Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA

ENERO - DICIEMBRE

2016

COLIMA

GOBIERNO DEL ESTADO

Atendiendo a lo dispuesto en el artículo 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cuenta pública contendrá como mínimo:

1. **INFORMACIÓN CONTABLE**
   - a) Estado de actividades;
   - b) Estado de situación financiera;
   - c) Estado de variación de la hacienda pública;
   - d) Estado de cambios en la situación financiera;
   - e) Estado de flujos de efectivo;
   - f) Informes sobre pasivos contingentes;
   - g) Notas a los estados financieros;
   - h) Estado analítico del activo, e
   - i) Estado analítico de deuda y otros pasivos
2. **INFORMACION PRESUPUESTARIA**
   - a) Estado analítico de ingresos
   - b) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos;
     1. Clasificación Administrativa
     2. Clasificación Económica
     3. Por objeto del gasto
     4. Funcional
   - c) Endeudamiento neto
   - d) Intereses de la Deuda
3. **INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA**
   - a) Gasto por categoría programática
   - b) Programas y proyectos de inversión, y
   - c) Indicadores de resultados

4. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS Y EGRESOS CONTABLES Y PRESUPUESTARIOS

5. ANEXOS (FORMATOS DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA)

F1) Estado de Situación Financiera detallado

F2) Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos

F3) Informe Analítico de Obligaciones diferentes de Financiamiento

F4) Balance Presupuestario

F5) Estado Analítico de Ingresos detallado

F6 a) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos detallado Objeto del Gasto.

F6 b) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos detallado. Clasificación Administrativa.

F6 c) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos detallado. Clasificación Funcional.

F6 d) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos detallado. Clasificación de Servicios Personales por Categoría.

1. INFORMACIÓN CONTABLE

a) Estado de Actividades

COLIMA
GOBIERNO DEL ESTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

CONCEPTO	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTIÓN	1,616,650,854.02	1,243,659,979
IMPUESTOS	647,694,471.89	536,033,031
DERECHOS	349,316,177.39	320,216,375
PRODUCTOS DE TIPO DE CORRIENTE	42,779,292.53	27,028,995
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	576,860,912.21	360,381,577
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS	14,282,802,013.28	13,254,897,562
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	12,763,592,511.68	11,835,914,256
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTR	1,519,209,501.60	1,418,983,306
Total de Ingresos y Otros Beneficios	15,899,452,867.30	14,498,557,541

CONCEPTO	2016	2015
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,656,013,751.29	2,899,839,861.08
SERVICIOS PERSONALES	2,014,977,467.43	2,152,899,478.69
MATERIALES Y SUMINISTROS	188,003,691.41	200,686,338.48
SERVICIOS GENERALES	453,032,592.45	546,254,043.91
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTR	10,043,451,086.27	8,629,104,301.37
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SEC	6,915,529,695.59	6,116,778,781.92
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	242,573,711.79	36,557,591.11
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,874,035,222.80	1,626,079,749.21
AYUDAS SOCIALES	396,881,971.41	342,198,610.23
PENSIONES Y JUBILACIONES	582,698,516.70	484,399,050.96
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS , MANDATOS Y CO	31,527,005.88	23,090,517.94
DONATIVOS	204,962.10	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1,746,544,880.25	1,561,479,679.30
PARTICIPACIONES	1,205,184,152.82	1,080,564,198.25
APORTACIONES	498,478,232.40	446,132,133.96
CONVENIOS	42,882,495.03	34,783,347.09
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DE	237,015,445.68	193,354,655.23
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA ESTATAL	236,512,745.68	193,354,655.23
COSTO POR COBERTURA	502,700.00	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	85,426,072.40	55,851,264.38
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBS	11,748,038.33	0.00
PROVISIONES	31,280,862.16	55,463,712.90
OTROS GASTOS	42,397,171.91	387,551.48
INVERSIÓN PÚBLICA	30,662,156.39	
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	30,662,156.39	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	14,799,113,392.28	13,339,629,761.36
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,100,339,475.02	1,158,927,779.36

LIC. JOSE IGNACIO PERALTA SÁNCHEZ
Gobernador Constitucional del Estado de Colima

C.P. MARINA NIETO CARRAZCO
Encargada de la Dirección General de Egresos

C.P. CARLOS ARTURO NORIEGA GARCÍA
Secretario de Planeación y Finanzas

C.P. GUILLERMO ALEJANDRO RIVADENEYRA GONZÁLEZ
Director General de Ingresos

b) Estado de Situación Financiera

COLIMA
GOBIERNO DEL ESTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

CONCEPTO	2016	2015
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	568,138,336.86	277,359,745
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	389,123,493.09	430,241,906
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	29,292,839.04	76,278,909
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	912,810.00	912,810
Total de Activos Circulantes	987,467,478.99	784,793,370
ACTIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	90,503,459.60	84,503,460
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	4,667,531,199.89	3,944,142,965
BIENES MUEBLES	777,453,043.01	738,939,981
ACTIVOS INTANGIBLES	99,958,418.36	84,835,513
ACTIVOS DIFERIDOS	186,445,722.54	6,644,834
Total de Activos No Circulantes	5,821,891,843.40	4,859,066,752.82
Total del Activo	6,809,359,322.39	5,643,860,122.83

CONCEPTO	2016	2015
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	601,559,325.80	998,911,696.42
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	189,090,000.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN	28,935,668.47	28,195,985.60
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	465,983,461.08	1,742,909.78-
Total de Pasivos Circulantes	1,285,568,455.35	1,025,364,772.24
PASIVO NO CIRCULANTE		
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	2,718,765,120.94	2,805,098,831.71
Total de Pasivos No Circulantes	2,718,765,120.94	2,805,098,831.71
Total del Pasivo	4,004,333,576.29	3,830,463,603.95
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	988,166,108.00	988,166,108.00
APORTACIONES	988,166,108.00	988,166,108.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,816,859,638.10	825,230,410.88
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	1,100,339,475.02	1,158,927,779.36
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	288,190,436.81	761,592,368.23-
REVALUOS	428,329,726.27	428,329,726.27
RESERVAS	0.00	420,823.84-
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	0.00	13,902.68-
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	2,805,025,746.10	1,813,396,518.88
Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	6,809,359,322.39	5,643,860,122.83

LIC. JOSÉ IGNACIO PERALTA SÁNCHEZ
Gobernador Constitucional del Estado de Colima

C.P. MARINA NIETO GARRAZCO
Encargada de la Dirección General de Egresos

C.P. CARLOS ARTURO NORIEGA GARCÍA
Secretario de Planeación y Finanzas

C.P. GUILLERMO ALEJANDRO RIVADENEYRA GONZÁLEZ
Director General de Ingresos

c) Estado de Variación de la Hacienda Pública

COLIMA
GOBIERNO DEL ESTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	**988,166,108**				**988,166,108**
APORTACIONES	988,166,108				988,166,108
DONACIONES DE CAPITAL					
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO					
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO		**333,683,466-**	**1,158,927,779**		**825,244,314**
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)			1,158,927,779		1,158,927,779
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		761,592,368-			761,592,368-
REVALÚOS		428,329,726			428,329,726
RESERVAS		420,824-			420,824-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2015	**988,166,108**	**333,683,466-**	**1,158,927,779**		**1,813,410,422**
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2013					
APORTACIONES					
DONACIONES DE CAPITAL					
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO					
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO		**1,050,203,629**			**2,150,543,104**
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)			1,100,339,475		1,100,339,475
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,049,782,805			1,049,782,805
REVALÚOS					
RESERVAS		420,824			420,824
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**988,166,108**	**716,520,163**	**1,100,339,475**		**2,805,025,746**

LIC. JOSÉ IGNACIO PERALTA SÁNCHEZ
Gobernador Constitucional del Estado de Colima

C.P. CARLOS ARTURO NORIEGA GARCÍA
Secretario de Planeación y Finanzas

C.P. MARINA NIETO CARRAZCO
Encargada de la Dirección General de Egresos

C.P. GUILLERMO ALEJANDRO RIVADENEYRA GONZÁLEZ
Director General de Ingresos

d) Estado de Cambios en la Situación Financiera

COLIMA
GOBIERNO DEL ESTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	88,104,483.15	1,253,603,682.71
ACTIVO CIRCULANTE	88,104,483.15	290,778,592
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	290,778,592
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	41,118,413.38	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	46,986,069.77	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0
ACTIVO NO CIRCULANTE		962,825,091
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	6,000,000
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	0.00	723,388,235
BIENES MUEBLES	0.00	38,513,062
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	15,122,905
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	179,800,889

CONCEPTO	Origen	Aplicación
PASIVO	657,556,053.73	
PASIVO CIRCULANTE	657,556,053.73	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	189,090,000.00	
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN	739,682.87	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	467,726,370.86	
PASIVO NO CIRCULANTE		
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,050,217,531.56	
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
APORTACIONES	0.00	
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,050,217,531.56	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,049,782,805.04	
REVALUOS	0.00	
RESERVAS	420,823.84	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	13,902.68	

LIC. JOSÉ IGNACIO PERALTA SÁNCHEZ
Gobernador Constitucional del Estado de Colima

C.P. MARINA NIETO CARRAZCO
Encargada de la Dirección General de Egresos

C.P. CARLOS ARTURO NORIEGA GARCÍA
Secretario de Planeación y Finanzas

C.P. GUILLERMO ALEJANDRO RIVADENEYRA GONZÁLEZ
Director General de Ingresos

e) Estado de Flujos de Efectivo

COLIMA
GOBIERNO DEL ESTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

CONCEPTO	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
ORIGEN	**15,899,452,867.30**	**14,498,557,541**
IMPUESTOS	**647,694,471.89**	**536,033,031**
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	**0.00**	**0**
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	**0.00**	**0**
DERECHOS	**349,316,177.39**	**320,216,375**
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	**42,779,292.53**	**27,028,995**
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	**576,860,912.21**	**360,381,577**
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	**0.00**	**0**
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE	**0.00**	**0**
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	**12,763,592,511.68**	**11,835,914,256**
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OT	**1,519,209,501.60**	**1,418,983,306**
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	**0.00**	**0**
APLICACIÓN	**14,799,113,392.28**	**13,339,629,761**
SERVICIOS PERSONALES	**2,014,977,467.43**	**2,152,899,479**
MATERIALES Y SUMINISTROS	**188,003,691.41**	**200,686,338**
SERVICIOS GENERALES	**453,032,592.45**	**546,254,044**
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SEC	**6,915,529,695.59**	**6,116,778,782**
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	**242,573,711.79**	**36,557,591**
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	**1,874,035,222.80**	**1,626,079,749**
AYUDAS SOCIALES	**396,881,971.41**	**342,198,610**
PENSIONES Y JUBILACIONES	**582,698,516.70**	**484,399,051**
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CON	**31,527,005.88**	**23,090,518**
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	**0.00**	**0**
DONATIVOS	**204,962.10**	**0**
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	**0.00**	**0**
PARTICIPACIONES	**1,205,184,152.82**	**1,080,564,198**
APORTACIONES	**498,478,232.40**	**446,132,134**
CONVENIOS	**42,882,495.03**	**34,783,347**
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	**353,103,674.47**	**249,205,920**
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**1,100,339,475.02**	**1,158,927,779.36**

CONCEPTO	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCC	**0.00**	**0.00**
BIENES MUEBLES	**0.00**	**0.00**
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN	**0.00**	**0.00**
APLICACIÓN	**983,430,855.23**	**1,607,695,961.16**
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCC	**723,388,234.65**	**1,308,288,720.16**
BIENES MUEBLES	**38,513,061.94**	**111,045,342.26**
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	**221,529,558.64**	**188,361,898.74**
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**983,430,855.23-**	**1,607,695,961.16-**
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	**260,203,683.11**	**563,425,669.86**
ENDEUDAMIENTO NETO	**0.00**	**563,425,669.86**
INTERNO	0.00	563,425,669.86
EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	**260,203,683.11**	**0.00**
APLICACIÓN	**86,333,710.77**	**50,807,816.82**
SERVICIOS DE LA DEUDA	**86,333,710.77**	**0.00**
INTERNO	86,333,710.77	0.00
EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	**0.00**	**50,807,816.82**
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**173,869,972.34**	**512,617,853.04**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**290,778,592.13**	**63,849,671.24**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**277,359,744.73**	**213,510,073.49**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	**568,138,336.86**	**277,359,744.73**

LIC. JOSÉ IGNACIO PERALTA SÁNCHEZ
Gobernador Constitucional del Estado de Colima

C.P. MARINA NIETO CARRAZCO
Encargada de la Dirección General de Egresos

C.P. CARLOS ARTURO NORIEGA GARCÍA
Secretario de Planeación y Finanzas

C.P. GUILLERMO ALEJANDRO RIVADENEYRA GONZÁLEZ
Director General de Ingresos

f) Informes sobre Pasivos Contingentes

COLIMA
GOBIERNO DEL ESTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Informes sobre Pasivos Contigentes
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

Denominación del pasivo contingente	Cantidad	Concepto	Monto
AVALES Y GARANTIAS	0	Demandas Laborales	129,752,567.00
JUICIOS	0	Demandas Laborales	60,495,916.28

g) Notas a los Estados Financieros

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

Esta cuenta está compuesta por efectivo, bancos, inversiones temporales y depósitos de fondos a terceros

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2016	A DICIEMBRE 2015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**568,138,336.86**	**277,359,744.73**
EFECTIVO	2,889,860.50	2,966,860.50
BANCOS	343,150,500.97	241,090,139.79
BANCOS FONDOS ESTATALES	41,126,905.01	69,270,364.43
BANCOS FONDOS FEDERALES	302,023,595.96	171,819,775.36
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	194,914,807.84	31,493,695.97
DEPOSITOS DE FONDOS A TERCEROS	27,183,167.55	1,809,048.47

Las inversiones temporales son los recursos colocados en instituciones financieras, con el fin de que produzcan rendimientos.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

A esta cuenta corresponden las cuentas por cobrar, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ingresos por recuperar, deudores por anticipos de la tesorería, préstamos otorgados a corto plazo y otros derechos a recibir efectivo o equivalentes, en los saldos que se presentan enseguida.

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2016	A DICIEMBRE 2015
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	**389,123,493.09**	**430,241,906.47**
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	112,673,519.05	59,321,620.49
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	18,308,753.60	18,950,855.15
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	14,970.38	0.00
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	258,126,250.06	351,969,430.83

Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

La integración de esta cuenta corresponde a los anticipos a proveedores de bienes y servicios y anticipos a contratistas por concepto por la ejecución de obras públicas.

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2016	A DICIEMBRE 2015
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	**29,292,839.04**	**76,278,908.81**
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE	2,307,557.38	2,281,157.38
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE	47,422.50	47,422.50
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE	169,845.00	96,000.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A	26,768,014.16	73,854,328.93
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	**912,810.00**	**912,810.00**
VALORES EN GARANTÍA	912,810.00	912,810.00

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones.

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, muebles, activos intangibles y activos diferidos del patrimonio del Estado.

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2016	A DICIEMBRE 2015
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	**4,667,531,199.89**	**3,944,142,965.24**
TERRENOS	1,113,592,697.79	935,840,437.79
VIVIENDAS	16,870,041.85	16,870,041.85
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1,876,417,561.71	1,876,417,561.71
INFRAESTRUCTURA	650,979,752.74	650,979,752.74
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE	900,232,801.23	364,863,805.19
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	109,438,344.57	99,171,365.96
BIENES MUEBLES	**777,453,043.01**	**738,939,981.07**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	282,501,766.26	184,258,219.05
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	67,167,572.25	37,936,226.85
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	24,600,938.17	9,892,480.97
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	282,073,297.86	331,699,738.21
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	24,046,422.66	94,797,915.52
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	95,617,771.22	79,730,210.68
COLECCIÓNES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,435,360.78	615,189.78
ACTIVOS BIOLÓGICOS	9,913.81	10,000.01
ACTIVOS INTANGIBLES	**99,958,418.36**	**84,835,512.91**
SOFTWARE	99,189,519.32	52,100,510.64
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	789,186.00
LICENCIAS	768,899.04	31,945,816.27
ACTIVOS DIFERIDOS	**186,445,722.54**	**6,644,834.00**
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE	186,445,722.54	6,644,834.00

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Representa el monto de los adeudos a corto plazo del Gobierno del Estado de Colima y está integrado por las cuentas de proveedores, Contratistas, participaciones, transferencias, devoluciones de la Ley de Ingresos y Otras cuentas por pagar a corto plazo.

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2016	A DICIEMBRE 2015
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**601,559,325.80**	**998,911,696.42**
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	267,863,077.68	172,465,666.09
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A	162,446,858.56	35,771,358.25
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A	44,281,133.87	0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO	71,450,262.86	98,153,471.36
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A	39,787,105.20	443,808,302.84
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR	481,151.02	82,668.67
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,249,736.61	248,630,229.21
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A	**0.00**	**0.00**
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	**189,090,000.00**	**0.00**
TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	189,090,000.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN	**28,935,668.47**	**28,195,985.60**
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	28,935,668.47	28,195,985.60
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	**465,983,461.08**	**- 1,742,909.78**
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	465,983,461.08	- 1,742,909.78

En la cuenta Otros Pasivos circulantes se consideran los Adeudos de Ejercicios Anteriores (ADEFAS)

Hacienda Pública y Patrimonio Generado.

Representa los resultados de los ejercicios anteriores y el resultado de gestión del ejercicio respecto a los ingresos y gastos corrientes.

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2016		A DICIEMBRE 2015
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	**1,816,859,638.10**		**825,230,410.88**
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	**1,100,339,475.02**		**1,158,927,779.36**
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	1,100,339,475.02		1,158,927,779.36
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	**288,190,436.81**	**-**	**761,592,368.23**
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	288,190,436.81	-	761,592,368.23
REVALUOS	**428,329,726.27**		**428,329,726.27**
REVALUOS DE BIENES INMUEBLES	428,329,726.27		428,329,726.27
RESERVAS	**0.00**	**-**	**420,823.84**
RESERVAS TERRITORIALES	0.00	-	420,823.84
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**0.00**	**-**	**13,902.68**
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0.00	-	13,902.68

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Comprende el importe de los ingresos correspondientes a la recaudación por concepto de contribuciones, productos, aprovechamientos así como a la venta de bienes y servicios

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2016	A DICIEMBRE 2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTIÓN	1,616,650,854.02	1,243,659,978.87
IMPUESTOS	**647,694,471.89**	**536,033,031.41**
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	22,459,083.00	20,594,333.01
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	254,008,771.00	223,331,269.00
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS	42,923,367.00	37,626,861.00
IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y ASIMILABLES	310,538,004.00	242,618,960.40
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	17,765,246.89	11,861,608.00
DERECHOS	**349,316,177.39**	**320,216,374.83**
DER USO G APR O EXP BIE DOM PUB	3,473,655.00	3,640,618.00
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	339,859,929.31	309,493,919.21
ACCESORIOS DE DERECHO	5,223,926.00	5,515,418.00
OTROS DERECHOS	758,667.08	1,566,419.62
PRODUCTOS DE TIPO DE CORRIENTE	**42,779,292.53**	**27,028,995.23**
PRODUCTOS DERIV. DEL USO Y APROV. DE BIENES NO SUJETOS	2,354,466.00	2,911,321.84
ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER	84,500.22	304,600.00
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	40,340,326.31	23,813,073.39

APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	**576,860,912.21**	**360,381,577.40**
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	528,672,459.41	218,827,517.68
MULTAS	661,415.46	1,544,028.00
INDEMNIZACIONES	123,034.39	13,667,277.04
REINTEGROS	4,933,187.27	2,317,490.00
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	500,000.00	53,661.78
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	1,255,254.00	248,299.00
OTROS APROVECHAMIENTOS	40,715,561.68	123,723,303.90

Participaciones, Aportaciones y Transferencias.

Corresponde el importe de ingresos del Estado de Colima por concepto de Participaciones, Aportaciones, Convenios y Transferencias.

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2016	A DICIEMBRE 2015
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS,	**14,282,802,013.28**	**13,254,897,561.85**
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	12,763,592,511.68	11,835,914,255.65
PARTICIPACIONES	4,614,056,812.00	3,933,541,037.00
APORTACIONES	5,477,346,109.79	5,144,730,660.27
CONVENIOS	2,672,189,589.89	2,757,642,558.38
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,519,209,501.60	1,418,983,306.20
TRANSFERENCIAS, INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR	1,455,965,672.74	1,418,983,276.20
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	63,243,828.86	30.00

Gastos y Otras Pérdidas.

Gastos de Funcionamiento.

Comprende el gasto de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales necesarios para el funcionamiento del Gobierno del Estado de Colima.

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2016	A DICIEMBRE 2015
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,656,013,751.29	2,899,839,861.08
SERVICIOS PERSONALES	**2,014,977,467.43**	**2,152,899,478.69**
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	622,094,241.15	659,407,908.65
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	136,404,413.29	172,108,154.18
SEGURIDAD SOCIAL	196,903,207.15	179,488,136.46
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	1,053,246,202.66	1,133,896,275.98
PAGOS DE ESTIMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	6,329,403.18	7,999,003.42
MATERIALES Y SUMINISTROS	**188,003,691.41**	**200,686,338.48**
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCTOS. Y ART.	35,155,797.78	16,306,028.58
ALIMENTOS Y UTENCILIOS	57,836,785.40	68,345,419.97
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y	1,590,685.26	1,617,748.18
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	1,550,347.56	1,990,980.99
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIOS	6,430,286.01	15,789,083.16
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	58,922,123.10	51,626,250.06
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ART.	14,295,688.65	18,106,100.35
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA LA SEGURIDAD	889,994.12	2,795,138.21
HERRAMIENTA, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	11,331,983.53	24,109,588.98
SERVICIOS GENERALES	**453,032,592.45**	**546,254,043.91**
SERVICIOS BASICOS	77,437,556.48	70,100,653.63
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTOS	11,339,343.21	9,943,930.22
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENT Y TEC Y OTROS SERVICIOS	114,581,515.31	123,988,882.81
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	90,735,345.15	212,003,843.23
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACIÓN MANTTO Y	30,560,556.58	37,723,080.96
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	33,500,807.05	31,895,872.75
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	12,236,190.59	4,187,449.90
SERVICIOS OFICIALES	9,595,561.64	9,445,037.29
OTROS SERVICIOS GENERALES	73,045,716.44	46,965,293.12

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Comprende al importe del gasto por concepto de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público y privado.

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2016	A DICIEMBRE 2015
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**10,043,451,086.27**	**8,629,104,301.37**
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR	6,915,529,695.59	6,116,778,781.92
ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	6,915,529,695.59	6,116,740,130.84
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	0.00	38,651.08
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	242,573,711.79	36,557,591.11
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	12,551,780.35	10,975,081.22
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	230,021,931.44	25,582,509.89
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,874,035,222.80	1,626,079,749.21
SUBSIDIOS	1,874,035,222.80	1,626,079,749.21
AYUDAS SOCIALES	396,881,971.41	342,198,610.23
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	271,780,057.90	210,968,263.45
BECAS	8,812,915.56	6,905,665.85
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	116,288,997.95	124,324,680.93
PENSIONES Y JUBILACIONES	582,698,516.70	484,399,050.96
PENSIONES	148,347,743.33	110,432,405.66
JUBILACIONES	434,350,773.37	373,966,645.30
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS , MANDATOS Y CONTRATOS	31,527,005.88	23,090,517.94
TRANSF A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL	25,667,986.80	0.00
TRANSF A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A	5,859,019.08	23,090,517.94
DONATIVOS	204,962.10	0.00
DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	204,962.10	0.00

Participaciones, Aportaciones y Convenios.

Comprende al Gasto por las participaciones, aportaciones y convenios, incluye las destinadas a la ejecución de programas federales.

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2016	A DICIEMBRE 2015
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	**1,746,544,880.25**	**1,561,479,679.30**
PARTICIPACIONES	1,205,184,152.82	1,080,564,198.25
PARTICIPACIONES DE LAS ENT FED A LOS MPIOS	1,205,184,152.82	1,080,564,198.25
APORTACIONES	498,478,232.40	446,132,133.96
APORTACIONES DE LAS ENT FED A LOS MPIOS	498,478,232.40	446,132,133.96
CONVENIOS	42,882,495.03	34,783,347.09
CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	42,882,495.03	34,783,347.09

Intereses, Comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública.

Comprende al gasto por intereses, comisiones y otros gastos de deuda pública, derivados de los créditos contratados a plazo con instituciones financieras y los montos correspondientes al cuarto trimestre se presentan de la siguiente manera.

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2016	A DICIEMBRE 2015
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	**237,015,445.68**	**193,354,655.23**
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA ESTATAL	236,512,745.68	193,354,655.23
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	236,512,745.68	193,354,655.23
COSTO POR COBERTURA	502,700.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	502,700.00	0.00

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

Comprende a los gastos por concepto de provisiones y gastos de ejercicios anteriores.

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2016	A DICIEMBRE 2015
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	**85,426,072.40**	**55,851,264.38**
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESENCIAS	11,748,038.33	0.00
DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA	11,748,038.33	0.00
PROVISIONES	31,280,862.16	55,463,712.90
PROV DE PASIVOS A CORTO PLAZO	31,280,862.16	55,463,712.90
OTROS GASTOS	42,397,171.91	387,551.48
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	846,487.01	307,504.94
OTROS GASTOS VARIOS	41,550,684.90	80,046.54

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

Derivado del flujo de operación la cuenta de efectivo y equivalentes presenta un saldo final a diciembre de 2016 por la cantidad de $ 568, 138, 336.86.

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2016	A DICIEMBRE 2015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**568,138,336.86**	**277,359,744.73**
EFECTIVO	2,889,860.50	2,966,860.50
BANCOS	343,150,500.97	241,090,139.79
BANCOS FONDOS ESTATALES	41,126,905.01	69,270,364.43
BANCOS FONDOS FEDERALES	302,023,595.96	171,819,775.36
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	194,914,807.84	31,493,695.97
DEPOSITOS DE FONDOS A TERCEROS	27,183,167.55	1,809,048.47

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Evolución de la Deuda Pública Directa
Diciembre 2016

DEUDA PÚBLICA DIRECTA									
Saldos al 31 de diciembre de 2016									
Acreedor	Monto Contratado	Monto Dispuesto	Saldo Insoluto	Número de Crédito	Tasa de Interés Contratada	Fecha de Suscripción	Fecha de Vencimiento	Garantía y/o Fuente de Pago	Tipo de Crédito
Banobras	502,012,500	498,054,065	424,612,076	7225, 7226	TIIE+ 0.27%	Jun-08	Jun-33	Participaciones	Simple
Banobras	231,006,250	230,812,383	202,837,021	7271, 7272	Fija 9.81%	Jun-08	Jun-33	Participaciones	Simple
Banorte	100,000,000	100,000,000	27,422,184	8560	TIIE + 2.5%	Ago-09	Ago-19	Participaciones	Simple
Banorte	900,000,000	900,000,000	835,313,787	45523370	TIIE+1.25%	Dic-11	Dic-31	Participaciones	Simple
Banobras	660,700,000	660,700,000	598,759,375	11149	TIIE+0.87%	Sep-13	Sep-38	Participaciones	Simple
Interacciones	638,000,000	638,000,000	629,820,679	430259	TIIE+3.60%	Dic-15	Dic-35	En trámite	Simple
TOTAL		3,027,566,447	2,718,765,122						

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Evolución de la Deuda Pública Indirecta
Diciembre de 2016

DEUDA PÚBLICA INDIRECTA								
Saldos al 31 de diciembre de 2016								
Acreedor	Acreditado	Monto Dispuesto	Saldo Insoluto	Número de Crédito	Tasa de Interés Contratada	Fecha de Suscripción	Fecha de Vencimiento	Garantía y/o Fuente de Pago
Banobras	INSUVI	150,466,713	124,306,446	7304	TIIE + 0.86%	Jun-08	Ago-33	Participaciones
Banorte	CIAPACOV	0.00	0.00	31750	TIIE + 1.3 %	Ago-06	Ago-26	Participaciones
Total		150,466,713	124,306,446					

NOTA: CIAPACOV mantiene una línea abierta de crédito contingente con Banorte por un monto original de $31,274,750.64, la cual, durante el periodo del reporte no ha sido dispuesta, por lo que no presenta pendiente de pago.
* INSUVI. Instituto de Suelo Urbanización y Vivienda del Estado de Colima
CIAPACOV. Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Colima Villa de Álvarez.

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA

Evolución de las Obligaciones con Esquema de Bono Cupón Cero

Diciembre de 2016

FINANCIAMIENTOS CON ESQUEMA DE BONO CUPÓN CERO								
Saldos al 31 de diciembre de 2016								
Acreedor	Monto Contratado	Monto Dispuesto	Saldo Insoluto	Número de Crédito	Tasa de Interés Contratada	Fecha de Suscripción	Fecha de Vencimiento	Garantía y/o Fuente de Pago
Banobras	159,963,093	159,963,093	159,963,093	11282, 11126	Base +1.13%	Jul-13	Jul-33	Participaciones
Banobras	280,948,782	280,948,782	280,948,782	10487	8.63% Fija	Feb-12	Feb-32	Participaciones
Total		440,911,875	440,911,875					

Nota: No se consideran dentro de la deuda directa ya que durante la vida del crédito el Estado no pagará capital, sólo intereses. El capital se pagará al vencimiento con los recursos de la redención de los bonos cupón cero por parte del fideicomiso emisor al acreedor.

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA

Evolución de la Deuda Pública Directa

Diciembre 2016

OBLIGACIONES DE CORTO PLAZO								
Saldos al 31 de diciembre de 2016								
Acreedor	Monto Contratado	Monto Dispuesto	Saldo Insoluto	Tasa de Interés Contratada	Fecha de Suscripción	Fecha de Vencimiento	Garantía y/o Fuente de Pago	Tipo de Crédito
Interacciones	200,000,000	200,000,000	189,090,000	TIIE+2.0%	Nov-16	Nov-17	Recursos propios	Cuenta Corriente Quirografario
TOTAL		200,000,000	189,090,000					

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Cuenta Pública es el documento que compila la información contable, presupuestal y programática de los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial del Estado, así como de los gobiernos, organismos y entes públicos municipales, órganos estatales y autónomos, que integra la Secretaría de Planeación y Finanzas, para su presentación por conducto del Titular del Poder Ejecutivo, al H. Congreso del Estado para su revisión y fiscalización.

Lo anterior en cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 33 Fracción XI y 58 Fracción XVIII Bis; de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima, así como a lo establecido en el Artículo 79 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Colima; y, 52,53 y 54 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El objetivo de este documento es brindar la información necesaria a los entes fiscalizadores y a la ciudadanía en general sobre el origen, uso y destino de los recursos públicos del Estado, fortaleciendo la transparencia y la rendición de cuentas.

La Cuenta Pública 2016, se formuló con base en las disposiciones legales y administrativas aplicables, conforme a los criterios y programas aprobados.

Asimismo, los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

Además, la finalidad del presente documento es la relevación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

2.1. Entorno nacional

Durante el cuarto trimestre de 2016, la economía mexicana continuó registrando un desempeño positivo, a pesar del entorno externo adverso. Éste se caracterizó por la persistencia de una elevada volatilidad de los mercados financieros que se agravó por

diversas variables como el proceso electoral en Estados Unidos, la debilidad de la producción industrial de ese país y la volatilidad de los precios internacionales del petróleo. A pesar de este entorno, las variables internas mostraron una evolución moderadamente favorable.

El Gobierno Federal ratifico su compromiso de consolidar la solidez de las finanzas públicas y preservar la estabilidad macroeconómica.

2.2. Entorno local

En el primer año de la presente administración estatal, se ha trabajado arduamente en la estructuración y consolidación de las bases jurídicas y financieras para generar mejores condiciones en la hacienda pública local que repercuta en condiciones propicias para la atracción de inversiones.

Se diseñó una estrategia que permita en el tiempo mantener el equilibrio en las finanzas públicas sin descuidar las obligaciones sustantivas del Estado, fortaleciendo los ingresos propios y aplicando un estricto programa de contención del gasto público.

La población total del estado de Colima es de 711,235 personas de las cuales el 50.7% son mujeres y el 49.3% hombres, según la Encuesta Intercensal 2015 del Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI), lo que representa 0.6% de la población de México (2015).

El Producto Interno Bruto (PIB) de Colima en 2015 representó el 0.6% y ocupó el lugar 31, con respecto al total nacional y en comparación con el año anterior tuvo una variación en valores constantes de 2.34%

El Indicador de la Actividad Económica Estatal (ITAEE) es de coyuntura, ofrece un panorama sobre la evolución económica de las entidades federativas del país.

De acuerdo a los resultados de dicho Indicador (ITAEE) para el trimestre julio-septiembre de 2016, emitido por el INEGI se establece lo siguiente:

"Durante el tercer trimestre del año pasado, las entidades federativas que tuvieron los mayores incrementos con cifras desestacionalizadas respecto al trimestre previo en su actividad económica fueron: Zacatecas, Baja California Sur, Quintana Roo, Colima, Durango, Sonora, Aguascalientes, Michoacán de Ocampo y Morelos, principalmente.

En su comparación anual, los estados que sobresalieron por el aumento en su actividad económica fueron Quintana Roo, Aguascalientes, Guanajuato, Sonora, Colima, Baja California Sur y Ciudad de México, con series ajustadas por estacionalidad frente al tercer trimestre de 2015."

Entre las principales actividades productivas de la entidad, se encuentran: comercio (17.2%); construcción (11.2%); generación, transmisión y distribución de energía eléctrica, suministro de agua y de gas por ductos al consumidor final (10.2%); servicios inmobiliarios y de alquiler de bienes muebles e intangibles (13.8%); transportes, correos y almacenamiento (10.9%). Juntas representan el 63.3% del PIB estatal.

Los sectores estratégicos son: agroindustria, logística y minería. Mientras que a futuro se espera que sean turismo, energías alternativas y tecnologías de información.

Para el tercer trimestre de 2016, Colima registró un incremento de 6.5% en su índice de actividad económica con respecto al mismo periodo del año anterior.

Por grupo de actividad económica, las actividades primarias, secundarias y terciarias registraron una variación anual de 14.3%, -3.8% y 10.3%, respectivamente. Siendo las actividades terciarias las que más contribuyeron en el comportamiento positivo de la entidad. Según cifras del INEGI, al mes de enero de 2017, la ciudad de Colima registró una tasa de inflación anual de 4.53%, por debajo de la inflación nacional (4.72%).

Al cuarto trimestre de 2016, la Población Económicamente Activa (PEA) ascendió a 365,409 personas, lo que representó el 66.3% de la población en edad de trabajar. Del total de la PEA, el 96.5% está ocupada y el 3.5% desocupada

A enero de 2017, los Trabajadores Asegurados registrados en el IMSS fueron de un total de 125, 042 personas (STPS: Información Laboral, marzo 2017).

3. Autorización e Historia

3.1 Fecha de creación del Ente

De acuerdo a lo establecido en el Decreto No. 252 por el que se declara el día 11 de marzo de cada año, como el "día del estado libre y soberano de colima", publicado en el periódico Oficial “El Estado de Colima”, (Tomo 102, de fecha 01 de Marzo del año 2017,) en el Acta Constitutiva de la Federación de fecha 31 de enero de 1824, se incluye a Colima como territorio federal y con ese mismo carácter, se le integra como parte de la Federación, según lo estipulado en el artículo 5º, de la Constitución promulgada el 4 de octubre de ese año.

Pero es hasta 1857 que como producto del Congreso Constituyente, con fecha 5 de febrero de dicho año, que los diputados aprueban ese texto constitucional, que por los conflictos bélicos entre liberales y conservadores es demorada su promulgación hasta el día 11 de marzo de ese año de 1857, por lo que, histórica y jurídicamente entra en vigencia en esa misma fecha.

3.2 Principales cambios en su estructura

Mediante el Decreto **No. 583** por el que se aprueba la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Colima, publicada en el periódico oficial "El Estado de Colima", No. 52, Sup. 1, 01 octubre 2015**,** entra en vigor esta nueva Ley abrogando la Ley que era observada desde el año 1985.

La Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Colima (LOAPE), tiene por objeto establecer las bases para la organización y funcionamiento de la Administración Pública del Estado, que será centralizada y paraestatal.

El ejercicio del Poder Ejecutivo corresponde al Gobernador, titular del mismo y jefe de la Administración Pública del Estado, quien tiene las atribuciones y deberes previstos en la Constitución Federal, la particular del Estado, esta Ley y demás disposiciones normativas vigentes en el Estado.

Para el estudio, planeación, resolución y despacho de los asuntos de los diversos ramos de la Administración Pública Centralizada, el Titular del Poder Ejecutivo del Estado contará con las siguientes Dependencias:

I.- Secretaría General de Gobierno;
II.- Secretaría de Planeación y Finanzas;
III.- Secretaría de Administración y Gestión Pública;
IV.- Secretaría de Desarrollo Social;
V.- Secretaría de la Juventud;
VI.- Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano;
VII.- Secretaría de Movilidad;
VIII.- Secretaría de Desarrollo Rural;
IX.- Secretaría de Educación;
X.- Secretaría de Cultura;
XI.- Secretaría de Salud y Bienestar Social;
XII.- Secretaría de Fomento Económico;
XIII.- Secretaría de Turismo;
XIV.- Secretaría de Seguridad Pública;
XV.- Secretaría del Trabajo y Previsión Social;
XVI.- Procuraduría General de Justicia, y
XVII.- Consejería Jurídica del Poder Ejecutivo del Estado.

Ultima reforma:

Decreto 132, 2 septiembre 2016.

Se adiciona un párrafo segundo al artículo 10 y se deroga la fracción XXXI del artículo 23 ambos de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Colima, para quedar como sigue:

Articulo 10.-... La Contraloría General del Estado es la unidad administrativa, adscrita a la Oficina del Gobernador, dotada de autonomía técnica y de gestión, responsable del control, evaluación, auditoría y fiscalización interna de las dependencias y entidades de la Administración Pública del Estado, competente para vigilar la actuación de los servidores públicos que la integran y en su caso aplicar las sanciones que correspondan derivadas de responsabilidad administrativa; cuya organización, procedimientos y atribuciones serán las que determinen las leyes, su reglamento interior y demás disposiciones jurídicas aplicables en la materia.

4. Organización y Objeto social

4.1 Objeto social

El Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Colima, tiene establecidas su objeto, funciones y atribuciones en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano del Estado de Colima, en la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Colima y las demás Leyes, reglamentos y disposiciones jurídicas vigentes en el Estado.

4.2 Principal actividad

Actividades de la administración pública en general.

4.3 Ejercicio fiscal

2016

4.4 Régimen jurídico

De acuerdo al artículo 2º de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima, "El Estado es libre y soberano en su régimen interior, pero unido a las demás partes integrantes de la federación establecida en la Constitución General de la República." Asimismo, en su artículo 6º se expresa lo siguiente:

"El Estado de Colima adopta para su régimen interior la forma de gobierno republicano, representativo y popular."

4.5 Consideraciones fiscales del ente

El Gobierno del Estado de Colima para efectos fiscales está contemplado en el artículo 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y como únicas obligaciones tiene la de retener y enterar el impuesto, emitir comprobantes fiscales por las contribuciones, productos y aprovechamientos que cobran así como por los apoyos o estímulos que otorguen y exigir comprobantes fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de ley.

4.6 Estructura Organizacional básica

Para el estudio, planeación, resolución y despacho de los asuntos de los diversos ramos de la Administración Pública Centralizada, el Titular del Poder Ejecutivo del Estado contará con las siguientes Dependencias:

I.- Secretaría General de Gobierno;
II.- Secretaría de Planeación y Finanzas;
III.- Secretaría de Administración y Gestión Pública;
IV.- Secretaría de Desarrollo Social;
V.- Secretaría de la Juventud;
VI.- Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano;
VII.- Secretaría de Movilidad;
VIII.- Secretaría de Desarrollo Rural;
IX.- Secretaría de Educación;
X.- Secretaría de Cultura;
XI.- Secretaría de Salud y Bienestar Social;
XII.- Secretaría de Fomento Económico;
XIII.- Secretaría de Turismo;
XIV.- Secretaría de Seguridad Pública;
XV.- Secretaría del Trabajo y Previsión Social;
XVI.- Procuraduría General de Justicia, y
XVII.- Consejería Jurídica del Poder Ejecutivo del Estado.

4.7 Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

La Secretaría de Planeación y Finanzas funge como fideicomitente de tres fideicomisos que actúan como mecanismos para el pago de la deuda pública estatal y municipal.

En el caso del Estado, se tiene un Fideicomiso Irrevocable de Administración y Pago, al cual, se encuentra afectado el 55% de las participaciones del Fondo General de Participaciones que le corresponden al Estado, en garantía de pago de la deuda de largo plazo vigente del Gobierno del Estado. Está constituido con Fiduciario Santander, con número de identificación F/2112337.

Para el caso de la deuda de los Municipios se constituyeron dos fideicomisos, el primero con identificación F_946, instituido con Fiduciario INVEX, el cual tiene como propósito servir la deuda de los municipios que tienen contratados créditos con garantía del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAISM).

Al segundo fideicomiso, también con Fiduciario INVEX y registro F_790, se afectan los recursos del Fondo de Fomento Municipal y del Fondo General de Participaciones, que le corresponden a los Municipios que tienen contratados financiamientos con garantía en alguno de éstos dos fondos.

5. Bases de preparación de los Estados Financieros

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos.

La Ley de Contabilidad es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, las Entidades Federativas, los Ayuntamientos de los municipios; los órganos político administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

De acuerdo con el artículo 46° de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en lo relativo a la Federación, los sistemas contables de los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, las entidades de la Administración Pública Paraestatal y los órganos autónomos, permitirán en la medida que corresponda, la generación periódica de los estados y la información financiera que a continuación se señala:

I. Información contable, con la desagregación siguiente:
   a) Estado de actividades;
   b) Estado de situación financiera;
   c) Estado de variación de la hacienda pública;
   d) Estado de cambios en la situación financiera;
   e) Estado de flujos de efectivo;
   f) Informe sobre pasivos contingentes;
   g) Notas a los estados financieros;
   h) Estado analítico del activo, y
   i) Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del cual se derivarán las clasificaciones siguientes:

      1) Corto y largo plazo, así como su origen en interna y externa;

2) Fuentes de financiamiento;
3) Por moneda de contratación;
4) Por país acreedor.

II. Información presupuestaria, con la desagregación siguiente:

a. Estado analítico de ingresos, del cual se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados.
b. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las clasificaciones siguientes:
    1) Administrativa;
    2) Económica;
    3) Por objeto de gasto, y
    4) Funcional.

El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos deberá identificar los montos y adecuaciones presupuestarias y subejercicios por ramo y programa;

c. Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización, del que derivará la clasificación por su origen interno y externo.
d. Intereses de la deuda;
e. Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones.

III. Información programática, con la desagregación siguiente:
a. Gasto por categoría programática;
b. Programas y proyectos de inversión;
c. Indicadores de resultados.

IV. La información complementaria para generar las cuentas nacionales y atender otros requerimientos provenientes de organismos internacionales de los que México es miembro.

Asimismo, el artículo 53° de la misma ley, señala que la cuenta Pública del Gobierno Federal, que será formulada por la Secretaría de Hacienda, y las de las entidades federativas deberán atender en su cobertura a lo establecido en su marco legal vigente y contendrá como mínimo:

I. La información contable, conforme a lo señalado en la fracción I del artículo 46 de esta Ley;

II. Información Presupuestaria, conforme a lo señalado en la fracción II del artículo 46 de esta ley;
III. Información programática, de acuerdo a la clasificación establecida en la fracción III del artículo 46 de esta ley;
IV. Análisis cualitativo de los indicadores de postura fiscal, estableciendo su vínculo con los objetivos y prioridades definidas en la materia, en el programa económico anual:
    a. Ingresos presupuestarios.
    b. Gastos presupuestaros.
    c. Postura fiscal.
    d. Deuda Pública, y
V. La información a que se refieren las fracciones I a III de este artículo, organizada por dependencia y entidad.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Dentro de este concepto se informa lo siguiente:

a) Actualizaciones: El Poder Ejecutivo del Estado de Colima, contempla actualizaciones en el Activo, Pasivo, y Hacienda Pública/.
b) El Ejecutivo Estatal no cuenta con inversiones en Acciones del sector Paraestatal.
c) Beneficio a empleados: Capacitación continúa de diversos temas de interés social, familiar, técnico, cultural y calidad en el servicio.
d) En el 2016 no se realizó provisión alguna.
e) En el 2016 no se realizó reserva alguna.
f) Cambios en políticas contables y corrección de errores: Las políticas contables y corrección de errores toma en cuenta los principios y publicaciones del CONAC, logrando realizar transformaciones en los procesos que afectan la contabilidad.
g) Reclasificaciones: Las reclasificaciones cuentan con el respaldo emitido en la guía contabilizadora que marca el CONAC.
h) Depuración y cancelación de saldos: El Gobierno del Estado tiene como política constante el mantenimiento de las cuentas contables y presupuestarias.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No aplica)

8. Reporte Analítico del Activo

Dentro de este reporte encontramos lo siguiente:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. No se contemplaron depreciaciones para este ejercicio fiscal.
b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: no se contemplaron depreciaciones para este ejercicio fiscal.
c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: No capitalizaron gastos financieros, de investigación y desarrollo.
d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No se tienen contratadas inversiones.
e) Valor activado en el ejercicio de los bienes contribuidos por la entidad: Al término de la construcción del bien se lleva a cabo un proceso de avalúos para la incorporación a nuestro inventario, y en cada ejercicio se lleva a cabo el proceso para todos los bienes inventariados.
f) Otras: Para el ejercicio fiscal no aplicó.
g) Desmantelamiento de activos: No se efectuaron registros de Desmantelamiento de Activos.
h) Administración de activos; planeación con el objeto de que el ente los utilice de manera más efectiva.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Secretaría de Planeación y Finanzas funge como fideicomitente de tres fideicomisos que actúan como mecanismos para el pago de la deuda pública estatal y municipal.

En el caso del Estado, se tiene un Fideicomiso Irrevocable de Administración y Pago, al cual, se encuentra afectado el 55% de las participaciones del Fondo General de Participaciones que le corresponden al Estado, en garantía de pago de la deuda de largo plazo vigente del Gobierno del Estado. Está constituido con Fiduciario Santander, con número de identificación F/2112337.

Para el caso de la deuda de los Municipios se constituyeron dos fideicomisos, el primero con identificación F_946, instituido con Fiduciario INVEX, el cual tiene como propósito servir la deuda de los municipios que tienen contratados créditos con garantía del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAISM).

Al segundo fideicomiso, también con Fiduciario INVEX y registro F_790, se afectan los recursos del Fondo de Fomento Municipal y del Fondo General de Participaciones, que le corresponden a los Municipios que tienen contratados financiamientos con garantía en alguno de éstos dos fondos.

10. Reporte de Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Gobierno del Estado.

Los ingresos obtenidos por el Gobierno del Estado en el ejercicio fiscal 2016, fueron de: **$16,146,687,074** (Dieciséis mil ciento cuarenta y seis millones seiscientos ochenta y siete mil setenta y cuatro pesos), que se integra por el 10.3 por ciento de Ingresos Propios, el 88.5 por ciento de Ingresos de origen Federal y el 1.2 porciento de Ingresos por financiamiento, en la forma que enseguida se señala:

- De Ingresos Propios la cantidad de $1,663,885,061 (Mil seiscientos sesenta y tres millones ochocientos ochenta y cinco mil sesenta y un pesos),
- De Ingresos de Origen Federal la cantidad de $14,282,802,013 (Catorce mil doscientos ochenta y dos millones ochocientos dos mil trece pesos)
- De Ingresos de Financiamiento a corto plazo la cantidad de $200,000,000 (Doscientos millones de pesos)

Estas cantidades se distribuyeron en los conceptos que se detallan a continuación:

Ingresos Propios

I. Impuestos.

Los ingresos obtenidos por impuestos fueron de $647,694,472 (Seiscientos cuarenta y siete millones seiscientos noventa y cuatro mil cuatrocientos setenta y dos pesos), se hace mención que de conformidad con el Decreto número 109 publicado en el Periódico Oficial del Estado el día 18 de junio de 2016, se derogó el Impuesto a la Prestación del Servicio de Enseñanza, en tal sentido las obligaciones que hubieren nacido durante su vigencia y que a la fecha de su derogación estén pendientes de recaudar se recaudaran en los siguientes ejercicios y se registrarán como, impuestos no comprendidos en las fracciones anteriores de la Ley de Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago.

II. Cuotas y Aportaciones de seguridad social.

No se obtuvieron ingresos por este concepto.

III. Contribuciones de Mejoras.

No se obtuvieron ingresos por este concepto.

IV. Derechos.

Los ingresos obtenidos por derechos fueron de $349,316,177 (Trescientos cuarenta y nueve millones trescientos dieciséis mil ciento setenta y siete pesos), provenientes de las dependencias y entidades prestadoras de los servicios que los generan.

V. Productos.

Los ingresos obtenidos por productos fueron de $90,013,499 (Noventa millones trece mil cuatrocientos noventa y nueve pesos), cabe aclarar que los productos son las contraprestaciones por los servicios que presta el Gobierno del Estado en sus funciones de derecho privado, por el rendimiento de sus operaciones financieras así como por el uso, aprovechamiento o enajenación de bienes del dominio privado.

VI. Aprovechamientos.

Los ingresos obtenidos por aprovechamientos fueron de $576,860,912 (Quinientos setenta y seis millones ochocientos sesenta mil novecientos doce pesos), que están conformados fundamentalmente por los incentivos de colaboración que provienen del ejercicio de facultades delegadas en el Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal y sus Anexos.

VII. Ingresos por ventas de bienes y servicios.

No se obtuvieron ingresos por este concepto.

Ingresos de Origen Federal

VIII. Participaciones, Aportaciones y Convenios.

De conformidad con los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, este rubro comprende las Participaciones, Aportaciones y Convenios, mismos que se distribuyeron en los conceptos que se detallan a continuación:

Por concepto de Participaciones se obtuvieron ingresos por la cantidad de $4,614,056,812 (Cuatro mil seiscientos catorce millones cincuenta y seis mil ochocientos doce pesos), en los siguientes conceptos:

El Fondo General de Participaciones, el Fondo de Fomento Municipal, el Fondo de Fiscalización y Recaudación y la Participación Específica del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios, se obtuvieron derivado del monto de ingresos fiscales obtenidos por la Federación y considerados en la Recaudación Federal Participable, con base en dicha recaudación federal participable, se aplicaron los porcentajes establecidos en la Ley de Coordinación Fiscal y al producto de esta estimación, los últimos coeficientes de distribución conocidos para el Estado de Colima.

En cuanto al Fondo de Compensación del Impuesto Sobre Automóviles Nuevos, creado a partir del ejercicio fiscal 2006, con el objetivo de resarcir a las entidades federativas la disminución de ingresos derivada de la ampliación de la exención de dicho impuesto. Las aportaciones para dicho Fondo, conforme al último párrafo del artículo 14 de la Ley Federal del Impuesto sobre Automóviles Nuevos, se determinan y actualizan anualmente en el respectivo Presupuesto de Egresos de la Federación.

El Fondo de Gasolina y Diesel se obtuvo en función del consumo efectuado en el Estado, de acuerdo con la información que Petróleos Mexicanos y los demás permisionarios para el expendio al público y la distribución de gasolinas y diesel, proporcionaron a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Finalmente del Fondo de Impuesto Sobre la Renta Participable, conforme a lo establecido en el artículo 3-B de la Ley de Coordinación Fiscal, el Estado alcanzó el 100% de la recaudación que se obtuvo del Impuesto sobre la Renta que efectivamente se enteró a la Federación, correspondiente al salario del personal que preste o desempeñe un servicio personal subordinado en las dependencias del Estado, así como en sus respectivos organismos autónomos y entidades paraestatales.

Por concepto de Aportaciones federales del Ramo 33, se obtuvieron ingresos por la cantidad de $5,477,346,110 (Cinco mil cuatrocientos setenta y siete millones trescientos cuarenta y seis mil ciento diez pesos), es importante precisar que los recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gestión Educativa (FONE) del ejercicio fiscal, antes FAEB, los administró el Gobierno Federal, con base a las nuevas disposiciones de carácter federal derivadas de la Reforma Educativa.

Por lo que corresponde a los convenios, se obtuvieron ingresos por la cantidad de $2,672,189,590 (Dos mil seiscientos setenta y dos millones ciento ochenta y nueve mil quinientos noventa pesos), cabe hacer mención que la totalidad de ingresos que se perciban por los conceptos previstos en este Capítulo, están destinados a los fines específicos que se determinen en los convenios que al efecto se celebren.

IX. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Para los ingresos que corresponden a este capítulo se obtuvo la cantidad de $1,519,209,502 (Un mil quinientos diecinueve millones doscientos nueve mil quinientos dos pesos).

De Ingresos de Financiamiento

X. Ingresos derivados de financiamientos.

De conformidad con el Decreto número 172 publicado en el Periódico Oficial del Estado el día 16 de noviembre de 2016, se publicó a iniciativa del Ejecutivo la nueva Ley de Deuda Pública del Estado de Colima y sus Municipios, que armoniza los preceptos de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios a nivel local.

El Estado contrató $200,000,000 (Dos cientos millones de pesos) para cubrir necesidades de corto plazo, conforme a lo estipulado en la ley general que expidió el Congreso de la Unión y en la de ley local.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Se presentan los montos de los ingresos proyectados del Estado de Colima para los ejercicios fiscales 2017 a 2022.

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Proyecciones de Ingresos
(PESOS)
(CIFRAS NOMINALES)

Concepto	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	6,361,544,000	6,551,096,821	6,726,877,305	6,906,244,141	7,135,877,619	7,374,928,437
A. Impuestos	643,323,000	681,922,380	722,837,723	766,207,986	812,180,465	860,911,293
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	472,258,000	500,593,480	530,629,089	562,466,834	596,214,844	631,987,735
E. Productos	62,518,000	13,269,080	14,065,225	14,909,138	15,803,687	16,751,908
F. Aprovechamientos	18,080,000	19,164,800	20,314,688	21,533,569	22,825,583	24,195,118
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones	4,375,454,000	4,528,594,890	4,709,738,687	4,898,128,234	5,143,034,645	5,400,186,377
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	311,911,000	322,827,885	335,741,000	349,170,640	366,629,172	384,960,631
J. Transferencias	0	0	0	0	0	0
K. Convenios	478,000,000	484,724,306	393,550,893	293,827,740	179,189,223	55,935,375
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)	9,155,981,000	9,430,660,430	9,713,580,243	10,004,987,650	10,405,187,157	10,821,394,642
A. Aportaciones	5,512,183,000	5,677,548,490	5,847,874,945	6,023,311,193	6,264,243,641	6,514,813,386
B. Convenios	2,064,497,000	2,126,431,910	2,190,224,867	2,255,931,613	2,346,168,878	2,440,015,633
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,579,301,000	1,626,680,030	1,675,480,431	1,725,744,844	1,794,774,638	1,866,565,623
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas						
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)	0	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
4. Total de Ingresos Proyectados (4=1+2+3)	15,517,525,000	15,981,757,251	16,440,457,548	16,911,231,791	17,541,064,776	18,196,323,079
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Ingresos derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Evolución de la Deuda Pública Directa
Diciembre 2016

DEUDA PÚBLICA DIRECTA									
Saldos al 31 de diciembre de 2016									
Acreedor	Monto Contratado	Monto Dispuesto	Saldo Insoluto	Número de Crédito	Tasa de Interés Contratada	Fecha de Suscripción	Fecha de Vencimiento	Garantía y/o Fuente de Pago	Tipo de Crédito
Banobras	502,012,500	498,054,065	424,612,076	7225, 7226	TIIE+ 0.27%	Jun-08	Jun-33	Participaciones	Simple
Banobras	231,006,250	230,812,383	202,837,021	7271, 7272	Fija 9.81%	Jun-08	Jun-33	Participaciones	Simple
Banorte	100,000,000	100,000,000	27,422,184	8560	TIIE + 2.5%	Ago-09	Ago-19	Participaciones	Simple
Banorte	900,000,000	900,000,000	835,313,787	45523370	TIIE+1.25%	Dic-11	Dic-31	Participaciones	Simple
Banobras	660,700,000	660,700,000	598,759,375	11149	TIIE+0.87%	Sep-13	Sep-38	Participaciones	Simple
Interacciones	638,000,000	638,000,000	629,820,679	430259	TIIE+3.60%	Dic-15	Dic-35	En trámite	Simple
TOTAL		3,027,566,447	2,718,765,122						

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Evolución de la Deuda Pública Indirecta
Diciembre de 2016

DEUDA PÚBLICA INDIRECTA								
Saldos al 31 de diciembre de 2016								
Acreedor	Acreditado	Monto Dispuesto	Saldo Insoluto	Número de Crédito	Tasa de Interés Contratada	Fecha de Suscripción	Fecha de Vencimiento	Garantía y/o Fuente de Pago
Banobras	INSUVI	150,466,713	124,306,446	7304	TIIE + 0.86%	Jun-08	Ago-33	Participaciones
Banorte	CIAPACOV	0.00	0.00	31750	TIIE + 1.3 %	Ago-06	Ago-26	Participaciones
Total		150,466,713	124,306,446					

NOTA: CIAPACOV mantiene una línea abierta de crédito contingente con Banorte por un monto original de $31,274,750.54, la cual, durante el periodo del reporte no ha sido dispuesta, por lo que no presenta pendiente de pago.
* INSUVI. Instituto de Suelo Urbanización y Vivienda del Estado de Colima
CIAPACOV. Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Colima Villa de Álvarez.

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA

Evolución de las Obligaciones con Esquema de Bono Cupón Cero

Diciembre de 2016

FINANCIAMIENTOS CON ESQUEMA DE BONO CUPÓN CERO								
Saldos al 31 de diciembre de 2016								
Acreedor	Monto Contratado	Monto Dispuesto	Saldo Insoluto	Número de Crédito	Tasa de Interés Contratada	Fecha de Suscripción	Fecha de Vencimiento	Garantía y/o Fuente de Pago
Banobras	159,963,093	159,963,093	159,963,093	11282, 11126	Base +1.13%	Jul-13	Jul-33	Participaciones
Banobras	280,948,782	280,948,782	280,948,782	10487	8.63% Fija	Feb-12	Feb-32	Participaciones
Total		440,911,875	440,911,875					

Nota: No se consideran dentro de la deuda directa ya que durante la vida del crédito el Estado no pagará capital, sólo intereses. El capital se pagará al vencimiento con los recursos de la redención de los bonos cupón cero por parte del fideicomiso emisor al acreedor.

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA

Evolución de la Deuda Pública Directa

Diciembre 2016

OBLIGACIONES DE CORTO PLAZO								
Saldos al 31 de diciembre de 2016								
Acreedor	Monto Contratado	Monto Dispuesto	Saldo Insoluto	Tasa de Interés Contratada	Fecha de Suscripción	Fecha de Vencimiento	Garantía y/o Fuente de Pago	Tipo de Crédito
Interacciones	200,000,000	200,000,000	189,090,000	TIIE+2.0%	Nov-16	Nov-17	Recursos propios	Cuenta Corriente Quirografario
TOTAL		200,000,000	189,090,000					

12. Calificaciones otorgadas

La evolución de las calificaciones crediticias del Estado, para el ejercicio fiscal 2016 fue favorable. A inicios del periodo, el Estado contaba con una calificación quirografaria de CCC (mex) emitida por la calificadora Fitch Rating´s (Fitch) y de HR C por parte de la agencia HR Rating´s (HR). Asimismo contaba con tres financiamientos estructurados que tenían calificaciones en niveles de BBB+ por parte de Fitch Rating´s.

Como parte de la estrategia de contención del impacto del default ocurrido en 2015, el Estado calificó tres financiamientos adicionales, logrando calificaciones de BBB+.

En julio de 2016, la agencia HR revisó al alza la calificación quirografaria del Estado a niveles de BB+ desde C; la agencia Fitch hizo lo propio en el mes de octubre, mejorando la calificación del Estado a BB+ desde CCC, e incrementando al asimismo las calificaciones específicas de seis financiamientos a A- desde BBB+.

Estas acciones fortalecieron el perfil de la deuda pública, generaron economías significativas en el costo del servicio de la deuda, impulsaron el acceso a instrumentos de financiamiento más competitivos y coadyuvaron a mejorar el atractivo del Estado ante los inversionistas nacionales e internacionales.

13. Proceso de Mejora

Para el próximo ejercicio fiscal se tiene en proceso la interrelación sistemática de los Ingresos.

h) Estado Analítico del Activo

COLIMA
GOBIERNO DEL ESTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	5,643,860,123	495,551,591,783	494,386,092,583	6,809,359,322	1,165,499,200
ACTIVO CIRCULANTE	*784,793,370*	*493,902,958,509*	*493,700,284,400*	*987,467,479*	*202,674,109*
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	277,359,745	482,758,208,841	482,467,430,249	568,138,337	290,778,592
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	430,241,906	10,631,716,993	10,672,835,407	389,123,493	41,118,413-
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	76,278,909	513,032,674	560,018,744	29,292,839	46,986,070-
INVENTARIOS	0	0	0	0	0
ALMACENES	0	0	0	0	0
(ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES)	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	912,810	0	0	912,810	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	*4,859,066,753*	*1,648,633,274*	*685,808,184*	*5,821,891,843*	*962,825,091*
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	84,503,460	6,000,000	0	90,503,460	6,000,000
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	3,944,142,965	1,063,812,876	340,424,642	4,667,531,200	723,388,235
BIENES MUEBLES	738,939,981	321,309,423	282,796,362	777,453,043	38,513,062
ACTIVOS INTANGIBLES	84,835,513	47,089,009	31,966,103	99,958,418	15,122,905
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0	30,621,077	30,621,077	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	6,644,834	179,800,889	0	186,445,723	179,800,889
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0

i)Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

COLIMA
GOBIERNO DEL ESTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
CORTO PLAZO				
DEUDA INTERNA			**0**	**189,090,000.00**
INSTITUCIONES DE CRÉDITO			0	0.00
TÍTULOS Y VALORES	Peso	México	0	189,090,000.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS			0	0.00
DEUDA EXTERNA			**0**	**0.00**
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES			0	0.00
DEUDA BILATERAL			0	0.00
TÍTULOS Y VALORES			0	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS			0	0.00
Subtotal a Corto Plazo			**0**	**189,090,000.00**
LARGO PLAZO				
DEUDA INTERNA			**2,805,098,832**	**2,718,765,120.94**
INSTITUCIONES DE CRÉDITO			2,805,098,832	2,718,765,120.94
TÍTULOS Y VALORES	Peso	México	0	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS			0	0.00
DEUDA EXTERNA			**0**	**0.00**
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES			0	0.00
DEUDA BILATERAL			0	0.00
TÍTULOS Y VALORES			0	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS			0	0.00
Subtotal a Largo Plazo			**2,805,098,832**	**2,718,765,120.94**
OTROS PASIVOS			**1,025,364,772**	**1,096,478,455.35**
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	3,830,463,604	4,004,333,576.29

LIC. JOSÉ IGNACIO PERALTA SÁNCHEZ
Gobernador Constitucional del Estado de Colima

C.P. CARLOS ARTURO NORIEGA GARCÍA
Secretario de Planeación y Finanzas

C.P. MARINA NIETO CARRAZCO
Encargada de la Dirección General de Egresos

C.P. GUILLERMO ALEJANDRO RIVADENEYRA GONZÁLEZ
Director General de Ingresos