



GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE
Y SOBERANO DE COLIMA

CUENTA PÚBLICA

2017

TOMO I

**PODER
EJECUTIVO**

COLIMA
GOBIERNO DEL ESTADO



1. INFORMACIÓN CONTABLE

Secretaría de Planeación y Finanzas
ENERO-DICIEMBRE 2017

CONTENIDO

Atendiendo lo dispuesto en el artículo 53 de la LGCG, se plasma la cuenta pública de la siguiente manera:

I. INTRODUCCION

1. INFORMACIÓN CONTABLE

- 1.1 Estado de Situación Financiera
- 1.2 Estado de Actividades
- 1.3 Estado de Variación de la Hacienda Pública
- 1.4 Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 1.5 Estado de Flujo de Efectivo
- 1.6 Informe sobre Pasivos Contingentes
- 1.7 Estado Analítico del Activo
- 1.8 Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos
- 1.9 Notas
 - a) Desglose
 - b) Gestión Administrativa
 - c) Memoria

INTRODUCCIÓN

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 71 de la Ley de Presupuesto y Gasto Público Estatal; 52,53 y 54 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Ejecutivo Estatal somete a consideración del Honorable Congreso del Estado, la Cuenta Pública correspondiente al Ejercicio Fiscal 2017.

Desde el comienzo del mandato constitucional, uno de los compromisos fundamentales asumidos por el Titular del Poder Ejecutivo con la sociedad colimense, establecido en el Plan Estatal de Desarrollo 2016-2021, fue el de “trazar el rumbo a seguir para convertir a Colima en la entidad que brinde el mayor bienestar económico y social de sus habitantes, con base en un gobierno responsable y honesto, abierto y transparente “.

En congruencia con dicho compromiso y con el propósito de rendir cuentas y resultados de la gestión institucional, se presenta este documento que plasma la información financiera contable, presupuestaria, programática, anexos y formato del LDF, estructurada en función de lo previsto en los ordenamientos relacionados con la materia.

El objetivo fundamental de esta acción es someter a consideración del Poder Legislativo y de la ciudadanía colimense la composición, origen, destino y alcances de los recursos públicos erogados en el ejercicio fiscal de referencia, sometiéndolos al escrutinio público, en un ejercicio pleno de transparencia y rendición de cuentas.

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

CONCEPTO	2017	2016	CONCEPTO	2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	349,955,139.11	568,138,337	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	617,674,130.36	601,559,325.80
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	480,235,647.50	389,123,493	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	51,910,056.29	29,292,839	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	412,500,000.00	189,090,000.00
ALMACENES	0.00	0	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
(ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE	0.00	0	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN	30,549,093.55	28,935,668.47
			PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	912,810.00	912,810	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	543,539,439.15	465,983,461.08
Total de Activos Circulantes	883,013,652.90	987,467,479	Total de Pasivos Circulantes	1,604,262,663.06	1,285,568,455.35
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	91,231,459.60	90,503,460	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A	0.00	0	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	5,098,753,546.97	4,667,531,200	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	2,627,449,931.45	2,718,765,120.94
BIENES MUEBLES	867,735,878.81	777,453,043	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	111,977,447.50	99,958,418	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION	0.00	0	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	251,310,122.54	186,445,723			
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS	0.00	0	Total de Pasivos No Circulantes	2,627,449,931.45	2,718,765,120.94
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0			
Total de Activos No Circulantes	6,421,008,455.42	5,821,891,843.40	Total del Pasivo	4,231,712,594.51	4,004,333,576.29
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
				988,166,108.00	988,166,108.00
			APORTACIONES		
				988,166,108.00	988,166,108.00
			DONACIONES DE CAPITAL		
				0.00	0.00
			ACTUALIZACION DE LA HACIENDA		
				0.00	0.00
			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
				2,084,143,405.81	1,816,859,638.10
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		
				749,154,727.53	1,100,339,475.02
			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
				906,658,952.01	288,190,436.81
			REVALUOS		
				428,329,726.27	428,329,726.27
			RESERVAS		
				0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS		
				0.00	0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE		
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		
				0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO		
				0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	3,072,309,513.81	2,805,025,746.10
Total del Activo	7,304,022,108.32	6,809,359,322.39	Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	7,304,022,108.32	6,809,359,322.39







GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016



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

C.P. MARINA NIETO CARRAZCO
Directora General de Egresos



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

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

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

CONCEPTO	2017	2016	CONCEPTO	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
INGRESOS DE LA GESTIÓN	1,621,057,475.06	1,616,650,854	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,155,437,010.14	2,656,013,751.29
IMPUESTOS	692,492,092.37	647,694,472	SERVICIOS PERSONALES	2,085,918,488.40	2,014,977,467.43
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0	MATERIALES Y SUMINISTROS	231,444,162.90	188,003,691.41
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0	SERVICIOS GENERALES	838,074,358.84	453,032,592.45
DERECHOS	369,851,875.48	349,316,177	IMPUESTOS DERECHO Y CUOTAS	0.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO DE CORRIENTE	33,002,864.77	42,779,293			
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	444,798,161.78	576,860,912	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTR	9,862,979,753.79	10,043,451,086.27
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SEC	6,583,690,697.42	6,915,529,695.59
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESO	80,912,480.66	0	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	212,945,703.09	242,573,711.79
			SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,880,714,741.13	1,874,035,222.80
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS	14,377,455,037.85	14,282,802,013	AYUDAS SOCIALES	465,751,961.65	396,881,971.41
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	12,852,083,943.05	12,763,592,512	PENSIONES Y JUBILACIONES	685,702,191.33	582,698,516.70
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTR	1,525,371,094.80	1,519,209,502	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CO	34,174,459.17	31,527,005.88
			TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			DONATIVOS	0.00	204,962.10
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0			
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PE	0.00	0	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1,909,188,264.02	1,746,544,880.25
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0	PARTICIPACIONES	1,293,750,342.98	1,205,184,152.82
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0	APORTACIONES	575,689,862.00	498,478,232.40
			CONVENIOS	39,748,059.04	42,882,495.03
Total de Ingresos y Otros Beneficios	15,998,512,512.91	15,899,452,867			
			INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DE	295,099,309.36	237,015,445.68
			INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA ESTATAL	295,099,309.36	236,512,745.68
			COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
			GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
			COSTO POR COBERTURA	0.00	502,700.00
			APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
			OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	26,653,448.07	85,426,072.40
			ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBS	0.00	11,748,038.33
			PROVISIONES	0.00	31,280,862.16
			DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
			AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR	0.00	0.00
			AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
			OTROS GASTOS	26,653,448.07	42,397,171.91
			INVERSIÓN PÚBLICA		30,662,156.39
			INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	30,662,156.39
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	15,249,357,785.38	14,799,113,392.28
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	749,154,727.53	1,100,339,475.02

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 GARRAZCO
Directora General de Egresos

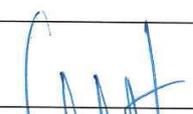
C.P. GUILLERMO ALEJANDRO RIVADENEYRA GONZÁLEZ
Director General de Ingresos

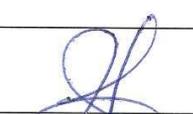


GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

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		716,520,163	1,100,339,475		1,816,859,638
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)			1,100,339,475		1,100,339,475
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		288,190,437			288,190,437
REVALÚOS		428,329,726			428,329,726
RESERVAS					
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2016	988,166,108	716,520,163	1,100,339,475		2,805,025,746
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		618,468,515			1,367,623,243
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)			749,154,728		749,154,728
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		618,468,515			618,468,515
REVALÚOS					
RESERVAS					
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	988,166,108	1,334,988,678	749,154,728		3,072,309,514

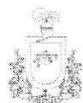

LIC. JOSÉ IGNACIO PERALTA SÁNCHEZ
Gobernador Constitucional del Estado de Colima


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


C.P. MARINA NIETO CARRAZCO
Directora General de Egresos


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

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

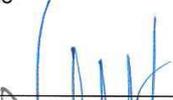


GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	218,183,197.75	712,845,983.68	PASIVO	827,297,996.54	599,918,978.32
ACTIVO CIRCULANTE	218,183,197.75	113,729,372	PASIVO CIRCULANTE	827,297,996.54	508,603,788.83
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	218,183,197.75	0	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	602,274,571.46	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	91,112,154	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	22,617,217	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	223,410,000.00	0.00
ALMACENES	0.00	0	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
(ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE	0.00	0	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN	1,613,425.08	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
			OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	508,603,788.83
ACTIVO NO CIRCULANTE		599,116,612	PASIVO NO CIRCULANTE		91,315,189.49
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	728,000	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A	0.00	0	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	0.00	431,222,347	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	91,315,189.49
BIENES MUEBLES	0.00	90,282,836	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	12,019,029	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION	0.00	0	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	64,864,400			
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS	0.00	0	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	618,468,515.20	351,184,747.49
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0			
			HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	0.00	0.00
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACION DE LA HACIENDA	0.00	0.00
			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	618,468,515.20	351,184,747.49
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	351,184,747.49
			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	618,468,515.20	0.00
			REVALUOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	0.00	0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE		
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO	0.00	0.00


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


C.P. MARINA NIETO CARRAZCO
Directora General de Egresos


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


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

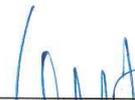


GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

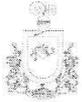
CONCEPTO	2017	2016	CONCEPTO	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTION			FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN			ORIGEN		
IMPUESTOS	15,998,512,512.91	15,899,452,867	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCC	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	692,492,092.37	647,694,472	BIENES MUEBLES	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0	OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	0.00	0.00
DERECHOS	369,851,875.48	349,316,177	APLICACIÓN	1,194,680,278.38	983,430,855.23
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	33,002,864.77	42,779,293	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCC	431,222,347.08	723,388,234.65
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	444,798,161.78	576,860,912	BIENES MUEBLES	90,282,835.80	38,513,061.94
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0	OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	673,175,095.50	221,529,558.64
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	12,852,083,943.05	12,763,592,512	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,194,680,278.38-	983,430,855.23-
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	1,525,371,094.80	1,519,209,502	FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	0.00	0	ORIGEN		
APLICACIÓN	15,249,357,785.38	14,799,113,392	ENDEUDAMIENTO NETO	318,657,542.59	260,203,683.11
SERVICIOS PERSONALES	2,085,918,488.40	2,014,977,467	INTERNO	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	231,444,162.90	188,003,691	EXTERNO	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	838,074,358.84	453,032,592	OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	318,657,542.59	260,203,683.11
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SEC	6,583,690,697.42	6,915,529,696	APLICACIÓN	91,315,189.49	86,333,710.77
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	212,945,703.09	242,573,712	SERVICIOS DE LA DEUDA	91,315,189.49	86,333,710.77
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,880,714,741.13	1,874,035,223	INTERNO	91,315,189.49	86,333,710.77
AYUDAS SOCIALES	465,751,961.65	396,881,971	EXTERNO	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	685,702,191.33	582,698,517	OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CON	34,174,459.17	31,527,006	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	227,342,353.10	173,869,972.34
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	218,183,197.75-	290,778,592.13
DONATIVOS	0.00	204,962	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	568,138,336.86	277,359,744.73
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	349,955,139.11	568,138,336.86
PARTICIPACIONES	1,293,750,342.98	1,205,184,153			
APORTACIONES	575,689,862.00	498,478,232			
CONVENIOS	39,748,059.04	42,882,495			
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	321,752,757.43	353,103,674			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	749,154,727.53	1,100,339,475.02			


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


C.P. MARINA NIETO CARRAZCO
Directora General de Egresos


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

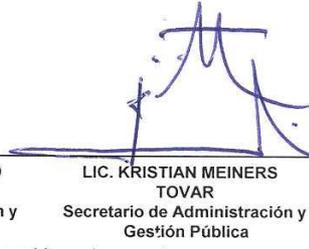

C.P. GUILLERMO ALEJANDRO RIVADENEYRA GONZÁLEZ
Director General de Ingresos



Denominación del pasivo contingente	Cantidad	Concepto	Monto
AVALES Y GARANTIAS	0	Demandas Laborales	121,057,767.10
JUICIOS	0	Demandas Laborales	60,554,816.24


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


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


LIC. KRISTIAN MEINERS
TOVAR
Secretario de Administración y
Gestión Pública


C.P. MARINA NIETO
CARRAZCO
Directora General de Egresos


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

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	6,809,359,322	280,479,707,883	279,985,081,762	7,303,985,443	494,626,121
ACTIVO CIRCULANTE	987,467,479	279,839,398,394	279,943,888,885	882,976,988	104,490,491-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	568,138,337	262,413,073,629	262,631,256,826	349,955,139	218,183,198-
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	389,123,493	17,235,016,565	17,143,904,411	480,235,648	91,112,154
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	29,292,839	191,308,200	168,727,648	51,873,391	22,580,552
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	5,821,891,843	640,309,489	41,192,877	6,421,008,455	599,116,612
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	90,503,460	10,824,820	10,096,820	91,231,460	728,000
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	4,667,531,200	431,222,347	0	5,098,753,547	431,222,347
BIENES MUEBLES	777,453,043	121,378,892	31,096,057	867,735,879	90,282,836
ACTIVOS INTANGIBLES	99,958,418	12,019,029	0	111,977,448	12,019,029
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0	0	0	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	186,445,723	64,864,400	0	251,310,123	64,864,400
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0

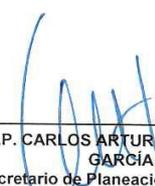




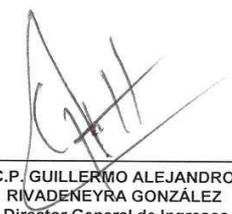
GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

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				
INSTITUCIONES DE CRÉDITO			189,090,000	412,500,000.00
TÍTULOS Y VALORES			0	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	Peso	México	189,090,000	412,500,000.00
			0	0.00
DEUDA EXTERNA				
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES			0	0.00
DEUDA BILATERAL			0	0.00
TÍTULOS Y VALORES			0	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS			0	0.00
			0	0.00
Subtotal a Corto Plazo			189,090,000	412,500,000.00
LARGO PLAZO				
DEUDA INTERNA				
INSTITUCIONES DE CRÉDITO			2,718,765,121	2,627,449,931.45
TÍTULOS Y VALORES			2,718,765,121	2,627,449,931.45
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	Peso	México	0	0.00
			0	0.00
DEUDA EXTERNA				
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES			0	0.00
DEUDA BILATERAL			0	0.00
TÍTULOS Y VALORES			0	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS			0	0.00
			0	0.00
Subtotal a Largo Plazo			2,718,765,121	2,627,449,931.45
OTROS PASIVOS				
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	1,096,478,455	1,191,762,663.06
			4,004,333,576	4,231,712,594.51


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
Directora General de Egresos


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

COLIMA
GOBIERNO DEL ESTADO



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Secretaría de Planeación y Finanzas
ENERO-DICIEMBRE 2017

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 2017	A DICIEMBRE 2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	349,955,139.11	568,138,336.86
EFFECTIVO	2,770,051.50	2,889,860.50
BANCOS	316,717,628.61	343,150,500.97
BANCOS FONDOS ESTATALES	33,276,184.33	41,126,905.01
BANCOS FONDOS FEDERALES	283,441,444.28	302,023,595.96
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	3,856,507.72	194,914,807.84
DEPOSITOS DE FONDOS A TERCEROS	26,610,951.28	27,183,167.55

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 2017	A DICIEMBRE 2016
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	480,235,647.50	389,123,493.09
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	112,265,532.81	112,673,519.05
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	17,767,678.79	18,308,753.60
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	7,034,842.25	14,970.38
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	343,167,593.65	258,126,250.06

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 2017	A DICIEMBRE 2016
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	51,910,056.29	29,292,839.04
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE	1,469,058.80	2,307,557.38
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE	0.00	47,422.50
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE	96,000.00	169,845.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A	50,344,997.49	26,768,014.16
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 2017	A DICIEMBRE 2016
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	5,098,753,546.97	4,667,531,199.89
TERRENOS	1,113,592,697.79	1,113,592,697.79
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	1,261,809,988.72	900,232,801.23
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	179,083,504.16	109,438,344.57
BIENES MUEBLES	867,735,878.81	777,453,043.01
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	309,098,006.33	282,501,766.26
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	72,375,331.74	67,167,572.25
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	31,652,628.18	24,600,938.17
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	293,606,989.92	282,073,297.86
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	27,586,809.48	24,046,422.66
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	131,970,838.57	95,617,771.22
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,435,360.78	1,435,360.78
ACTIVOS BIOLÓGICOS	9,913.81	9,913.81
ACTIVOS INTANGIBLES	111,977,447.50	99,958,418.36
SOFTWARE	110,256,492.18	99,189,519.32
LICENCIAS	1,720,955.32	768,899.04
ACTIVOS DIFERIDOS	251,310,122.54	186,445,722.54
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE	251,310,122.54	186,445,722.54

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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 2017	A DICIEMBRE 2016
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	617,674,130.36	601,559,325.80
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	265,018,227.68	267,863,077.68
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A	78,356,338.05	162,446,858.56
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A	30,141,002.71	44,281,133.87
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO	49,454,545.76	71,450,262.86
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A	165,437,130.26	39,787,105.20
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR	6,507,855.39	481,151.02
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	22,759,030.51	15,249,736.61
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	412,500,000.00	189,090,000.00
TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	412,500,000.00	189,090,000.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN	30,549,093.55	28,935,668.47
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	30,549,093.55	28,935,668.47
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	543,539,439.15	465,983,461.08
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	543,539,439.15	465,983,461.08

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 2017	A DICIEMBRE 2016
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	2,084,143,405.81	1,816,859,638.10
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	749,154,727.53	1,100,339,475.02
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	749,154,727.53	1,100,339,475.02
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	906,658,952.01	288,190,436.81
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	906,658,952.01	288,190,436.81
REVALUOS	428,329,726.27	428,329,726.27
REVALUOS DE BIENES INMUEBLES	428,329,726.27	428,329,726.27

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 2017	A DICIEMBRE 2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTIÓN	1,621,057,475.06	1,616,650,854.02
IMPUESTOS	692,492,092.37	647,694,471.89
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	22,877,785.62	22,459,083.00
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	282,675,669.00	254,008,771.00
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS	45,714,944.00	42,923,367.00
IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y ASIMILABLES	333,112,707.75	310,538,004.00
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	8,110,986.00	17,765,246.89
DERECHOS	369,851,875.48	349,316,177.39
DER USO G APR O EXP BIE DOM PUB	750,093.00	3,473,655.00
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	360,554,304.93	339,859,929.31
ACCESORIOS DE DERECHO	5,899,055.00	5,223,926.00
OTROS DERECHOS	2,648,422.55	758,667.08
PRODUCTOS DE TIPO DE CORRIENTE	33,002,864.77	42,779,292.53
PRODUCTOS DERIV. DEL USO Y APROV. DE BIENES NO SUJETOS	2,430,695.18	2,354,466.00
ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER	0.00	84,500.22
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	30,572,169.59	40,340,326.31



APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	444,798,161.78	576,860,912.21
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	413,967,043.42	528,672,459.41
MULTAS	1,421,070.00	661,415.46
INDEMNIZACIONES	1,000,000.00	123,034.39
REINTEGROS	7,707,823.00	4,933,187.27
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	9,259,970.72	0.00
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	0.00	500,000.00
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00	1,255,254.00
OTROS APROVECHAMIENTOS	11,442,254.64	40,715,561.68
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS EN	80,912,480.66	0.00
IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS	200,311.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS DERECHOS PRODUCTOS Y	80,712,169.66	0.00

Participaciones, Aportaciones y Transferencias.

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

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2017	A DICIEMBRE 2016
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS,	14,377,455,037.85	14,282,802,013.28
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	12,852,083,943.05	12,763,592,511.68
PARTICIPACIONES	4,964,320,219.02	4,614,056,812.00
APORTACIONES	5,801,874,319.19	5,477,346,109.79
CONVENIOS	2,085,889,404.84	2,672,189,589.89
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,525,371,094.80	1,519,209,501.60
TRANSFERENCIAS, INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR	0.00	1,455,965,672.74
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,525,371,094.80	63,243,828.86

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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 2017	A DICIEMBRE 2016
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,155,437,010.14	2,856,013,751.29
SERVICIOS PERSONALES	2,085,918,488.40	2,014,977,467.43
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	629,061,953.39	622,064,241.15
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	165,439,510.25	136,404,413.29
SEGURIDAD SOCIAL	178,663,727.17	196,903,207.15
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	1,109,735,186.49	1,053,246,202.66
PAGOS DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	5,118,111.10	6,329,403.18
MATERIALES Y SUMINISTROS	231,444,162.90	188,003,691.41
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCTOS. Y ART.	44,399,208.76	35,155,797.78
ALIMENTOS Y UTENCILIOS	47,619,082.28	57,836,785.40
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y	288,992.26	1,560,685.26
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONTRUCCION Y REPARACION	1,693,355.14	1,560,347.56
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIOS	16,629,163.45	6,430,286.01
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	76,728,713.56	58,922,123.10
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ART.	26,692,675.08	14,295,688.65
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA LA SEGURIDAD	950,141.57	889,094.12
HERRAMIENTA, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	16,442,830.82	11,331,983.53
SERVICIOS GENERALES	838,074,358.84	453,032,592.45
SERVICIOS BASICOS	200,384,573.13	77,437,556.48
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTOS	21,797,673.67	11,339,343.21
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENT Y TEC Y OTROS SERVICIOS	305,755,133.18	114,581,515.31
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	78,042,777.19	90,735,345.15
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION MANTTO Y	71,945,301.42	30,560,556.58
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	45,760,275.24	33,500,807.05
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	32,267,424.22	12,236,190.59
SERVICIOS OFICIALES	16,724,570.11	9,595,561.64
OTROS SERVICIOS GENERALES	65,396,830.68	73,045,716.44

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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 2017	A DICIEMBRE 2016
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	9,862,979,753.79	10,043,451,086.27
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR	6,583,690,697.42	6,915,529,695.59
ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	6,581,543,758.08	6,915,529,695.59
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	2,146,939.34	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	212,945,703.09	242,573,711.79
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	41,766,358.46	12,551,780.35
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	171,179,344.63	230,021,931.44
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,880,714,741.13	1,874,035,222.80
SUBSIDIOS	1,880,714,741.13	1,874,035,222.80
AYUDAS SOCIALES	465,751,961.65	396,881,971.41
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	260,017,760.81	271,780,057.90
BECAS	4,609,771.61	8,812,915.56
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	201,124,429.23	116,288,997.95
PENSIONES Y JUBILACIONES	685,702,191.33	582,698,516.70
PENSIONES	182,060,750.00	148,347,743.33
JUBILACIONES	503,641,441.33	434,350,773.37
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS , MANDATOS Y CONTRATOS	34,174,459.17	31,527,005.88
TRANSF A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL	34,174,459.17	25,667,986.80
TRANSF A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A	0.00	5,859,019.08
DONATIVOS	0.00	204,962.10
DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	204,962.10

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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 2017	A DICIEMBRE 2016
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1,909,188,264.02	1,746,544,880.25
PARTICIPACIONES	1,293,750,342.98	1,205,184,152.82
PARTICIPACIONES DE LAS ENT FED A LOS MPIO	1,293,750,342.98	1,205,184,152.82
APORTACIONES	575,689,862.00	498,478,232.40
APORTACIONES DE LAS ENT FED A LOS MPIO	575,689,862.00	498,478,232.40
CONVENIOS	39,748,059.04	42,882,495.03
CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	39,748,059.04	42,882,495.03

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 2017	A DICIEMBRE 2016
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	295,099,309.36	237,015,445.68
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA ESTATAL	295,099,309.36	236,512,745.68
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	295,099,309.36	236,512,745.68
COSTO POR COBERTURA	0.00	502,700.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	502,700.00

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

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

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2017	A DICIEMBRE 2016
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	26,653,448.07	85,426,072.40
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIAS,	0.00	11,748,038.33
DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA	0.00	11,748,038.33
PROVISIONES	0.00	31,280,862.16
PROV DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	31,280,862.16
OTROS GASTOS	26,653,448.07	42,397,171.91
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	846,487.01
OTROS GASTOS VARIOS	26,653,448.07	41,550,684.90

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA.

La hacienda pública o patrimonio del Gobierno del Estado de Colima, se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2017	A DICIEMBRE 2016
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	2,084,143,405.81	1,816,859,638.10
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	749,154,727.53	1,100,339,475.02
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	749,154,727.53	1,100,339,475.02
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	906,658,952.01	288,190,436.81
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	906,658,952.01	288,190,436.81
REVALUOS	428,329,726.27	428,329,726.27
REVALUOS DE BIENES INMUEBLES	428,329,726.27	428,329,726.27

IV) 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 2017 por la cantidad de \$ 349,955,139.11

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2017	A DICIEMBRE 2016
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	349,955,139.11	568,138,336.86
EFECTIVO	2,770,051.50	2,889,860.50
BANCOS	316,717,628.61	343,150,500.97
BANCOS FONDOS ESTATALES	33,276,184.33	41,126,905.01
BANCOS FONDOS FEDERALES	283,441,444.28	302,023,595.96
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	3,856,507.72	194,914,807.84
DEPOSITOS DE FONDOS A TERCEROS	26,610,951.28	27,183,167.55

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Dentro de este punto se desarrolla la conciliación entre los datos contables y presupuestales tanto del ingreso como del egreso, la conciliación se muestra atendiendo lo dispuesto por el Acuerdo del CONAC:

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Cifras en pesos)

Descripción	Importe
1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS	16,529,091,993.37
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	530,579,480.46
PRODUCTOS DE CAPITAL	3,798,480.46
APROVECHAMIENTOS CAPITAL	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	526,781,000.00
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4. INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)	15,998,512,512.91

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Cifras en pesos)

Descripción	Importe
1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	16,476,164,868.52
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	1,253,460,531.21
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	26,599,669.07
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,207,759.49
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	7,051,690.01
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	41,985,620.60
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	3,525,415.96
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	36,364,609.21
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00
BIENES INMUEBLES	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	12,019,029.14
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	496,086,747.08
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PUBLICA	394,686,189.49
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	229,933,801.16
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	26,653,448.07
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00
PROVISIONES	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00
OTROS GASTOS	26,653,448.07
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0.00
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)	15,249,357,785.38

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no presentarse en el futuro.

I) CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

A.- AVALES Y GARANTÍAS

Número de cuenta	cuenta de mayor	Saldo
731000000	AVALES AUTORIZADOS	121,057,767.10
731000000	AVALES AUTORIZADOS	121,057,767.10
731100000	AVALES AUTORIZADOS	121,057,767.10
732000000	AVALES FIRMADOS	-121,057,767.10
732000000	AVALES FIRMADOS	-121,057,767.10
732100000	AVALES FIRMADOS	-121,057,767.10

B.- JUICIOS

Número de cuenta	cuenta de mayor	Saldo
741000000	DEMANDAS JUDIC PROCESO DE RESOLUCIÓN	60,554,816.24
741000000	DEMANDAS JUDIC PROCESO DE RESOLUCIÓN	60,554,816.24
741100000	DEMANDAS JUDIC PROCESO DE RESOLUCIÓN	60,554,816.24
742000000	DEMANDAS EN PROCESOS JUDICIALES	-60,554,816.24
742000000	DEMANDAS EN PROCESOS JUDICIALES	-60,554,816.24
742100000	DEMANDAS EN PROCESOS JUDICIALES	-60,554,816.24

C.- CUENTAS DE INGRESOS PRESUPUESTARIAS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	IMPORTE
8100000000	LEY DE INGRESOS	
8110000000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0
8120000000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	15,517,525,000.00
8130000000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	-12,428,161,282.49
8140000000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	987,280,200.27
8150000000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-1,356,990,183.86

D.- CUENTAS DE EGRESOS PRESUPUESTARIAS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	IMPORTE
8200000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS	-
8210000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	15,517,525,000.00-
8220000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	278,829,925.91-
8230000000	PRESUPUESTO MODIFICADO	871,171,045.84-
8240000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	184,322,877.17
8250000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	483,972.64
8260000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	607,561,356.75
8270000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	15,875,157,765.19

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 los Artículos 73, 78 y 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 Informe Trimestral correspondiente al periodo Enero-Diciembre de 2017, se formuló con base en las disposiciones legales y administrativas aplicables, conforme a los criterios y programas aprobados.

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.

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 revelación del contexto y de los aspectos económicos- 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 se 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

En un entorno externo que durante el segundo trimestre de 2017 mostró una clara mejoría, disipándose parcialmente la incertidumbre sobre las políticas de Estados Unidos, la economía de México registró un desempeño mejor al esperado al inicio del año.

Destacan la evolución favorable del consumo, las ventas y el empleo; la recuperación de las exportaciones no petroleras; y la apreciación del peso.

Con un crecimiento anual desestacionalizado de 2.6 por ciento del Indicador Global de la Actividad Económica (IGAE) durante el bimestre abril-mayo de 2017, los resultados disponibles reflejan a una economía mexicana con un dinamismo favorable y resistente al contexto externo.

En los últimos meses continuó la tendencia de sincronización del crecimiento a nivel mundial y de disminución en la volatilidad de los mercados financieros internacionales. Aunque los riesgos sobre el crecimiento mundial parecen estar equilibrados en el corto plazo, estos siguen inclinados a la baja en el mediano plazo. Al alza, el crecimiento podría ser más fuerte en Estados Unidos (en caso de implementar medidas fiscales expansionistas) o en Europa (donde el riesgo político ha disminuido). Por otro lado, la normalización de la política monetaria en algunas economías avanzadas podría desencadenar un endurecimiento en las condiciones financieras internacionales más rápido de lo previsto.

Asimismo, prevalece cierta incertidumbre por factores como las medidas de política económica que podría implementar Estados Unidos, las negociaciones relativas a la salida del Reino Unido de la Unión Europea y distintos riesgos geopolíticos, lo que plantea riesgos a la baja para la economía mexicana.

2.2. Entorno local



La presente administración estatal, ha continuado 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 fortalecieron las estrategias y las acciones con el propósito de que permitan 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), publicado por el INEGI para el Primer Trimestre de 2017, Colima registró una variación de 3.2 % , con respecto al mismo trimestre de 2016, con cifras desestacionalizadas.

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.

Según la Encuesta Nacional de Ocupación y Empleo (STPS-INEGI) al segundo trimestre de 2017 , la Población Económicamente Activa (PEA), del Estado de Colima ascendió a 368,557 personas. Del total de la PEA, el 96.2 % está ocupada y el 3.8 % desocupada

Según datos de la Encuesta Nacional de Ocupación y Empleo (Segundo trimestre 2017) Las entidades federativas que tienen las mayores tasas de participación en la actividad económica (cociente entre la PEA y la población de 15 o más años de edad) son: Colima con 66.5%, Quintana Roo 66.2%, Baja California Sur 65.6%, Yucatán 64%, Nayarit 63.9%, Sonora 63.4%, Baja California 63.1%, Coahuila de Zaragoza 62.3%, y Puebla y Sinaloa con 62.1% de manera individual.

Al mes de agosto de 2017, los Trabajadores Asegurados registrados en el IMSS fueron de un total de 129,054 personas (STPS: Información Laboral , octubre de 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:

Artículo 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

Enero Diciembre 2017

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 presupuestarios.
 - 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 continua de diversos temas de interés social, familiar, técnico, cultural y calidad en el servicio.
- d) En el 2017 no se realizó provisión alguna.
- e) En el 2017 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).- Los ingresos Obtenidos en el ejercicio 2017 fueron de 16,529,091,993.37 (Dieciséis Mil quinientos veintinueve millones noventa y un mil novecientos noventa y tres pesos 37/100 m.n.)

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA			
INGRESOS 2017			
CRI	CONCEPTO	IMPORTE	PORCENTAJE
1000	IMPUESTOS	692,692,403.37	4.19%
4000	DERECHOS	369,851,875.48	2.24%
5000	PRODUCTOS	36,801,345.23	0.22%
6000	APROVECHAMIENTOS	525,510,331.44	3.18%
INGRESOS PROPIOS		1,624,855,955.52	9.83%
CRI	CONCEPTO	IMPORTE	PORCENTAJE
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	12,852,083,943.05	77.75%
9000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,525,371,094.80	9.23%
INGRESOS FEDERALES		14,377,455,037.85	86.98%
CRI	CONCEPTO	IMPORTE	PORCENTAJE
0000	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	526,781,000.00	3.19%
INGRESOS POR FINANCIAMIENTOS		526,781,000.00	3.19%

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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	7,069,661,665	7,132,025,924	7,305,426,009	7,503,719,279	7,707,485,111	7,993,295,632
A. Impuestos	758,896,514	796,841,340	836,683,407	878,517,577	922,443,456	968,565,629
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	425,648,178	438,417,623	451,570,152	465,117,257	479,070,774	493,442,898
E. Productos	28,895,159	29,906,490	31,102,749	32,502,373	33,964,980	35,493,404
F. Aprovechamientos	26,418,065	27,342,697	28,436,405	29,716,043	31,053,265	32,450,662
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones	4,898,450,100	5,069,895,854	5,272,691,688	5,509,962,814	5,757,911,140	6,017,017,142
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	363,353,649	376,071,027	391,113,868	408,713,992	427,106,121	446,325,897
J. Transferencias	0	0	0	0	0	0
K. Convenios	568,000,000	393,550,893	293,827,740	179,189,223	55,935,375	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)	9,660,709,335	9,990,956,024	10,374,365,299	10,816,137,987	11,277,038,234	11,757,904,212
A. Aportaciones	5,767,342,008	5,969,198,978	6,207,966,937	6,487,325,450	6,779,255,095	7,084,321,574
B. Convenios	2,317,739,674	2,398,860,563	2,494,814,985	2,607,081,659	2,724,400,334	2,846,998,349
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,575,627,653	1,622,896,483	1,671,583,377	1,721,730,878	1,773,382,805	1,826,584,289
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
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)	16,730,371,000	17,122,981,948	17,679,791,308	18,319,857,266	18,984,523,345	19,751,199,844
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 2017

DEUDA PÚBLICA DIRECTA									
Saldos al 31 de diciembre de 2017									
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	411,571,840	7225,7226	TIIIE+ 0.27%	jun-08	jun-33	Participaciones	Simple
Banobras	251,006,250	230,812,383	197,542,835	7271,7272	Fija 9.81%	jun-08	jun-33	Participaciones	Simple
Banorte	100,000,000	100,000,000	16,802,184	8560	TIIIE + 2.5%	ago-09	ago-19	Participaciones	Simple
Banorte	900,000,000	900,000,000	809,698,851	45523370	TIIIE+1.25%	dic-11	dic-31	Participaciones	Simple
Banobras	660,700,000	660,700,000	571,230,208	11149	TIIIE+0.87%	sep-13	sep-38	Participaciones	Simple
Interacciones	638,000,000	638,000,000	620,604,014	430259	TIIIE+3.60%	dic-15	dic-35	En trámite	Simple
TOTAL		3,027,566,447	2,627,449,932						

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Evolución de la Deuda Pública Indirecta
Diciembre 2017

DEUDA PÚBLICA INDIRECTA								
Saldos al 31 de diciembre de 2017								
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	121,057,767	7304	TIE + 0.86%	jun-08	ago-33	Participaciones
Banorte	CIAPACOV	0.00	0.00	31750	TIE + 1.3 %	ago-06	ago-26	Participaciones
Total		150,466,713	121,057,767					

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.

* INSUVI. Instituto de Suelo Urbanización y Vivienda del Estado de Colima

* CIAPACOV. Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Colima- Villa de Alvarez

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Obligaciones con Esquema de Bono Cupón Cero
Diciembre 2017

FINANCIAMIENTOS CON ESQUEMA DE BONO CUPÓN CERO									
SalDOS al 31 de diciembre de 2017									
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	159,963,093	159,963,093	159,963,093	11282, 11126	Base +1.13%	jul-13	jul-33	Participacion	Simple
Banobras	280,948,782	280,948,782	280,948,782	10487	8.63% Fija	feb-12	feb-32	Participacion	Simple
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 las Obligaciones de Corto Plazo
Diciembre 2017

OBLIGACIONES DE CORTO PLAZO								
Saldos al 31 de diciembre de 2017								
Acreeedor	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	150,000,000	150,000,000	125,000,000	TIIIE+1.85%	nov-17	oct-18	Recursos propios	Cuenta Corriente Quirografario
Interacciones	150,000,000	150,000,000	150,000,000	TIIIE+1.85%	dic-17	dic-18	Recursos propios	Cuenta Corriente Quirografario
HSBC	150,000,000	150,000,000	137,500,000	TIIIE+1.25%	nov-17	nov-18	Recursos propios	Crédito Simple
TOTAL	450,000,000	450,000,000	412,500,000					

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Evolución Factoraje Financiero a través de Cadenas Productivas
Diciembre 2017

OBLIGACIONES DE FACTORAJE FINANCIERO A TRAVÉS DE CADENAS PRODUCTIVAS							
Saldos al 31 de diciembre de 2017							
Acreedor	Monto Contratado	Saldo Insoluto	Tasa de Interés Contratada	Fecha de Suscripción	Fecha de Vencimiento	Garantía y/o Fuente de Pago	Destino
Banco del Bajío	100,000,000	22,119,477	TIE+3.0%	ene-17	ene-18	Recursos propios	Pago a Proveedores
Banca Afirme	100,000,000	45,571,049	TIE+3.0%	mzo-17	mzo-18	Recursos propios	Pago a Proveedores
TOTAL	200,000,000	67,690,525					

12. Calificaciones otorgadas

En el ejercicio fiscal 2017, continuó una evolución favorable de las calificaciones de las calificaciones crediticias del Estado, en el mes de mayo, la agencia HR Rating´s revisó al alza la calificación quirografaria del Estado de “HR BB+” a “HR BBB-“ y en el mes de septiembre la agencia Fitch Rating´s mejoró la calificación quirografaria del Estado a “BBB- (mex)” desde “BB+ (mex)”, con perspectiva estable, asimismo incrementa las calificaciones específicas de seis financiamientos vigentes a “A (mex) vra” desde “A- (mex) vra”.

Esta mejora en las calificaciones fortalece el perfil de la deuda pública del gobierno estatal, generara economías en el servicio de la deuda por concepto de intereses y mejora la perspectiva del Estado para el acceso a instrumentos más competitivos de financiamiento.

13. Proceso de Mejora

Para el próximo ejercicio fiscal se tiene en proceso la interrelación con la Dirección de Bienes Patrimoniales para cumplir con la información obligatoria de las relaciones de Bienes Muebles e Inmuebles.