	80,592,132.00
MOBILIARIO Y EQ DE ADMINISTRACIÓN	31,110,625.79	32,687,994.56
MOBILIARIO Y EQ EDUCACIONAL Y RECREATIVO	680,346.35	680,346.35
EQUIPO DE TRANSPORTE	19,125,101.15	25,018,321.19
EQUIPO DE DEFESA Y SEGURIDAD	180,326.54	180,326.54
MAQUINARIA, OTROS EQ. DE HERRAMIENTAS	20,677,071.36	22,025,143.36
ACTIVOS INTANGIBLES	1,701,300.08	1,701,300.08
SOFTWARE	1,701,300.08	1,701,300.08
ACTIVOS DIFERIDOS	910,000.00	910,000.00
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	910,000.00	910,000.00



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

II) Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

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

CONCEPTO	2015	2014
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	62,161,929.68	58,007,469.97
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,733,414.91	24,070,941.55
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,810,461.29	14,775,678.30
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	595,522.37	1,543,097.02
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,755,241.81	26,397,351.18
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	161,104.39	130,815.81
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	90,217,674.45	124,925,353.83



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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

CONCEPTO	2015	2014
IMPUESTOS	103,181,101.33	94,990,965.52
IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	701,567.08	743,109.71
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	77,686,588.08	69,430,283.95
IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	21,258,925.43	19,842,975.90
ACCESORIOS	3,534,020.74	4,974,595.96
DERECHOS	64,058,975.34	63,957,432.27
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	2,520,646.65	2,482,134.56
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	37,522,545.99	42,830,127.40
ACCESORIOS	396,511.62	277,921.68
OTROS DERECHOS	23,619,271.08	18,367,248.63
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	4,954,247.27	6,528,711.39
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	4,388,031.20	5,573,183.59
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	566,216.07	955,527.80
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	71,176,935.03	22,346,221.32
MULTAS	9,135,244.83	12,700,735.51
INDEMNIZACIONES	36,856.67	43,280.23
OTROS APROVECHAMIENTOS	62,004,833.53	9,602,205.58
TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN	243,371,258.97	187,823,330.50



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Gastos de Funcionamiento

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

CONCEPTO	2015	2014
SERVICIOS PERSONALES	346,959,647.41	321,775,689.56
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	127,399,914.49	120,057,681.61
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	32,789,998.77	36,385,781.45
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	60,186,952.22	54,559,739.52
SEGURIDAD SOCIAL	29,436,655.25	23,879,114.16
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	97,146,126.68	86,893,372.82
MATERIALES Y SUMINISTROS	27,331,839.63	30,014,119.27
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	1,993,606.91	2,127,966.01
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	888,451.49	1,200,170.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	57,498.78	134,112.01
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	2,580,283.35	2,088,478.17
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	33,501.09	23,626.82
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	18,428,664.18	20,329,889.88
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	272,651.22	205,296.81
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	829,791.02	1,275,306.83
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,247,391.59	2,629,272.74
SERVICIOS GENERALES	75,605,446.56	76,291,338.82
SERVICIOS BÁSICOS	37,536,482.13	39,871,756.41
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,129,732.65	1,652,587.37
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	3,418,995.34	4,458,746.55
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	2,671,799.47	2,595,716.77
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	7,938,238.39	8,051,323.74
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	1,287,142.70	3,074,342.75
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	147,627.82	315,937.92
SERVICIOS OFICIALES	10,428,751.09	10,441,043.52
OTROS SERVICIOS GENERALES	11,046,676.97	5,829,883.79
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	449,896,933.60	428,081,147.65



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros presentados en esta Cuenta Pública Anual proveen de información financiera al Congreso y a la Ciudadanía ; el objetivo del presente documento es la revelación de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones del período en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Panorama Económico y Financiero

Se informa sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el Municipio estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la elaboración de los Estados Financieros se fundamentó en la normatividad emitida por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley General de Hacienda Municipal, CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable) y las disposiciones legales aplicables.

225



**UNIDOS
POR COLIMA**
H. AYUNTAMIENTO DE COLIMA 2015 - 2018



**TESORERÍA
MUNICIPAL**

INFORMES PRESUPUESTALES

CUENTA PÚBLICA 2015



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

226
293371 258.92

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria Descripción
Rubro-Tipo

INGRESOS DEL GOBIERNO

01 IMPUESTOS

	Est Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Rec Ene-Dic	Dif Ene-Dic
01 IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	93,969,048.55	0.00	93,969,048.55	103,181,101.33	103,181,101.33	9,212,052.78
02 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	360,340.09	0.00	360,340.09	701,567.08	701,567.08	341,226.99
03 IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y TRANSACCIONES	71,625,174.05	0.00	71,625,174.05	77,686,588.08	77,686,588.08	6,061,414.03
07 ACCESORIOS	17,311,578.85	0.00	17,311,578.85	21,258,925.43	21,258,925.43	3,947,346.58
	4,671,955.56	0.00	4,671,955.56	3,534,020.74	3,534,020.74	-1,137,934.82

04 DERECHOS

01 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	63,716,369.16	0.00	63,716,369.16	64,058,975.34	64,058,975.34	342,606.18
03 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,489,073.36	0.00	2,489,073.36	2,520,646.65	2,520,646.65	31,573.29
04 OTROS DERECHOS	40,361,368.92	0.00	40,361,368.92	37,522,545.99	37,522,545.99	-2,838,822.93
05 ACCESORIOS	20,553,403.20	0.00	20,553,403.20	23,619,271.08	23,619,271.08	3,065,867.88
	312,523.68	0.00	312,523.68	396,511.62	396,511.62	83,987.94

05 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

01 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	3,726,149.52	0.00	3,726,149.52	4,954,247.27	4,954,247.27	1,228,097.75
--------------------------------	--------------	------	--------------	--------------	--------------	--------------

06 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE

01 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	3,726,149.52	0.00	3,726,149.52	4,954,247.27	4,954,247.27	1,228,097.75
---------------------------------------	--------------	------	--------------	--------------	--------------	--------------

08 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.

01 PARTICIPACIONES	14,386,050.48	0.00	14,386,050.48	71,176,935.03	71,176,935.03	56,790,884.55
02 APORTACIONES	14,386,050.48	0.00	14,386,050.48	71,176,935.03	71,176,935.03	56,790,884.55
03 CONVENIOS	327,960,786.82	0.00	327,960,786.82	377,707,453.84	377,707,453.84	49,746,667.02
	233,436,599.40	0.00	233,436,599.40	239,020,596.62	239,020,596.62	5,583,997.22
	94,524,187.42	0.00	94,524,187.42	94,008,559.96	94,008,559.96	-515,627.46
	0.00	0.00	0.00	44,678,297.26	44,678,297.26	44,678,297.26

SUBTOTAL: 503,758,404.53 0.00 503,758,404.53 621,078,712.81 621,078,712.81 117,320,308.28

INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS

09 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

03 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	1,569,295.00	1,569,295.00	1,569,295.00
	0.00	0.00	0.00	1,569,295.00	1,569,295.00	1,569,295.00

SUBTOTAL: 0.00 0.00 0.00 1,569,295.00 1,569,295.00 1,569,295.00

TOTAL: 503,758,404.53 0.00 503,758,404.53 622,648,007.81 622,648,007.81 118,889,603.28

Ingresos excedentes:

659,880.11
118,889,603.28

23,670



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.

229

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Análisis por: Estructura Administrativa

Clave Presupuestaria Descripción
RS-UP

	Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEje Ene-Dic
01 RAMO ADMINISTRATIVO	368,657,214.97	13,599,091.60	382,256,306.57	449,874,320.57	434,635,455.53	-67,618,014.01
01 REGIDORES	12,899,356.08	241,653.05	13,141,009.13	16,271,893.97	16,215,236.62	-3,130,884.8
02 PRESIDENCIA MUNICIPAL	16,678,028.80	-2,383,355.53	14,294,673.27	15,953,393.71	15,334,247.26	-1,658,720.4
03 SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO	37,127,270.11	1,424,726.21	38,551,996.32	46,942,521.63	45,653,649.59	-8,390,525.3
04 OFICIALIA MAYOR	91,634,808.20	3,893,335.61	95,528,143.81	93,853,408.51	84,114,165.07	1,674,735.3
05 TESORERIA	15,864,629.14	3,917,789.66	19,782,418.80	23,717,178.87	23,501,763.17	-3,934,760.0
06 OBRAS PUBLICAS	13,579,492.14	40,109.96	13,619,602.10	16,931,207.05	16,484,562.38	-3,311,604.9
07 SERVICIOS PUBLICOS	92,798,077.39	6,636,863.27	99,434,940.66	125,325,661.84	123,919,387.01	-25,890,721.1
08 DESARROLLO URBANO, ECOLOGIA Y VIVIENDA	8,280,877.83	-20,617.21	8,260,260.62	9,983,082.99	9,706,684.47	-1,722,822.3
09 CONTRALORIA MUNICIPAL	1,066,387.87	-150.36	1,066,237.51	1,163,393.01	1,162,567.10	-97,155.5
10 SEGURIDAD PUBLICA Y VIALIDAD	28,016,433.75	-452,821.12	27,563,612.63	26,546,968.24	26,234,861.16	1,016,644.3
11 DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL	13,211,420.15	301,558.06	13,512,978.21	16,145,184.43	16,037,444.48	-2,632,206.2
12 JUBILADOS Y PENSIONADOS	37,500,433.51	0.00	37,500,433.51	57,040,426.32	56,270,887.22	-19,539,992.8
02 RAMO AUTONOMO (OPD'S)	41,076,896.76	13,158,081.87	54,234,978.63	51,971,569.99	51,971,569.99	2,263,408.64
01 ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS	41,076,896.76	13,158,081.87	54,234,978.63	51,971,569.99	51,971,569.99	2,263,408.6
03 OBRA PUBLICA E INVERSION	34,735,386.64	29,924,760.36	64,660,147.00	53,614,076.91	50,976,571.19	11,046,070.05
01 OBRA PUBLICA	32,299,200.00	30,005,738.80	62,304,938.80	44,795,416.10	42,157,910.38	17,509,522.7
02 EQUIPAMIENTO	2,436,186.64	-80,978.44	2,355,208.20	8,818,660.81	8,818,660.81	-6,463,452.6
04 DEUDA PUBLICA	46,606,191.01	3,492,505.19	50,098,696.20	70,028,699.70	70,072,309.15	-19,930,003.50
01 DEUDA PUBLICA	46,606,191.01	3,492,505.19	50,098,696.20	70,028,699.70	70,072,309.15	-19,930,003.5
05 TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS, AYUDAS Y PROVISIONES	12,682,715.44	-5,482,210.33	7,200,505.11	5,782,630.49	4,860,543.51	1,417,874.62
03 AYUDAS	12,682,715.44	-5,482,210.33	7,200,505.11	5,782,630.49	4,860,543.51	1,417,874.6
TOTAL:	503,758,404.82	54,692,228.69	558,450,633.51	631,271,297.66	612,516,449.37	-72,820,664.15
		51997290.99	555750691.81	628633791.94	612516449.37	72885096.



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.

228

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Análisis por: Tipo de Gasto

Clave Presupuestaria Descripción
TGto

01 GASTO CORRIENTE

02 GASTO DE CAPITAL

03 AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS

	Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEje Ene-Dic
01 GASTO CORRIENTE	427,295,827.17	22,129,311.89	449,425,139.06	511,168,795.81	495,007,843.79	-61,743,656.02
02 GASTO DE CAPITAL	29,856,386.64	29,070,411.61	58,926,798.25	50,073,802.15	47,436,296.43	8,852,996.02
03 AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS	46,606,191.01	3,492,505.19	50,098,696.20	70,028,699.70	70,072,309.15	-19,930,003.04
TOTAL:	503,758,404.82	54,692,228.69	558,450,633.51	631,271,297.66	612,516,449.37	-72,820,664.04



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Análisis por: Clasificación por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Descripción
Cap-Con

	Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEje Ene-Dic
01 SERVICIOS PERSONALES	289,308,466.62	-486,408.48	288,822,058.14	346,959,647.41	339,003,182.83	-58,137,589.21
01 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	116,497,900.07	-500,000.00	115,997,900.07	127,399,914.49	127,398,710.11	-11,402,014.44
02 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	21,913,816.15	5,918.52	21,919,734.67	32,789,998.77	32,789,998.77	-10,870,264.11
03 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	49,365,421.95	0.00	49,365,421.95	60,186,952.22	60,144,445.97	-10,821,530.25
04 SEGURIDAD SOCIAL	24,366,692.03	0.00	24,366,692.03	29,436,655.25	27,039,979.97	-5,069,963.28
05 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	77,164,636.42	7,673.00	77,172,309.42	97,146,126.68	91,630,048.01	-19,973,817.21
02 MATERIALES Y SUMINISTROS	25,222,716.87	3,111,009.14	28,333,726.01	27,076,716.60	24,603,853.08	1,257,009.41
01 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	1,885,964.07	316,378.38	2,202,342.45	1,959,173.62	1,301,338.50	243,168.81
02 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	832,315.33	-45,532.90	786,782.43	888,451.49	526,173.66	-101,669.01
03 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	50,301.87	1,784.29	52,086.16	57,498.78	46,816.07	-5,412.61
04 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	2,524,082.19	234,449.64	2,758,531.83	2,411,791.80	2,410,671.76	346,740.01
05 PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	27,249.42	8,522.73	35,772.15	33,501.09	33,501.09	2,271.01
06 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	15,660,762.00	2,410,779.22	18,071,541.22	18,422,580.06	17,324,488.87	-351,038.81
07 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	233,906.40	-1,452.11	232,454.29	261,033.12	155,007.33	-28,578.81
08 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	1,279,683.56	0.00	1,279,683.56	829,791.02	829,791.02	449,892.54
09 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,728,452.03	186,079.89	2,914,531.92	2,212,895.62	1,976,064.78	701,636.31
03 SERVICIOS GENERALES	53,476,031.48	11,437,087.17	64,913,118.65	75,605,446.56	70,827,576.68	-10,692,327.91
01 SERVICIOS BÁSICOS	22,334,515.83	5,505,609.34	27,840,125.17	37,536,482.13	37,524,751.38	-9,696,356.91
02 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,444,567.44	-316,342.72	1,128,224.72	1,129,732.65	807,369.71	-1,507.91
03 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	4,198,692.22	-855,837.73	3,342,854.49	3,418,995.34	2,815,659.15	-76,140.81
04 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	2,508,491.61	146,445.51	2,654,937.12	2,671,799.47	2,593,681.18	-16,862.31
05 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	6,621,505.87	2,146,844.42	8,768,350.29	7,938,238.39	7,417,059.70	830,111.91
06 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	2,921,585.62	-1,481,890.87	1,439,694.75	1,287,142.70	836,179.95	152,552.01
07 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	370,528.92	-227,904.90	142,624.02	147,627.82	77,468.40	-5,003.81
08 SERVICIOS OFICIALES	8,055,729.23	1,282,888.56	9,338,617.79	10,428,751.09	10,186,133.50	-1,090,133.31
09 OTROS SERVICIOS GENERALES	5,020,414.74	5,237,275.56	10,257,690.30	11,046,676.97	8,569,273.71	-788,986.61
04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	54,409,612.20	8,192,275.31	62,601,887.51	57,999,319.68	57,045,565.64	4,602,567.83
01 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	41,076,896.76	13,158,081.87	54,234,978.63	51,971,569.99	51,971,569.99	2,263,408.64
03 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	899,000.00	899,000.00	0.00	0.00	899,000.00
04 AYUDAS SOCIALES	13,332,715.44	-5,864,806.56	7,467,908.88	6,027,749.69	5,073,995.65	1,440,159.15
05 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,436,186.64	-60,978.44	2,375,208.20	8,818,660.81	8,818,660.81	-6,443,452.61
01 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,220,152.20	-292,000.00	1,928,152.20	1,577,368.77	1,577,368.77	350,783.43
02 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	49,242.48	12,000.00	61,242.48	0.00	0.00	61,242.48



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.

230

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Análisis por: Clasificación por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Cap-Con	Descripción	Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEJe Ene-Dic
04	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	17,716.32	110,472.23	128,188.55	5,893,220.04	5,893,220.04	-5,765,031.44
06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	149,075.64	108,549.33	257,624.97	1,348,072.00	1,348,072.00	-1,090,447.00
06	INVERSION PUBLICA	32,299,200.00	29,006,738.80	61,305,938.80	44,782,806.90	42,145,301.18	16,523,131.90
01	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	31,359,200.00	26,261,073.53	57,620,273.53	41,370,035.01	38,732,529.29	16,250,238.50
02	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	940,000.00	2,745,665.27	3,685,665.27	3,412,771.89	3,412,771.89	272,893.30
09	DEUDA PUBLICA	46,606,191.01	3,492,505.19	50,098,696.20	70,028,699.70	70,072,309.15	-19,930,003.50
01	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	7,648,498.60	800.00	7,649,298.60	7,655,689.64	7,655,689.64	-6,391.00
02	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	709,785.61	0.00	709,785.61	650,078.50	650,078.50	59,707.10
09	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	38,247,906.80	3,491,705.19	41,739,611.99	61,722,931.56	61,766,541.01	-19,983,319.50
TOTAL:		503,758,404.82	54,692,228.69	558,450,633.51	631,271,297.66	612,516,449.37	-72,820,664.15



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria Descripción
Fin-Fun

	Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEJe Ene-Dic
01 GOBIERNO	208,608,934.58	8,831,379.48	217,440,314.06	244,223,242.33	233,021,266.74	-26,782,928.2
01 LEGISLACION	22,640,254.62	247,542.21	22,887,796.83	16,636,906.96	16,544,353.14	6,250,889.8
03 COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO	19,662,155.32	1,785,524.81	21,447,680.13	24,326,561.03	24,014,544.04	-2,878,880.9
05 ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	6,480,057.87	3,859,361.08	10,339,418.95	11,542,335.37	11,432,921.12	-1,202,916.4
07 ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	27,866,794.75	-385,995.68	27,480,799.07	26,457,946.90	26,073,451.56	1,022,852.1
08 OTROS SERVICIOS GENERALES	131,959,672.02	3,324,947.06	135,284,619.08	165,259,492.07	154,955,996.88	-29,974,872.9
02 DESARROLLO SOCIAL	214,278,969.75	43,191,051.71	257,470,021.46	271,513,508.47	264,905,055.38	-14,043,487.0
01 PROTECCION AMBIENTAL	34,216,122.84	9,197,795.69	43,413,918.53	52,854,596.26	51,734,524.36	-9,440,677.7
02 VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	110,731,735.69	12,830,290.06	123,562,025.75	126,536,093.61	122,967,916.16	-2,974,067.8
03 SALUD	12,911,737.23	7,106,451.18	20,018,188.41	19,201,227.16	19,186,095.50	816,961.2
04 RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	18,068,839.67	11,899,831.30	29,968,670.97	33,509,826.60	32,885,061.52	-3,541,155.6
05 EDUCACION	1,406,427.90	2,420,000.00	3,826,427.90	4,442,585.09	4,432,120.79	-616,157.1
06 PROTECCION SOCIAL	36,944,106.42	-263,316.52	36,680,789.90	34,969,179.75	33,699,337.05	1,711,610.1
03 DESARROLLO ECONOMICO	28,840,692.26	-822,707.69	28,017,984.57	39,558,228.27	38,635,566.23	-11,540,243.7
01 ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	13,825,900.58	73,735.71	13,899,636.29	17,867,624.93	17,648,261.41	-3,967,988.6
02 AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	950,359.95	271.09	950,631.04	521,663.42	521,663.42	428,967.6
05 TRANSPORTE	1,219,530.15	110.00	1,219,640.15	1,115,512.40	1,115,512.40	104,127.7
06 COMUNICACIONES	3,676,930.35	0.00	3,676,930.35	4,708,591.08	4,708,591.08	-1,031,660.7
07 TURISMO	1,011,661.23	0.00	1,011,661.23	1,240,351.58	1,240,351.58	-228,690.3
08 CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	7,893,220.82	-896,824.49	6,996,396.33	13,772,499.80	13,069,201.28	-6,776,103.4
09 OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS	263,089.18	0.00	263,089.18	331,985.06	331,985.06	-68,895.8
04 OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	52,029,808.23	3,492,505.19	55,522,313.42	75,976,318.59	75,954,561.02	-20,454,005.1
01 TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	4,683,241.14	0.00	4,683,241.14	5,072,257.01	5,006,889.99	-389,015.8
03 SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	1,450,161.69	0.00	1,450,161.69	1,525,440.38	1,525,440.38	-75,278.6
04 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	45,896,405.40	3,492,505.19	49,388,910.59	69,378,621.20	69,422,230.65	-19,989,710.6
TOTAL:	503,758,404.82	54,692,228.69	558,450,633.51	631,271,297.66	612,516,449.37	-72,820,664.15



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Análisis por: Clasificación Programática (Programas y Proyectos)

Clave Presupuestaria Eje-Gpo.Prog.	Descripción	Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEje Ene-Dic
1	PATICIPACION CIUDADANA PARA EL DESARROLLO	8,689,473.09	-402,855.15	8,286,617.94	9,707,437.10	9,641,461.30	-1,420,819.
1	LOGRAR QUE EL CIUDADANO SEA EL CENTRO DE LAS DECISIONES DE GOBIERNO	8,689,473.09	-402,855.15	8,286,617.94	9,707,437.10	9,641,461.30	-1,420,815
2	DESARROLLO ECONÓMICO SUSTENTABLE	30,907,398.50	5,967,496.72	36,874,895.22	38,842,675.03	37,821,156.43	-1,967,779.
1	IMPULSAR EL CRECIMIENTO ECONÓMICO DEL MUNICIPIO	2,921,064.21	-1,529.69	2,919,534.52	3,262,501.77	3,255,082.05	-342,967
2	IMPULSAR LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS DERIVADAS DE LA VOCACIÓN ECONÓMICA DEL MUNICIPIO	13,243,266.65	-1,137,695.86	12,105,570.79	14,252,543.10	13,253,432.75	-2,146,972
3	SER UN CAMPO PRODUCTIVO, COMPETITIVO Y SUSTENTABLE	14,743,067.64	7,106,722.27	21,849,789.91	21,327,630.16	21,312,641.63	522,155
3	DESARROLLO SOCIAL INCLUYENTE	88,874,562.42	-360,881.24	88,513,681.18	89,631,587.30	87,751,583.82	-1,117,906.
1	HACER DE LA SEGURIDAD PÚBLICA EL PRINCIPAL TEMA DE LA AGENDA DE GOBIERNO Y DEL PRESIDENTE MUNICIPAL, DE TAL FORMA QUE SEAN EL PRINCIPAL MOTOR DE LA APLICACIÓN DE UN MARCO INTEGRAL DE ACCIONES INTELIGENTES Y PRÁCTICAS QUE ARTICULEN LA RECUPERACIÓN DE LA PAZ EN EL MUNICIPIO DE COLIMA.	28,016,433.75	-452,821.12	27,563,612.63	26,494,839.31	26,182,732.23	1,068,773
2	IMPULSAR LA CALIDAD EDUCATIVA	3,735,000.00	-863,500.00	2,871,500.00	1,886,500.00	1,886,500.00	985,000
3	SER UN MUNICIPIO SALUDABLE	21,755,645.88	4,944,964.86	26,700,610.74	25,460,977.88	25,460,977.88	1,239,632
4	SER REFERENTE NACIONAL DE ARTE Y CULTURA	22,575,864.76	605,256.40	23,181,121.16	27,126,504.86	26,501,739.78	-3,945,383
5	ATENCIÓN A GRUPOS VULNERABLES	12,791,618.03	-4,594,781.38	8,196,836.65	8,662,765.25	7,719,633.93	-465,928
4	DESARROLLO URBANO, INFRAESTRUCTURA Y SERVICIOS PÚBLICOS	150,004,669.12	36,768,760.65	186,773,429.77	199,913,890.99	195,221,795.55	-13,140,461.
1	SER UN MUNICIPIO ORDENADO, FUNCIONAL Y BIEN PLANEADO	10,452,146.79	6,531,473.90	16,983,620.69	15,758,566.24	15,499,520.10	1,225,054
2	SATISFACER LOS REQUERIMIENTOS DE INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO URBANO PARA ESTAR A LA ALTURA DE LAS NECESIDADES ACTUALES DEL MUNICIPIO	46,754,444.94	20,854,758.21	67,609,203.15	56,212,699.10	53,185,924.63	11,396,504
3	CREAR EL SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES PARA HACERLOS EFICIENTES, FUNCIONALES, OPORTUNOS Y MODERNOS; LOGRANDO ASÍ UN VALOR ALTO DE SATISFACCIÓN CIUDADANA.	92,798,077.39	9,382,528.54	102,180,605.93	127,942,625.65	126,536,350.82	-25,762,019
5	GOBIERNO Y ADMINISTRACIÓN EFICIENTE	225,282,301.69	12,719,707.71	238,002,009.40	293,175,707.24	282,080,452.27	-55,173,697.
1	SER UN GOBIERNO ORGANIZADO, COMPETENTE Y EFICIENTE	222,507,325.35	12,718,326.22	235,225,651.57	290,005,587.83	278,920,880.18	-54,779,936
4	SER LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MÁS TRANSPARENTE DEL ESTADO Y COMPROBARLO	2,774,976.34	1,381.49	2,776,357.83	3,170,119.41	3,159,572.09	-393,761
TOTAL:		503,758,404.82	54,692,228.69	558,450,633.51	631,271,297.66	612,516,449.37	-72,820,664.



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ENDEUDAMIENTO NETO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación A	Amortización B	Endeudamiento Neto C = A - B
Créditos Bancarios			
BANOBRAS	20,000,000.00	13,750,000.11	6,249,999.89
Total Créditos Bancarios	20,000,000.00	13,750,000.11	6,249,999.89
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00	0.00
TOTAL	20,000,000.00	13,750,000.11	6,249,999.89



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
INTERESES DE LA DEUDA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
BANOBRAS	650,078.50	650,078.50
Total de Intereses de Créditos Bancarios	650,078.50	650,078.50
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00
TOTAL	650,078.50	650,078.50