



**HONORABLE CABILDO DE COLIMA,
P R E S E N T E.**

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 b) de la Ley del Municipio Libre del Estado de Colima, y Artículos 8, fracción VII y 14, fracción V, de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Municipal, 7 y 8 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Colima, así como por los artículos 105, 106, 109 y 130 del Reglamento del Gobierno Municipal de Colima, y:

CONSIDERANDO.

PRIMERO.- Que mediante memorándum No S-600/2016, de fecha 10 de Mayo de 2016, suscrito por el Secretario de éste H. Ayuntamiento **ING. FRANCISCO SANTANA ROLDAN**, y turnado a ésta Comisión, el oficio No. 02-TMC-163/2016, suscrito por el Tesorero Municipal, mediante el cual turna para su autorización y remisión al H. Congreso del Estado, la cuenta pública correspondiente al mes de Abril de 2016, con la finalidad de que se emita el dictamen respectivo.

SEGUNDO.- Que en cumplimiento a lo establecido por el artículo 7 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Colima, así como el artículo 72, fracción VI de la Ley del Municipio Libre del Estado de Colima, artículo 10, fracciones II y VII de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Municipal, el Tesorero Municipal remitió al Secretario del Ayuntamiento la cuenta pública correspondiente al mes de Abril de 2016, para que en los términos de los artículos 45, fracción IV, inciso b) de la Ley del Municipio Libre del Estado de Colima, 8, fracción VII, de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Municipal y 8 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado, se otorgara la autorización, remisión y dictamen de la misma.

TERCERO.- Que la Ley del Municipio Libre del Estado de Colima, en su artículo 45, fracción IV, Inciso b), establece entre las facultades y obligaciones del Ayuntamiento, la de Remitir mensualmente al Congreso, a más tardar el día 15, la cuenta detallada de los ingresos y egresos habidos en el mes anterior.

CUARTO. Que de conformidad con el contenido del artículo 7 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Colima, la cuenta pública mensual, corresponde al reporte de la gestión financiera, como parte integral de la cuenta pública anual, que rinden los



Los sueños y anhelos de las personas serán la prioridad de nuestro gobierno.

municipios. Documento que deberán contener: el detalle de los ingresos recaudados, así como el registro de los egresos ejercido de conformidad con el presupuesto anual; el estado de situación financiera, y el estado analítico de activos, pasivos y deuda.

Que derivado del análisis realizado por la Comisión de Hacienda y Síndico Municipal al Estado de situación Financiera al 30 de Abril de 2016, se observa:

BALANCE GENERAL AL 30 DE ABRIL DE 2016.

ACTIVO

El saldo total del Activo Circulante reportado en el Estado de Situación Financiera al 30 de Abril de 2016, es de **\$100'332,904.56**, (**CIEN MILLONES TRECIENTOS TREINTA Y DOS MIL NOVECIENTO CUATRO PESOS 56/100**) mismo que se integra por:

- a).- La cuenta de Efectivo, que registra un saldo de **\$38,000.00**, que corresponde a los fondos de cajas chicas para gastos menores administrativos y de operación, sin mostrar movimiento respecto del mes anterior.
- b).- La cuenta de Bancos/Tesorería se registra un saldo de **\$57'150,569.45**, mismo que se integra por los saldos en cuentas bancarias en favor del Ayuntamiento, tanto de recursos propios, como de los recursos provenientes las participaciones y aportaciones del Ramo 33, así como por otros fondos federales y recursos convenidos la Federación:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	Saldo
RECURSOS PROPIOS	\$ 25'184,301.97
FAIS	\$ 11'636,929.66
FORTAMUN	\$ 14'123,070.82
FONDO DE CONTINGENCIAS	\$ 4'158,887.40
RESCATE DE ESPACIOS PUBLICOS	\$ 444,764.34
OTROS PROGRAMAS FEDERALES	\$ 1'720,650.82
Total de la cuenta de bancos/Tesorería	\$ 57'150,569.45



Los sueños y anhelos de las personas serán la prioridad de nuestro gobierno.

c).- El saldo de "Cuentas por Cobrar a Corto Plazo", es de **\$37'398,988.42**, mostrando un incremento de \$34'476,670.98, con respecto al mes anterior, mismo que se integra por los saldos siguientes:

Cuenta	Saldo
Cuentas por cobrar a corto plazo	
Cuentas por cobrar a empleados y funcionarios	\$ 148,499.96
Otras cuentas por cobrar	
Subsidio para el empleo	\$ 396,331.87
Documentos por cobrar	\$ 1,917,755.51
Gobierno del Estado (Pista de Hielo)	\$ 174,000.00
Gobierno del Estado (Convenio Montes Bayardo)	\$ 1'240,000.00
Cheques devueltos	\$ 503,755.51
CUENTAS POR COBRAR RELLENO SANITARIO	\$34,936,401.08
COMALA	\$ 5,382,795.56
MINATITLAN	\$ 523,540.43
COQUIMATLAN	\$ 6,015,690.56
VILLA DE ALVAREZ	\$20,362,371.00
CUAUHTEMOC	\$ 2,456,125.44
IXTLAHUACAN	\$ 195,878.09
Saldo Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$37'398,988.42

Es importante destacar el registro contable, de los adeudos por el uso del relleno sanitario que los municipios conurbados tienen con el Ayuntamiento de Colima, que es por un importe de \$34'936,401.08, recomendando a la Tesorería Municipal realice las gestiones de cobro, para recuperar el adeudo registrado.

d).- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, cuenta que muestra un saldo de \$1'499,275.43, cabe destacar que en el caso del C. Christian Rafael Ríos Domínguez, tiene dos registro por los importes de \$20,000.00 y \$20,200.00, que corresponden a responsabilidades de funcionarios y empleados y gastos a comprobar respectivamente.



Los sueños y anhelos de las personas serán la prioridad de nuestro gobierno.

e).- Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo, presenta un saldo de \$59,000.00, que corresponden a los fondos revolventes asignados, como se muestra en el cuadro siguiente:

DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	\$ 59,000.00
PRESIDENCIA MUNICIPAL	31,000.00
REYES VERDUZCO FRANCISCO JAVIER	7,000.00
AHUMADA MEDINA ALVARO	7,000.00
GALLEGOS GONZALEZ EDUARDO	7,000.00
FLORES EDZON JUAN	3,000.00
FERNANDEZ SILVA MARIA LUISA	7,000.00
SECRETARÍA DEL AYUNTAMIENTO	7,000.00
ARENA DAVIDE	7,000.00
OFICIALÍA MAYOR	14,000.00
OFICIALIA MAYOR	14,000.00
TESORERIA MUNICIPAL	7,000.00
DESPACHO DE LA TESORERIA MUNICIPAL	7,000.00

En cuanto al registro de los fondos revolventes asignados a la Oficialía Mayor y Tesorería Municipal, es importante indicar el nombre del empleado o funcionario al que están asignados para su custodia y administración.

f).- Anticipos a Proveedores por Adquisiciones de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, esta cuenta presenta un saldo de \$764,418.00, producto del saldo de la Comisión Federal de Electricidad por el Convenio de Cobranza Centralizada.

g).- Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, cuenta que presenta un saldo de \$2'544,264.44, correspondiendo a los siguientes anticipos:

ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRA PÚBLICA POR EJERCICIO FISCAL	\$ 2,544,264.44
ANTICIPOS EJERCICIO FISCAL 2012	112,546.73
ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRA PÚBLICA CON RECURSOS FAISM	38,536.13
ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRA PÚBLICA CON RECURSOS FORTAMUN	33,853.92
ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRA PÚBLICA CON RECURSOS TRANSFERIDOS DE PROGRAMA HABITAT	6,302.76
ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRA PÚBLICA CON RECURSOS TRANSFERIDOS DE PROGRAMA RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	33,853.92
ANTICIPOS EJERCICIO FISCAL 2016	2,431,717.71



Los sueños y anhelos de las personas serán la prioridad de nuestro gobierno.

h).- La cuenta Almacén de Materiales y Suministros de Consumo, muestran un saldo de \$878,388.82, de los cuales \$479,645.18, corresponden a Material Eléctrico para el Sistema de Alumbrado Público, el resto son diversos materiales que según registros deben estar en el Almacén.

El saldo total del Activo No Circulante reportado en el Estado de Situación Financiera es de **\$102'332,753.93 (CIENTO DOS MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y DOS MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL PESOS 93/100 M.N.)**, mismo que se integra por:

- a).- La cuenta Deudores Diversos a Largo Plazo, con un importe de \$45,911.06, mismo que está registrado en la cuenta de Bancos/Tesorería, como "PROVIDENCIA (fondo de reserva), por lo que se debe revisar el registro contable para determinar la pertinencia del registro.
- b).- La cuenta de Terrenos, consigna un importe de \$7'732,746.77, saldo que no muestra movimiento por lo que se recomienda a la Tesorería Municipal y Oficialía Mayor que instrumenten las acciones necesarias para el registro de los terrenos propiedad del Municipio de Colima en los términos de la norma contable.
- c).- La cuenta de Edificios no Habitacionales, registra un saldo de \$7'879,121.86, mismo que no muestra movimientos, por lo que se recomienda a la Tesorería Municipal y Oficialía Mayor que instrumenten las acciones necesarias para el registro de los inmuebles propiedad del Municipio de Colima en los términos de la norma contable.
- d).- La cuenta de Construcciones en Procesos en Bienes de Dominio Público, registra un saldo de \$2'999,633.18, mostrando un incremento de \$2'903,476.19, respecto al mes anterior, destacando los conceptos de pavimentación con \$2'094,570.23 y construcción de obras de banquetas, rampas y machuelos por \$476,420.80.
- e).- La cuenta de Construcciones en Proceso en Bienes Propios, registra un saldo de \$97,843.78.
- f).- La cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración, presenta un saldo de \$32'738,547.36, con un incremento de \$50,552.80.
- g).- La cuenta de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, presenta un saldo de \$683,698.75, sin movimientos al mes de Abril.
- e).- La cuenta de Equipo de Transporte, presenta un saldo de \$25'018,321.19.
- 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



Los sueños y anhelos de las personas serán la prioridad de nuestro gobierno.

- h).- La cuenta de Software, presenta un saldo de \$2'021,460.08, siendo superior en \$160,080.00 respecto al mes de marzo.
- i).- La cuenta de Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos, presenta un saldo de \$910,000.00.

PASIVO.

El saldo total del Pasivo Circulante reportado en el Estado de Situación Financiera al 30 de abril de 2016, es de **\$102'558,985.87 (CIENTO DOS MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y COCHO MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 87/100 M.N.)**, mismo que se integra por:

- a).- La cuenta de Servicio Personales por Pagar a Corto Plazo, con un saldo de \$59'446,392.47, de los que corresponde la Dirección de Pensiones Civiles del Estado \$ 57,273,308.07 y el resto a personal de base sindicalizado y de confianza.
- b).- Proveedores por Pagar a Corto Plazo, esta cuenta muestra un saldo de \$5'572,250.33, que corresponden a proveedores por adquisiciones a bienes de consumo \$2'016,021.34, y a proveedores por prestación de servicios \$3'556,228.99, de este saldo es importante destacar que se registra al Gobierno del estado con un importe de \$2'733,759.17, el cual debe ser revisado a efecto de proceder la reclasificación del mismo para mostrar el registro correcto.
- c).- La cuenta de Transferencia Otorgadas por pagar a Corto Plazo muestra un saldo de \$19,522.37.
- e).- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, esta cuenta tiene un saldo de \$15'110,133.73.
- f).- Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo, esta cuenta tiene un saldo de \$48,672.53.
- g).- La cuenta Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna, muestra un saldo de \$3'333,333.36.
- h).- Ingresos Cobrados por Anticipado a Corto Plazo, esta cuenta tiene un saldo de \$16'666,666.68.
- i).- Fondo en Garantía a Corto Plazo, con un saldo de \$2'355,491.40, 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
- j).- Otros Pasivos Circulantes, esta cuenta tiene un saldo de \$6,523.00.



Los sueños y anhelos de las personas serán la prioridad de nuestro gobierno.

El saldo total del Pasivo no Circulante reportado en el Estado de Situación Financiera al 30 de Abril de 2016, es de **\$1'249,999.85 (un millón doscientos cuarenta y nueve mil novecientos noventa y nueve pesos 85/100 M.N.)** 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, sin mostrar movimiento en los últimos meses, por lo que es importante revisar el registro contable para constatar su consistencia.

QUINTO.- Que el importe total de ingresos registrados al 30 de abril es de **\$222'864,394.75 (doscientos veintidós millones ochocientos sesenta y cuatro mil trescientos noventa y cuatro pesos 75/100 M.N.)**, mismo que se detalla por fuente de ingreso en el cuadro siguiente:

INGRESOS RECAUDADOS AL MES DE ABRIL DE 2016
(pesos)

FUENTE DE INGRESO	Ley de Ingresos	Recaudado a Enero-Abril	% respecto a Ley de Ingresos
IMPUESTOS	106,721,465.89	77'812,894.30	72.9
DERECHOS	64,428,910.50	28'407,257.02	44.1
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	6,414,243.83	1'901,598.46	29.6
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	14,685,270.02	3'655,587.67	24.9
PARTICIPACIONES FEDERALES	240,177,910.40	75'606,561.13	31.5
APORTACIONES FEDERALES RAMO 33	104,509,390.00	35'359,644.00	33.8
CONVENIOS	0.00	120,852.17	
TOTAL	536,937,190.64	222'864,394.75	41.5

En el rubro de impuestos, destaca por su importe el impuesto predial con un monto de \$67'258,553.54, que representa el 72.8% respecto al estimado anual y el impuesto sobre transmisiones patrimoniales, con \$8'757,527.15, siendo esta cifra el 37.8% del estimado anual.

En el rubro de derechos se encuentran los conceptos de derecho de alumbrado público con \$11'831,449.73, aseo público con \$2'623,091.65, y licencias para la venta de bebidas alcohólicas con un importe de \$5'402,589.11.

En cuanto a las participaciones federales recibidas, éstas registran un ingreso menor a lo estimado en ley de ingresos por un importe de \$4'452,742.27.

Por lo que hace a las aportaciones federales del Ramo 33, estas registran un ingreso menor al estimado en el periodo, por \$900,145.20.



Los sueños y anhelos de las personas serán la prioridad de nuestro gobierno.

En tanto el importe total de los egresos acumulados devengados al mes de abril es de **\$176,101,481.70 (ciento setenta y seis millones ciento un mil cuatrocientos ochenta y un pesos 70/100 M.N.)**, aplicado de conformidad al siguiente cuadro:

Capítulo de Gasto	Presupuesto Anual	Devengado Abril	% respecto al anual
SERVICIOS PERSONALES	355'430,224.05	121'015,365.57	34%
MATERIALES Y SUMINISTROS	30'168,208.76	7'854,234.49	26%
SERVICIOS GENERALES	71'491,253.08	25'683,173.41	35.9%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	49'097,591.87	17'557,254.46	35.7%
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	1'574,000.00	374,065.20	23.7%
INVERSION PUBLICA	23'209,410.96	1'826,143.54	7.8%
DEUDA PUBLICA	5'966,501.96	1'791,244.65	30%
TOTAL	536'937,190.68	176'101,481.70	32.7%

SEXTO.- Que de conformidad a lo establecido en el artículo 8 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado, la autorización de aprobación y remisión de la cuenta pública mensual, 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.

SÉPTIMO.- La comisión de Hacienda Municipal mediante sesión de trabajo efectuada el día 12 de mayo del presente año conoció del asunto para dar cumplimiento a lo dispuesto por el Artículo 45, fracción IV, inciso b) de la Ley del Municipio Libre del Estado de Colima, artículos 8, fracción VII y 14, fracción V, de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Municipal, 7 y 8 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Colima, determinando procedente la solicitud realizada por el Tesorero Municipal en términos de los artículos 72, fracción VI de la Ley del Municipio Libre del Estado de Colima y 10 fracciones II y VII de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Municipal, por lo que se autoriza la remisión de los resultados de la cuenta pública mensual correspondiente al mes de Abril de 2016, para su revisión y fiscalización superior.

Por lo anteriormente expuesto y fundado, esta comisión, tiene a bien presentar a la consideración de este H. Cabildo el siguiente:



Los sueños y anhelos de las personas serán la prioridad de nuestro gobierno.

A C U E R D O :

PRIMERO.- Que es de aprobarse y se aprueba el presente dictamen de revisión y remisión de los resultados de la cuenta pública mensual correspondiente al mes de Abril de 2016, la cual se adjunta al presente dictamen, de conformidad a los artículos 45, fracción IV, Inciso b) de la Ley del Municipio Libre para el Estado de Colima, Artículos 8, fracción VII y 14, fracción V, de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Municipal y 8 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado.

SEGUNDO.- Que una vez aprobado el presente dictamen de revisión se autorice la remisión, en tiempo y forma, por conducto del Presidente Municipal, al H. Congreso del Estado, para los efectos de su revisión y fiscalización correspondientes.

Dado en el Recinto Oficial de Cabildo, el día 16 de Mayo 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 SANCHEZ ALVAREZ.
Regidor Secretario



M.C. HECTOR INSUA GARCIA
Presidente Municipal y Secretario

OAVA*CANR



Los sueños y anhelos de las personas serán la prioridad de nuestro gobierno.

MEMORANDUM N° S-600/2016.

LIC. OSCAR A. VALDOVINOS ANGUIANO,
Presidente de la Comisión de Hacienda Municipal,
P r e s e n t e.

Por este conducto, remito a usted la comunicación N° 02-TMC-163/2016, suscrita por el Tesorero Municipal, mediante la cual hace llegar para su autorización y remisión al H. Congreso del Estado, la Cuenta Pública Mensual del mes de Abril 2016.

Lo anterior para que la Comisión que usted Preside, emita el dictamen correspondiente.

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

Stamp: ORIGINAL
Stamp: 12/13 a Hms -

Atentamente,
Colima, Col., 10 de mayo 2016.
EL SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO,

ING. FRANCISCO SANTANA ROLDAN,

H. Ayuntamiento de Colima
SECRETARIA

- c.c.p. Lic. Héctor Insúa García.- Secretario de la Comisión de Comisión de Hacienda Mpal.-
- c.c.p. Lic. Francisco Javier Rodríguez García.- Secretario de la Comisión de Hacienda Mpal.-
- c.c.p. Lic. Germán Sánchez Álvarez.- Secretario de la Comisión de Hacienda Mpal.-
- c.c.p. Lic. Esmeralda Cárdenas Sánchez.- Secretaria de la Comisión de la Comisión de Hacienda Mpal.

FSR.



Los sueños y anhelos de las personas serán la prioridad de nuestro gobierno.

OFICIO No. 02-TMC-163/2016

ING. FRANCISCO SANTANA ROLDAN,
Secretario del H. Ayuntamiento,
P r e s e n t e.

Por medio del presente me dirijo a usted para informar que en cumplimiento a lo establecido por el Artículo 72, fracción VI de la Ley del Municipio Libre del Estado de Colima, así como del artículo 10, fracción II y VII de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Municipal, así para que en la siguiente sesión de cabildo se anéxe el siguiente punto en el orden del día, **Proyecto de Cuenta Pública Mensual de Abril 2016**, para que se presente a la Comisión de Hacienda Municipal en los términos del artículo 45 fracción IV inciso b) de la Ley del Municipio Libre del Estado de Colima, y 8 fracción VII de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Municipal; asimismo, el artículo 8 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado.

Sin otro particular por el momento, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

Atentamente
SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCION
Colima, Col., a 04 de Mayo de 2016
EL TESORERO MUNICIPAL

[Firma]
C.P. EDUARDO CAMARENA BERRA



[Firma]
C.C.P. ARCHIVO.
ECB*AAOA*yssc



UNIDOS
POR COLIMA
H. AYUNTAMIENTO DE COLIMA 2015 - 2018



CUENTA PÚBLICA

MENSUAL

ABRIL 2016

CUENTA PÚBLICA 2016

C O N T E N I D O

INFORMACION CONTABLE

- 1.1 Estado de Situación Financiera
- 1.2 Estado de Analítico de la Deuda y otros Pasivos
- 1.3 Estado de Flujo Efectivo
- 1.4 Notas a los Estados Financieros

INFORMACION PRESUPUESTAL

- 2.1 Estado Analítico de Ingresos
- 2.2 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos





**TESORERIA
MUNICIPAL**

INFORMES CONTABLES





135

MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE ABRIL DE 2016

Descripción de la Cuenta	Importe
ACTIVO	
ACTIVO CIRCULANTE	
<i>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	
EFECTIVO	38,000.00
BANCOS/TESORERIA	57,150,569.45
<i>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</i>	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	37,398,988.42
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,499,275.43
DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO	59,000.00
<i>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</i>	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	764,418.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	2,544,264.44
<i>ALMACÉN</i>	
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	878,388.82
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	100,332,904.56
ACTIVO NO CIRCULANTE	
<i>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</i>	
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	45,911.06
<i>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</i>	
TERRENOS	7,732,746.77
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	7,879,121.86
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	2,999,633.18
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	97,843.78
<i>BIENES MUEBLES</i>	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	32,738,547.36
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	683,698.75
EQUIPO DE TRANSPORTE	25,018,321.19
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	180,326.54
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	22,025,143.36
<i>ACTIVOS INTANGIBLES</i>	
SOFTWARE	2,021,460.08
<i>ACTIVOS DIFERIDOS</i>	
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	910,000.00
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	102,332,753.93
TOTAL ACTIVO	202,665,658.49
PASIVO	
PASIVO CIRCULANTE	
<i>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</i>	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	59,446,392.47
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,572,250.33
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	19,522.37
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,110,133.73
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	48,672.53
<i>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</i>	
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	3,333,333.36
<i>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</i>	



MUNICIPIO DE COLIMA, COL. 136
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE ABRIL DE 2016

Descripción de la Cuenta	Importe
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	16,666,666.68
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	2,355,491.40
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	6,523.00
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	102,558,985.87
PASIVO NO CIRCULANTE	
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	
CREDITOS BANCARIOS	1,249,999.85
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	1,249,999.85
TOTAL PASIVO	103,808,985.72
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	51,757,177.96
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	51,757,177.96
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	50,597,212.63
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-3,497,717.82
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	47,099,494.81
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	98,856,672.77
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	202,665,658.49

PRESIDENTE MUNICIPAL


LIC. HECTOR INSUA GARCIA

TESORERO MUNICIPAL


C.P. EDUARDO CAMARENA BERRA

DIRECTOR DE EGRESOS Y CONTABILIDAD


LIC. MARCO ANTONIO SALAS MORENO



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

Clave	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Corto Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>				
CREDITO BANOBRAS	Pesos	México	3,750,000.03	3,333,333.36
<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			3,750,000.03	3,333,333.36
Largo Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>				
CREDITO BANOBRAS	Pesos	México	1,249,999.85	1,249,999.85
<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			1,249,999.85	1,249,999.85
Otros Pasivos			102,789,744.15	99,255,652.51
Total Deuda y Otros Pasivos			107,789,744.03	103,838,985.72



133

MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

Descripción de la Cuenta	Total
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	
<u>ORIGEN</u>	<u>222,864,394.75</u>
IMPUESTOS	77,812,894.30
DERECHOS	28,407,257.02
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,901,598.46
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	3,655,587.67
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	111,087,057.30
<u>APLICACION</u>	<u>172,267,182.12</u>
SERVICIOS PERSONALES	121,015,365.57
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,886,810.33
SERVICIOS GENERALES	25,683,173.41
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	16,519,378.09
AYUDAS SOCIALES	1,037,876.75
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	124,577.97
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>50,597,212.63</u>
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	
<u>ORIGEN</u>	<u>33,361,997.85</u>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	120,000.00
BIENES MUEBLES	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	33,241,997.85
<u>APLICACION</u>	<u>5,337,038.72</u>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	3,217,476.96
BIENES MUEBLES	53,905.20
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	2,065,656.56
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>28,024,959.13</u>
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
<u>ORIGEN</u>	<u>154,506,376.88</u>
ENDEUDAMIENTO NETO	5,000,000.04
- INTERNO	5,000,000.04
- EXTERNO	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	149,506,376.84
<u>APLICACION</u>	<u>210,582,262.05</u>
SERVICIOS DE LA DEUDA	31,666,666.72
- INTERNO	31,666,666.72



139

MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

Descripción de la Cuenta	Total
- EXTERNO	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	178,915,595.33
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>-56,075,885.17</u>
<hr/>	
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22,546,286.59
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	34,642,282.86
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	57,188,569.45



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

Bienes Muebles e Inmuebles

Se hace mención de los puntos que se están llevando a cabo para el registro de los Bienes Muebles e Inmuebles del ente público, motivo por el cual no muestra cambios significativos en los Estados Financieros.

- Levantamiento de inventario físico de los bienes.
- Conciliación de inventario físico con el registro contable.
- Actualización de los Bienes inmuebles con respaldo de la Dirección de Catastro: Superficie de terrenos, ubicación de predios y valuación de las construcciones.
- Verificación física de los predios para identificar su destino y uso.
- Trabajo en conjunto con el proveedor del software contable para generar registro en tiempo real (automático) de operaciones presupuestarias y contables.

Una vez llevado todos los puntos anteriores se llevará a cabo el proceso de registrar en patrimonio los bienes muebles e inmuebles.



**TESORERIA
MUNICIPAL**

INFORMES PRESUPUESTALES





142

MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria Descripción
Rubro-Tipo-Clase

Est Ene-Abr AyR Ene-Abr PrM Ene-Abr Dev Ene-Abr Rec Ene-Abr Dif Ene-Abr

INGRESOS DEL GOBIERNO

01 IMPUESTOS	71,348,323.75	0.00	71,348,323.75	77,812,894.30	77,812,894.30	6,464,570.55
01 IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	134,472.47	0.00	134,472.47	271,381.10	271,381.10	136,908.63
01 IMPUESTO SOBRE ESPECTÁCULOS Y OTRAS DIVERSIONES PUBLICAS	134,472.47	0.00	134,472.47	271,381.10	271,381.10	136,908.63
02 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	62,258,675.97	0.00	62,258,675.97	67,652,553.54	67,652,553.54	5,393,877.57
01 IMPUESTO PREDIAL	62,258,675.97	0.00	62,258,675.97	67,652,553.54	67,652,553.54	5,393,877.57
03 IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y TRANSACCIONES	6,832,049.90	0.00	6,832,049.90	8,757,527.15	8,757,527.15	1,925,477.25
01 IMPUESTO SOBRE TRANSMISIONES PATRIMONIALES	6,832,049.90	0.00	6,832,049.90	8,757,527.15	8,757,527.15	1,925,477.25
07 ACCESORIOS	2,123,125.41	0.00	2,123,125.41	1,131,432.51	1,131,432.51	-991,692.90
01 ACCESORIOS DE IMPUESTO PREDIAL	2,086,015.73	0.00	2,086,015.73	1,073,547.65	1,073,547.65	-1,012,468.08
03 ACCESORIOS DEL IMP. SOBRE TRANSM. PATRIMONIAL	37,109.68	0.00	37,109.68	57,884.86	57,884.86	20,775.18
04 DERECHOS	22,333,209.25	0.00	22,333,209.25	28,407,257.02	28,407,257.02	6,074,047.77
01 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	919,598.18	0.00	919,598.18	1,010,069.34	1,010,069.34	90,471.16
01 USO DE VÍAS Y ÁREAS PÚBLICAS	919,598.18	0.00	919,598.18	1,010,069.34	1,010,069.34	90,471.16
03 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	11,524,965.38	0.00	11,524,965.38	15,981,203.64	15,981,203.64	4,456,238.26
01 SERVICIOS MÉDICOS	12,160.84	0.00	12,160.84	5,905.35	5,905.35	-6,255.49
02 ALUMBRADO PÚBLICO	9,283,007.44	0.00	9,283,007.44	11,831,449.73	11,831,449.73	2,548,442.29
03 ASEO PÚBLICO	837,586.57	0.00	837,586.57	2,623,091.65	2,623,091.65	1,785,505.08
04 CEMENTERIOS	1,392,210.53	0.00	1,392,210.53	1,520,756.91	1,520,756.91	128,546.38
04 OTROS DERECHOS	9,727,576.92	0.00	9,727,576.92	11,241,357.04	11,241,357.04	1,513,780.12
01 LICENCIAS, PERMISOS, AUTORIZACIONES Y REFRENDOS	2,361,120.55	0.00	2,361,120.55	2,209,443.07	2,209,443.07	-151,677.48
02 ANUNCIOS Y PUBLICIDAD	260,235.69	0.00	260,235.69	275,448.50	275,448.50	15,212.81
03 BEBIDAS ALCOHOLICAS	4,986,145.66	0.00	4,986,145.66	5,402,589.11	5,402,589.11	416,443.45
04 LICENCIAS Y PERMISOS	197,700.47	0.00	197,700.47	208,803.72	208,803.72	11,103.25
05 REGISTROS, CERTIFICACIONES Y LEGALIZACIONES	323,182.48	0.00	323,182.48	393,034.59	393,034.59	69,852.11
06 CATASTRO	486,894.59	0.00	486,894.59	1,336,103.82	1,336,103.82	849,209.23
07 ECOLOGÍA	133,051.64	0.00	133,051.64	120,296.88	120,296.88	-12,754.76
08 DIVERSAS CERTIFICACIONES	979,245.84	0.00	979,245.84	1,295,637.35	1,295,637.35	316,391.51
05 ACCESORIOS	161,068.77	0.00	161,068.77	174,627.00	174,627.00	13,558.23
02 RECARGOS	161,068.77	0.00	161,068.77	174,627.00	174,627.00	13,558.23
05 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,627,548.12	0.00	1,627,548.12	1,901,598.46	1,901,598.46	274,050.34
01 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,627,548.12	0.00	1,627,548.12	1,901,598.46	1,901,598.46	274,050.34
01 PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	1,476,566.63	0.00	1,476,566.63	1,811,944.75	1,811,944.75	335,378.12
03 OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	150,981.49	0.00	150,981.49	89,653.71	89,653.71	-61,327.78



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

143

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria Descripción Rubro-Tipo-Clase	Est Ene-Abr	AyR Ene-Abr	PrM Ene-Abr	Dev Ene-Abr	Rec Ene-Abr	Dif Ene-Abr
06 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	4,141,204.37	0.00	4,141,204.37	3,655,587.67	3,655,587.67	-485,616.70
01 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	4,141,204.37	0.00	4,141,204.37	3,655,587.67	3,655,587.67	-485,616.70
02 MULTAS	3,142,006.62	0.00	3,142,006.62	2,965,912.56	2,965,912.56	-176,094.06
03 INDEMNIZACIONES	28,373.04	0.00	28,373.04	4,532.80	4,532.80	-23,840.24
09 OTROS APROVECHAMIENTOS	970,824.71	0.00	970,824.71	685,142.31	685,142.31	-285,682.40
08 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.	116,319,092.60	0.00	116,319,092.60	111,087,057.30	111,087,057.30	-5,232,035.30
01 PARTICIPACIONES	80,059,303.40	0.00	80,059,303.40	75,606,561.13	75,606,561.13	-4,452,742.27
01 FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	48,678,402.32	0.00	48,678,402.32	51,719,919.32	51,719,919.32	3,041,517.00
02 FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	20,900,387.64	0.00	20,900,387.64	15,535,487.30	15,535,487.30	-5,364,900.34
03 TENENCIA	0.00	0.00	0.00	1,089.06	1,089.06	1,089.06
04 ISAN	675,202.32	0.00	675,202.32	876,201.31	876,201.31	200,998.99
05 IEPS	863,371.00	0.00	863,371.00	579,598.83	579,598.83	-283,772.17
06 FONDO DE FISCALIZACIÓN	2,291,106.00	0.00	2,291,106.00	1,644,588.09	1,644,588.09	-646,517.91
07 IEPS GASOLINA Y DIESEL	1,929,047.00	0.00	1,929,047.00	1,866,569.22	1,866,569.22	-62,477.78
08 0.136 % DE LA RFP	4,702,732.80	0.00	4,702,732.80	3,383,108.00	3,383,108.00	-1,319,624.80
09 PARTICIPACION DERECHO DE MINERIA	19,054.32	0.00	19,054.32	0.00	0.00	-19,054.32
02 APORTACIONES	36,259,789.20	0.00	36,259,789.20	35,359,644.00	35,359,644.00	-900,145.20
01 FONDO DE APORTACIÓN PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	8,539,955.20	0.00	8,539,955.20	7,634,508.00	7,634,508.00	-905,447.20
02 FONDO DE APORTACIÓN PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS	27,719,834.00	0.00	27,719,834.00	27,725,136.00	27,725,136.00	5,302.00
03 CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	120,852.17	120,852.17	120,852.17
01 MULTAS FEDERALES NO FISCALES	0.00	0.00	0.00	113,286.10	113,286.10	113,286.10
02 ACCESORIOS DE MULTAS FEDERALES NO FISCALES	0.00	0.00	0.00	7,566.07	7,566.07	7,566.07
SUBTOTAL:	215,769,378.09	0.00	215,769,378.09	222,864,394.75	222,864,394.75	7,095,016.66
TOTAL:	215,769,378.09	0.00	215,769,378.09	222,864,394.75	222,864,394.75	7,095,016.66
Ingresos excedentes:						7,095,016.66



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.

144

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

Análisis por: Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Cap-Con-PGen	Descripción	Apr Ene-Abr	AyR Ene-Abr	PrM Ene-Abr	Dev Ene-Abr	Pag Ene-Abr	SEje Ene-Abr
01	SERVICIOS PERSONALES	128,475,685.02	0.00	128,475,685.02	121,015,365.57	120,697,222.53	7,460,319.45
01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	45,702,259.34	0.00	45,702,259.34	44,696,572.75	44,689,396.48	1,005,686.59
01	DIETAS	1,826,375.04	0.00	1,826,375.04	1,923,089.38	1,923,089.38	-96,714.34
03	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	43,875,884.30	0.00	43,875,884.30	42,773,483.37	42,766,307.10	1,102,400.93
02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	9,403,173.28	0.00	9,403,173.28	10,277,897.74	10,277,897.74	-874,724.46
02	SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	8,198,411.36	0.00	8,198,411.36	8,809,118.26	8,809,118.26	-610,706.90
03	RETRIBUCIONES POR SERVICIOS DE CARÁCTER SOCIAL	1,204,761.92	0.00	1,204,761.92	1,468,779.48	1,468,779.48	-264,017.56
03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	17,199,625.18	0.00	17,199,625.18	15,740,646.58	15,731,520.34	1,458,978.60
02	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	4,801,846.97	0.00	4,801,846.97	3,680,462.60	3,671,336.36	1,121,384.37
03	HORAS EXTRAORDINARIAS	2,185,352.58	0.00	2,185,352.58	820,476.12	820,476.12	1,364,876.46
04	COMPENSACIONES	10,212,425.63	0.00	10,212,425.63	11,239,707.86	11,239,707.86	-1,027,282.23
04	SEGURIDAD SOCIAL	9,344,395.36	0.00	9,344,395.36	7,242,603.81	7,242,603.81	2,101,791.55
01	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	7,271,401.36	0.00	7,271,401.36	6,131,538.83	6,131,538.83	1,139,862.53
03	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	2,072,994.00	0.00	2,072,994.00	1,111,064.98	1,111,064.98	961,929.02
05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	46,826,231.86	0.00	46,826,231.86	43,057,644.69	42,755,804.16	3,768,587.17
01	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	1,024,083.32	0.00	1,024,083.32	252,000.00	252,000.00	772,083.32
04	PRESTACIONES CONTRACTUALES	45,802,148.54	0.00	45,802,148.54	42,805,644.69	42,503,804.16	2,996,503.85
02	MATERIALES Y SUMINISTROS	10,070,802.27	2,955,308.24	13,026,110.51	7,854,234.49	6,419,489.29	5,171,876.02
01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	1,028,205.07	106,994.58	1,135,199.65	329,324.31	190,270.65	805,875.34
01	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	341,488.16	66,256.64	407,744.80	108,645.48	44,502.91	299,099.32
02	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	167,666.64	0.00	167,666.64	135,765.77	121,825.12	31,900.87
04	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	51,464.12	-555.55	50,908.57	12,215.83	2,797.89	38,692.74
05	MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	328,946.76	9,293.49	338,240.25	47,502.75	10,514.87	290,737.50
06	MATERIAL DE LIMPIEZA	122,262.23	32,000.00	154,262.23	24,674.48	10,109.86	129,587.75
07	MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA	16,377.16	0.00	16,377.16	520.00	520.00	15,857.16
02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	334,808.04	0.00	334,808.04	224,654.36	62,103.16	110,153.68
01	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	313,236.04	0.00	313,236.04	212,434.15	59,348.41	100,801.89
02	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	4,905.32	0.00	4,905.32	2,754.75	2,754.75	2,150.57
03	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	16,666.68	0.00	16,666.68	9,465.46	0.00	7,201.22
03	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	52,678.88	0.00	52,678.88	11,804.09	11,804.09	40,874.79
09	OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	52,678.88	0.00	52,678.88	11,804.09	11,804.09	40,874.79
04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	349,960.64	1,321,813.66	1,671,774.30	1,157,701.77	490,994.25	514,072.53
06	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	313,294.00	155,813.66	469,107.66	247,856.86	34,043.34	221,250.80



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.

145

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

Análisis por: Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Cap-Con-PGen	Descripción	Apr Ene-Abr	AyR Ene-Abr	PrM Ene-Abr	Dev Ene-Abr	Pag Ene-Abr	SEje Ene-Abr
09	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	36,666.64	1,166,000.00	1,202,666.64	909,844.91	456,950.91	292,821.73
05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	27,962.40	0.00	27,962.40	1,129.13	1,129.13	26,833.27
01	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	10,009.60	0.00	10,009.60	1,129.13	1,129.13	8,880.47
02	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUÍMICOS	14,402.48	0.00	14,402.48	0.00	0.00	14,402.48
03	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	3,550.32	0.00	3,550.32	0.00	0.00	3,550.32
06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5,617,219.04	0.00	5,617,219.04	4,139,496.44	3,948,356.48	1,477,722.60
01	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5,617,219.04	0.00	5,617,219.04	4,139,496.44	3,948,356.48	1,477,722.60
07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	1,560,909.32	887,500.00	2,448,409.32	1,187,347.82	1,042,853.42	1,261,061.50
01	VESTUARIO Y UNIFORMES	861,338.32	875,000.00	1,736,338.32	743,463.34	612,568.94	992,874.98
02	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	512,138.00	12,500.00	524,638.00	414,059.50	414,059.50	110,578.50
03	ARTÍCULOS DEPORTIVOS	183,333.28	0.00	183,333.28	29,824.98	16,224.98	153,508.30
05	BLANCOS Y OTROS PRODUCTOS TEXTILES, EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR	4,099.72	0.00	4,099.72	0.00	0.00	4,099.72
08	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	139,333.32	620,000.00	759,333.32	570,512.93	567,549.42	188,820.39
02	MATERIALES DE SEGURIDAD PÚBLICA	139,333.32	620,000.00	759,333.32	570,512.93	567,549.42	188,820.39
09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	959,725.56	19,000.00	978,725.56	232,263.64	104,428.69	746,461.92
01	HERRAMIENTAS MENORES	173,519.80	5,000.00	178,519.80	85,646.54	47,212.33	92,873.26
04	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	71,336.68	14,000.00	85,336.68	23,923.97	2,911.51	61,412.71
06	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	710,832.72	0.00	710,832.72	121,925.13	53,536.85	588,907.59
09	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	4,036.36	0.00	4,036.36	768.00	768.00	3,268.36
03	SERVICIOS GENERALES	23,830,416.48	2,123,766.20	25,954,182.68	25,683,173.41	24,567,055.00	271,009.27
01	SERVICIOS BÁSICOS	6,978,769.60	0.00	6,978,769.60	13,738,949.56	13,738,949.56	-6,760,179.96
01	ENERGÍA ELÉCTRICA	6,142,106.84	0.00	6,142,106.84	13,362,835.00	13,362,835.00	-7,220,728.16
02	GAS	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
04	TELEFONÍA TRADICIONAL	417,929.88	0.00	417,929.88	286,287.88	286,287.88	131,642.00
05	TELEFONÍA CELULAR	126,666.68	0.00	126,666.68	57,406.16	57,406.16	69,260.52
07	SERVICIOS DE ACCESO A INTERNET REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	153,999.96	0.00	153,999.96	13,005.00	13,005.00	140,994.96
08	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	12,066.20	0.00	12,066.20	1,427.52	1,427.52	10,638.68
09	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	125,000.04	0.00	125,000.04	17,988.00	17,988.00	107,012.04
02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	607,267.80	-30,000.00	577,267.80	380,847.69	352,348.96	196,420.11
02	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	276,746.04	0.00	276,746.04	234,522.27	226,760.98	42,223.77
03	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	116,666.64	0.00	116,666.64	0.00	0.00	116,666.64
05	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	28,523.88	0.00	28,523.88	0.00	0.00	28,523.88



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.

146

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

Análisis por: Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Cap-Con-PGen	Descripción	Apr Ene-Abr	AyR Ene-Abr	PrM Ene-Abr	Dev Ene-Abr	Pag Ene-Abr	SEje Ene-Abr
06	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,172.36	0.00	2,172.36	0.00	0.00	2,172.36
07	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	47,666.68	0.00	47,666.68	125,587.98	125,587.98	-77,921.30
09	OTROS ARRENDAMIENTOS	135,492.20	-30,000.00	105,492.20	20,737.44	0.00	84,754.76
03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,189,506.28	-20,000.00	1,169,506.28	328,971.55	314,721.17	840,534.73
01	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	171,666.68	0.00	171,666.68	11,611.60	11,611.60	160,055.08
03	SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	685,600.00	0.00	685,600.00	207,460.00	199,520.00	478,140.00
04	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	95,333.32	-20,000.00	75,333.32	85,614.28	84,602.78	-10,280.96
06	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCIÓN, FOTOCOPIADO E IMPRESIÓN	210,053.88	0.00	210,053.88	7,901.88	6,663.00	202,152.00
09	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	26,852.40	0.00	26,852.40	16,383.79	12,323.79	10,468.61
04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,118,439.80	250,000.00	1,368,439.80	1,595,229.93	1,595,229.93	-226,790.13
01	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	263,939.80	0.00	263,939.80	447,125.55	447,125.55	-183,185.75
02	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACIÓN CREDITICIA Y SIMILAR	500,000.00	0.00	500,000.00	153,315.06	153,315.06	346,684.94
03	SERVICIOS DE RECAUDACIÓN, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	154,500.00	0.00	154,500.00	164,113.76	164,113.76	-9,613.76
05	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	200,000.00	250,000.00	450,000.00	830,675.56	830,675.56	-380,675.56
05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	5,505,990.56	1,923,766.20	7,429,756.76	1,569,796.43	1,000,386.55	5,859,960.33
01	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	50,729.88	700,000.00	750,729.88	21,434.79	8,811.26	729,295.09
02	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	21,647.96	0.00	21,647.96	653.74	653.74	20,994.22
03	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	1,333.32	0.00	1,333.32	0.00	0.00	1,333.32
07	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	5,166,412.52	-24,500.00	5,141,912.52	1,158,237.32	649,067.23	3,983,675.20
08	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	31,196.04	248,266.20	279,462.24	383,150.32	341,854.32	-103,688.08
09	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	234,670.84	1,000,000.00	1,234,670.84	6,320.26	0.00	1,228,350.58
06	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	999,794.12	0.00	999,794.12	143,227.83	74,731.15	856,566.29
01	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	751,124.76	0.00	751,124.76	95,667.83	27,171.15	655,456.93
04	SERVICIOS DE REVELADO DE FOTOGRAFÍAS	8,333.36	0.00	8,333.36	0.00	0.00	8,333.36
06	SERVICIO DE CREACIÓN Y DIFUSIÓN DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVÉS DE INTERNET	240,336.00	0.00	240,336.00	47,560.00	47,560.00	192,776.00
07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	192,737.68	0.00	192,737.68	102,971.24	55,239.64	89,766.44
01	PASAJES AÉREOS	76,666.68	0.00	76,666.68	68,049.00	26,425.00	8,617.68
02	PASAJES TERRESTRES	41,238.84	0.00	41,238.84	8,206.83	8,206.83	33,032.01



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

147

Análisis por: Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Descripción Cap-Con-PGen	Apr Ene-Abr	AyR Ene-Abr	PrM Ene-Abr	Dev Ene-Abr	Pag Ene-Abr	SEje Ene-Abr
05 VIÁTICOS EN EL PAÍS	74,832.16	0.00	74,832.16	26,715.41	20,607.81	48,116.75
08 SERVICIOS OFICIALES	5,339,413.20	0.00	5,339,413.20	5,940,076.78	5,849,532.97	-600,663.58
02 GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	2,202,282.60	0.00	2,202,282.60	2,905,557.50	2,817,364.19	-703,274.90
04 EXPOSICIONES	8,333.32	0.00	8,333.32	0.00	0.00	8,333.32
05 GASTOS DE REPRESENTACIÓN	3,128,797.28	0.00	3,128,797.28	3,034,519.28	3,032,168.78	94,278.00
09 OTROS SERVICIOS GENERALES	1,898,497.44	0.00	1,898,497.44	1,883,102.40	1,585,915.07	15,395.04
02 IMPUESTOS Y DERECHOS	83,333.32	0.00	83,333.32	250,623.00	250,623.00	-167,289.68
04 SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	166,666.64	0.00	166,666.64	1,262,365.92	1,262,365.92	-1,095,699.28
05 PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	289,691.24	0.00	289,691.24	65,590.37	65,590.37	224,100.87
08 IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y OTRAS QUE SE DERIVEN DE RELACIÓN LABORAL	1,333,333.32	0.00	1,333,333.32	297,187.33	0.00	1,036,145.99
09 OTROS SERVICIOS GENERALES	25,472.92	0.00	25,472.92	7,335.78	7,335.78	18,137.14
04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	17,277,718.46	0.00	17,277,718.46	17,557,254.84	17,445,164.60	-279,536.38
01 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	15,560,651.78	0.00	15,560,651.78	16,519,378.09	16,519,378.09	-958,726.31
05 TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	15,560,651.78	0.00	15,560,651.78	16,519,378.09	16,519,378.09	-958,726.31
04 AYUDAS SOCIALES	1,717,066.68	0.00	1,717,066.68	1,037,876.75	925,786.51	679,189.93
01 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	1,239,066.68	0.00	1,239,066.68	335,250.75	296,660.51	903,815.93
02 BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN	28,000.00	0.00	28,000.00	0.00	0.00	28,000.00
05 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	450,000.00	0.00	450,000.00	702,626.00	629,126.00	-252,626.00
05 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	660,666.64	119,421.50	780,088.14	374,065.20	320,160.00	406,022.94
01 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	114,000.00	19,421.50	133,421.50	50,552.80	0.00	82,868.70
01 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	114,000.00	0.00	114,000.00	50,552.80	0.00	63,447.20
05 EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	19,421.50	19,421.50	0.00	0.00	19,421.50
02 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	226,666.64	50,000.00	276,666.64	3,352.40	0.00	273,314.24
01 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	226,666.64	0.00	226,666.64	3,352.40	0.00	223,314.24
03 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
06 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
07 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
09 ACTIVOS INTANGIBLES	320,000.00	0.00	320,000.00	320,160.00	320,160.00	-160.00
01 SOFTWARE	320,000.00	0.00	320,000.00	320,160.00	320,160.00	-160.00
06 INVERSIÓN PÚBLICA	7,759,816.88	10,199,542.01	17,959,358.89	1,826,143.54	1,285,324.45	16,133,215.35
01 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	7,546,150.24	10,105,625.39	17,651,775.63	1,794,883.82	1,269,376.17	15,856,891.81
01 EDIFICACIÓN HABITACIONAL	2,372,209.76	0.00	2,372,209.76	0.00	0.00	2,372,209.76
02 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL	62,854.32	434,792.90	497,647.22	272,993.79	272,149.92	224,653.43
04 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN	4,927,752.84	1,137,500.49	6,065,253.33	616,896.87	92,916.07	5,448,356.46



MUNICIPIO DE COLIMA, COL.

148

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

Análisis por: Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Cap-Con-PGen	Descripción	Apr Ene-Abr	AyR Ene-Abr	PrM Ene-Abr	Dev Ene-Abr	Pag Ene-Abr	SEje Ene-Abr
	<i>05 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN</i>	100,000.00	8,533,332.00	8,633,332.00	889,820.87	889,820.87	7,743,511.13
	<i>06 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA</i>	83,333.32	0.00	83,333.32	15,172.29	14,489.31	68,161.03
02	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	53,666.64	93,916.62	147,583.26	31,259.72	15,948.28	116,323.54
	<i>02 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL</i>	53,666.64	93,916.62	147,583.26	31,259.72	15,948.28	116,323.54
03	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	160,000.00	0.00	160,000.00	0.00	0.00	160,000.00
	<i>01 ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS PRODUCTIVOS NO INCLUIDOS EN CONCEPTOS ANTERIORES DE ESTE CAPÍTULO</i>	160,000.00	0.00	160,000.00	0.00	0.00	160,000.00
09	DEUDA PUBLICA	1,988,833.96	142,779.09	2,131,613.05	1,791,244.65	1,791,244.65	340,368.40
01	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	1,822,167.32	-155,500.64	1,666,666.68	1,666,666.68	1,666,666.68	0.00
	<i>01 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO</i>	1,822,167.32	-155,500.64	1,666,666.68	1,666,666.68	1,666,666.68	0.00
02	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	466,501.92	466,501.92	124,577.97	124,577.97	341,923.95
	<i>01 INTERESES DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO</i>	0.00	466,501.92	466,501.92	124,577.97	124,577.97	341,923.95
09	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	166,666.64	-168,222.19	-1,555.55	0.00	0.00	-1,555.55
	<i>01 ADEFAS</i>	166,666.64	-168,222.19	-1,555.55	0.00	0.00	-1,555.55
TOTAL:		190,063,939.71	15,540,817.04	205,604,756.75	176,101,481.70	172,525,660.52	29,503,275.05