

TOMO I
PODER EJECUTIVO



REPUBLICA DEL ESTADO UNIDO
Y SOBERANO DE COLOMBIA

CUENTA PÚBLICA
2019

CONTENIDO

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

1. INTRODUCCION

I. 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

CONTENIDO

II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

2.1 Estado Analítico de Ingresos

2.2 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

a) Presupuesto de Egresos por Clasificación Administrativa

b) Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica

c) Presupuesto de Egresos por Objeto del Gasto

d) Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional

2.3 Endeudamiento Neto

2.4 Intereses de la Deuda

2.5 Indicadores de Postura Fiscal

2.6 Clasificación por Fuente de Financiamiento

III. INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

3.1 Gasto por Categoría Programática

3.2 Indicadores de Resultados (CD)

3.3 Programas y Proyectos de Inversión

IV. ANEXOS (CD)

4.1 Relación de Bienes Muebles

4.2 Relación de Bienes Inmuebles

4.3 Relación de Cuentas Bancarias Productivas

4.4 Esquemas Bursátiles

V. DISCIPLINA FINANCIERA (CD)

5.1 Estado de Situación Financiera Detallado

5.2 Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos

5.3 Balance Presupuestario

5.4 Analítico de obligaciones diferentes de financiamiento

5.5 Estado Analítico de Ingresos Detallado

5.6 Estado del Ejercicio Del presupuesto de Egresos Detallado, por Clasificación por objeto del Gasto

5.7 Estado del Ejercicio Del presupuesto de Egresos Detallado, por Clasificación Administrativa

5.8 Estado del Ejercicio Del presupuesto de Egresos Detallado, por Clasificación Funcional

5.9 Estado del Ejercicio Del presupuesto de Egresos Detallado, por Clasificación de Servicios Personales por Categoría

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 2019.

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.

COLIMA
GOBIERNO DEL ESTADO



INFORMACIÓN CONTABLE

Secretaría de Planeación y Finanzas
ENERO-DICIEMBRE 2019



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	837,932,125.45	303,631,610.39	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,303,299,596.28	873,359,926.85
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	483,634,657.21	440,707,618.41	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	59,209,093.22	42,181,367.34	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	1,003,382,354.00	908,000,000.02
ALMACENES	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	300,000,000.00	100,000,000.00
(ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES)	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	31,588,288.57	30,122,407.98
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	912,810.00	912,810.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	1,381,688,685.88	787,433,406.14	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	641,573,895.73	460,728,669.95
ACTIVO NO CIRCULANTE			Total de Pasivos Circulantes	3,279,844,134.58	2,372,211,004.80
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	32,339,131.16	29,395,112.58	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	6,185,978,105.17	5,914,088,749.55	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	980,733,086.66	914,450,288.07	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	2,714,812,891.70	2,730,629,821.41
ACTIVOS INTANGIBLES	126,288,085.95	120,033,430.86	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	251,310,122.54	251,310,122.54	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	2,714,812,891.70	2,730,629,821.41
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	Total del Pasivo	5,994,657,026.28	5,102,840,826.21
Total de Activos No Circulantes	7,576,648,531.48	7,229,277,703.60	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,521,166,108.00	988,166,108.00
			APORTACIONES	988,166,108.00	988,166,108.00
			DONACIONES DE CAPITAL	533,000,000.00	0.00
			ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,442,514,083.08	1,925,704,175.53
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	380,961,800.34	165,765,745.45
			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	710,017,294.64	1,331,608,703.81
			REVALUOS	351,534,988.10	428,329,726.27
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
Total del Activo	8,958,337,217.36	8,016,711,109.74	Total Hacienda Pública/ Patrimonio	2,963,680,191.08	2,913,870,283.53
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	8,958,337,217.36	8,016,711,109.74

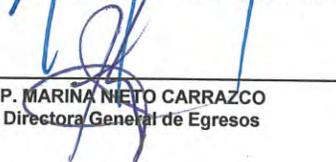
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



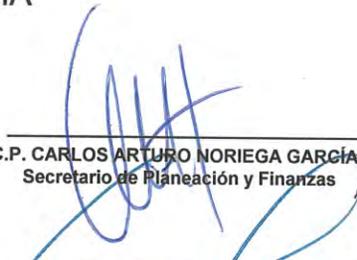
GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019



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



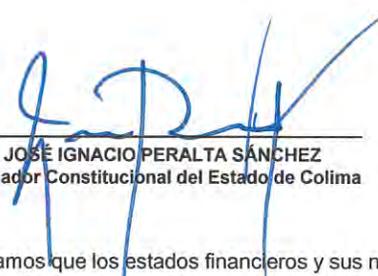
DR. CARLOS ANTONIO CÁRDENAS ROQUE
Director General de Ingresos

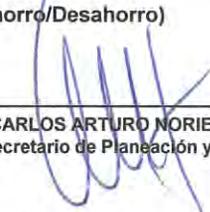


GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

	2019	2018	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS					
INGRESOS DE LA GESTIÓN	1,906,839,543.51	1,450,356,377.31	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,741,869,120.12	3,367,329,881.07
IMPUESTOS	841,381,782.44	770,751,310.00	SERVICIOS PERSONALES	1,853,775,667.76	2,178,442,368.46
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	241,261,132.23	223,706,675.92
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	SERVICIOS GENERALES	646,832,320.13	965,180,836.69
DERECHOS	401,324,224.80	372,114,121.92	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	11,557,565,130.36	11,329,312,972.38
PRODUCTOS	17,291,863.18	28,324,642.61	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,512,543,381.70	7,265,209,945.39
APROVECHAMIENTOS	646,841,673.09	279,148,468.78	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	724,456,577.57	442,336,929.83
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	17,834.00	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,784,007,953.30	2,247,882,754.56
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	15,472,215,459.81	15,832,932,427.54	AYUDAS SOCIALES	509,139,839.87	547,729,335.60
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	13,800,444,900.18	14,257,363,124.54	PENSIONES Y JUBILACIONES	944,530,735.74	795,341,101.06
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,671,770,559.63	1,575,569,303.00	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	27,341,337.80	30,812,905.94
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		2,648,000.00	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	55,545,304.38	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	DONATIVOS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA UO DETERIORO U OBSOLENCIA Y PROVISIONES	0.00	0.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	2,299,873,922.15	2,072,747,340.19
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00	PARTICIPACIONES	1,537,185,023.15	1,396,772,473.71
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	2,648,000.00	APORTACIONES	762,688,899.00	640,420,984.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	17,379,055,003.32	17,285,936,804.85	CONVENIOS	0.00	35,553,882.48
			INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	383,145,613.40	336,825,888.34
			INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA ESTATAL	370,684,816.74	328,643,405.60
			COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	10,210,320.00	6,032,000.00
			GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	2,250,476.66	2,150,482.74
			COSTO POR COBERTURA	0.00	0.00
			APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
			OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	15,639,416.95	13,954,977.42
			ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIAS, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0.00	0.00
			PROVISIONES	0.00	0.00
			DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
			AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDAS, DETERIOROS U OBSOLENCIA Y PROVISIONES	0.00	0.00
			AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
			OTROS GASTOS	15,639,416.95	13,954,977.42
			INVERSIÓN PÚBLICA		
			INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	16,998,093,202.98	17,120,171,059.40
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	380,961,800.34	165,765,745.45


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


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



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019



C.P. MARINA NIETO CARRAZCO
Directora General de Egresos



DR. CARLOS ANTONIO CÁRDENAS ROQUE
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 2019

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2018	988,166,108	0	0	0	988,166,108
APORTACIONES	988,166,108	0	0	0	988,166,108
DONACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0	0	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2018	0	1,759,938,430	165,765,745	0	1,925,704,176
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0	0	165,765,745	0	165,765,745
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	1,331,608,704	0	0	1,331,608,704
REVALÚOS	0	428,329,726	0	0	428,329,726
RESERVAS	0	0	0	0	0
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	0	0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2018	0	0	0	0	0
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0	0	0	0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0	0	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2018	988,166,108	1,759,938,430	165,765,745	0	2,913,870,284
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2019	533,000,000	0	0	0	533,000,000
APORTACIONES	0	0	0	0	0
DONACIONES DE CAPITAL	533,000,000	0	0	0	533,000,000
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0	0	0	0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2019	0	621,591,409-	138,401,317	0	483,190,092-
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0	0	380,961,800	0	380,961,800
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	621,591,409-	165,765,745-	0	787,357,155-
REVALÚOS	0	0	76,794,738-	0	76,794,738-
RESERVAS	0	0	0	0	0
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	0	0
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2019	0	0	0	0	0
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0	0	0	0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	1,521,166,108.00	1,138,347,020.91	304,167,062.17	0.00	2,963,680,191.08

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

DR. CARLOS ANTONIO CÁRDENAS ROQUE
Director General de Ingresos



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

	Origen	Aplicación		Origen	Aplicación
ACTIVO		941,626,107.62		PASIVO	907,633,129.78
ACTIVO CIRCULANTE		594,255,280	PASIVO CIRCULANTE		907,633,129.78
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	534,300,515	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		429,939,669.43
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	42,927,039	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	17,027,726	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		0.00
INVENTARIOS	0.00	0	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO		95,382,353.98
ALMACENES	0.00	0	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		200,000,000.00
(ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES)	0.00	0	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA A CORTO PLAZO		1,465,880.59
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0	PROVISIONES A CORTO PLAZO		0.00
			OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		180,845,225.78
ACTIVO NO CIRCULANTE		347,370,828	PASIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	2,944,019	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	271,889,356	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		0.00
BIENES MUEBLES	0.00	66,282,799	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	6,254,655	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA A LARGO PLAZO		0.00
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	0.00	0	PROVISIONES A LARGO PLAZO		0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0			
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		748,196,054.89
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		533,000,000.00
			APORTACIONES		0.00
			DONACIONES DE CAPITAL		533,000,000.00
			ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		0.00
			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		215,196,054.89
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		215,196,054.89
			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		0.00
			REVALUOS		0.00
			RESERVAS		0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO		
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS		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

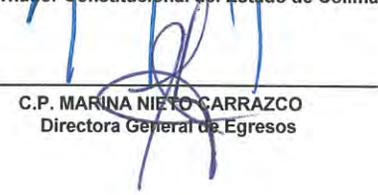
DR. CARLOS ANTONIO CÁRDENAS ROQUE
Director General de Ingresos

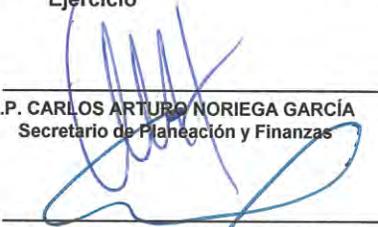


GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN			ORIGEN		
IMPUESTOS	17,379,055,003.32	17,285,918,971	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCC	0.00	104,601,206.60
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	841,381,782.44	770,751,310	BIENES MUEBLES	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0	OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	0.00	104,601,206.60
DERECHOS	401,324,224.80	372,114,122	APLICACIÓN	738,454,092.04	1,186,254,587.57
PRODUCTOS	17,291,863.18	28,324,643	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCC	271,889,355.62	815,335,202.58
APROVECHAMIENTOS	646,841,673.09	279,148,469	BIENES MUEBLES	66,282,798.59	46,714,409.26
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE	0.00	0	OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	400,281,937.83	324,204,975.73
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INC	13,800,444,900.18	14,257,363,125	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	738,454,092.04-	1,081,653,380.97-
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUB	1,671,770,559.63	1,575,569,303			
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	2,648,000	FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
APLICACIÓN	16,998,093,202.98	17,120,171,059	ORIGEN		
SERVICIOS PERSONALES	1,853,775,667.76	2,178,442,368	ENDEUDAMIENTO NETO	907,609,736.47	869,564,106.80
MATERIALES Y SUMINISTROS	241,261,132.23	223,706,676	INTERNO	0.00	103,179,889.96
SERVICIOS GENERALES	646,832,320.13	965,180,837	EXTERNO	0.00	103,179,889.96
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SEC	7,512,543,381.70	7,265,209,945	OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	907,609,736.47	766,384,216.84
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	724,456,577.57	442,336,930	APLICACIÓN	15,816,929.71	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,784,007,953.30	2,247,882,755	SERVICIOS DE LA DEUDA	15,816,929.71	0.00
AYUDAS SOCIALES	509,139,839.87	547,729,336	INTERNO	15,816,929.71	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	944,530,735.74	795,341,101	EXTERNO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CON	27,341,337.80	30,812,906	OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	55,545,304.38	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	891,792,806.76	869,564,106.80
DONATIVOS	0.00	0			
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	534,300,515.06	46,341,362.72-
PARTICIPACIONES	1,537,185,023.15	1,396,772,474	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	303,631,610.39	349,955,139.11
APORTACIONES	762,688,899.00	640,420,984	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	837,932,125.45	303,613,776.39
CONVENIOS	0.00	35,553,882			
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	398,785,030.35	350,780,866			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	380,961,800.34	165,747,911.45			


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


C.P. MARINA NIETO CARRASCO
Directora General de Egresos


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


DR. CARLOS ANTONIO CÁRDENAS ROQUE
Director General de Ingresos



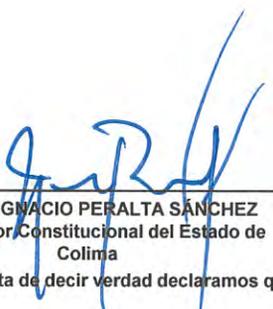
Denominación del pasivo contingente	Cantidad	Concepto	Monto
AVALES Y GARANTIAS	0	Demandas Laborales	117,182,170.97
JUICIOS	0	Demandas Laborales	155,716,888.55

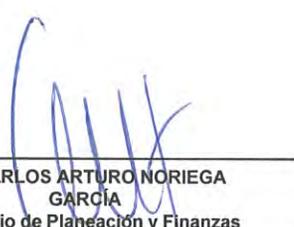
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	8,016,734,503	187,182,513,600	186,240,910,886	8,958,337,217	941,602,714
ACTIVO CIRCULANTE	787,456,799	186,240,170,184	185,645,938,297	1,381,688,686	594,231,886
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	303,631,610	172,944,249,547	172,409,949,032	837,932,125	534,300,515
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	440,707,618	13,177,851,284	13,134,924,245	483,634,657	42,927,039
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	42,204,761	118,069,353	101,065,020	59,209,093	17,004,333
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	7,229,277,704	942,343,417	594,972,589	7,576,648,531	347,370,828
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	29,395,113	4,191,902	1,247,883	32,339,131	2,944,019
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	5,914,088,750	848,518,772	576,629,416	6,185,978,105	271,889,356
BIENES MUEBLES	914,450,288	83,378,089	17,095,290	980,733,087	66,282,799
ACTIVOS INTANGIBLES	120,033,431	6,254,655	0	126,288,086	6,254,655
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0	0	0	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	251,310,123	0	0	251,310,123	0
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 Análítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

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			908,000,000	1,003,382,354.00
INSTITUCIONES DE CRÉDITO			0	0.00
TÍTULOS Y VALORES	Peso	México	908,000,000	1,003,382,354.00
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			908,000,000	1,003,382,354.00
LARGO PLAZO				
DEUDA INTERNA			2,730,629,821	2,714,812,891.70
INSTITUCIONES DE CRÉDITO			2,730,629,821	2,714,812,891.70
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			2,730,629,821	2,714,812,891.70
OTROS PASIVOS			1,464,211,005	2,276,461,780.58
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	5,102,840,826	5,994,657,026.28


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


DR. CARLOS ANTONIO CÁRDENAS ROQUE
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

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 2019	A DICIEMBRE 2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	837,932,125.45	303,631,610.39
EFFECTIVO	2,872,402.10	2,896,051.50
BANCOS	792,274,937.57	251,607,746.17
BANCOS FONDOS ESTATALES	691,378,201.97	116,527,360.77
BANCOS FONDOS FEDERALES	100,896,735.60	135,080,385.40
DEPOSITOS DE FONDOS A TERCEROS	42,784,785.78	49,127,812.72

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 2019	A DICIEMBRE 2018
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	483,634,657.21	440,707,618.41
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	33,524,489.40	52,002,511.55
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	12,230,877.06	13,121,563.83
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	363,085.55	55,827.23
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	437,516,205.20	375,527,715.80

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 2019	A DICIEMBRE 2018
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	59,209,093.22	42,181,367.34
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE	1,469,058.80	1,469,058.80
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE	100,273.47	100,273.47
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A	57,639,760.95	40,612,035.07
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 2019	A DICIEMBRE 2018
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	6,185,978,105.17	5,914,088,749.55
TERRENOS	1,496,428,710.62	1,172,266,697.79
VIVIENDAS	16,870,041.85	16,870,041.85
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	2,024,204,798.71	1,892,161,549.71
INFRAESTRUCTURA	701,486,365.11	650,979,752.74
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE	1,657,513,486.61	1,905,628,216.15
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	289,474,702.27	276,182,491.31
BIENES MUEBLES	980,733,086.66	914,450,288.07
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	336,630,598.41	323,958,224.50
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	76,453,855.34	74,081,754.63
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	48,246,164.12	35,573,140.64
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	329,073,809.60	296,488,990.61
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	27,814,993.88	27,812,357.88
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	159,346,930.72	153,570,945.22
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	3,143,960.78	2,954,960.78
ACTIVOS BIOLÓGICOS	22,773.81	9,913.81
ACTIVOS INTANGIBLES	126,288,085.95	120,033,430.86
SOFTWARE	121,044,833.58	115,455,948.53
LICENCIAS	5,243,252.37	4,577,482.33
ACTIVOS DIFERIDOS	251,310,122.54	251,310,122.54
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE	251,310,122.54	251,310,122.54

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 2019	A DICIEMBRE 2018
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,303,299,596.28	873,359,926.85
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	301,952,230.52	291,110,672.01
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A	95,540,792.80	175,019,064.24
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A	25,435,994.47	25,732,121.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO	460,876,988.98	142,985,099.86
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A	383,656,385.38	210,371,401.69
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR	742,339.39	263,599.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	35,094,864.74	27,877,969.05
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	1,003,382,354.00	908,000,000.02
TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	1,003,382,354.00	908,000,000.02
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	300,000,000.00	100,000,000.00
INGRESOS COBRADOS POR ANTICIPADO A CORTO	300,000,000.00	100,000,000.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN	31,588,288.57	30,122,407.98
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	31,588,288.57	30,122,407.98
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	641,573,895.73	460,728,669.95
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	641,573,895.73	460,728,669.95

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

Hacienda Pública y Patrimonio Contribuido.

Representa las aportaciones, con fines permanentes, del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública/ Patrimonio del ente público.

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,521,166,108.00	988,166,108.00
APORTACIONES	988,166,108.00	988,166,108.00
APORTACIONES	988,166,108.00	988,166,108.00
DONACIONES DE CAPITAL	533,000,000.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	533,000,000.00	0.00

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 2019	A DICIEMBRE 2018
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,442,514,083.08	1,925,704,175.53
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	380,961,800.34	165,765,745.45
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	380,961,800.34	165,765,745.45
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	710,017,294.64	1,331,608,703.81
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	710,017,294.64	1,331,608,703.81
REVALUOS	351,534,988.10	428,329,726.27
REVALUOS DE BIENES INMUEBLES	351,534,988.10	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 2019	A DICIEMBRE 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTIÓN	1,906,839,543.51	1,450,356,377.31
IMPUESTOS	841,381,782.44	770,751,310.00
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	22,628,980.00	23,422,519.00
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	354,364,072.00	352,974,515.00
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS	46,808,077.00	45,919,246.00
IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y ASIMILABLES	402,777,581.44	342,199,025.00
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	14,803,072.00	6,236,005.00
DERECHOS	401,324,224.80	372,114,121.92
DER USO G APR O EXP BIE DOM PUB	6,935,598.00	4,372,178.00
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	383,237,487.97	361,493,354.19
ACCESORIOS DE DERECHO	7,213,993.00	3,596,305.00
OTROS DERECHOS	3,937,145.83	2,652,284.73
PRODUCTOS	17,291,863.18	28,324,642.61
PRODUCTOS DERIV. DEL USO Y APROV. DE BIENES NO SUJETOS	17,291,863.18	2,613,336.00
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	0.00	25,711,306.61

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



APROVECHAMIENTOS	646,841,673.09	279,148,468.78
MULTAS	2,159,523.00	2,073,027.00
INDEMNIZACIONES	7,409,232.50	1,200,000.00
REINTEGROS	584,177,948.17	201,557,130.64
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	5,717,166.04	8,402,539.91
OTROS APROVECHAMIENTOS	47,377,803.38	65,915,771.23
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	17,834.00
IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	17,834.00

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 Transferencias.

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

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS,	15,472,215,459.81	15,832,932,427.54
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA	13,800,444,900.18	14,257,363,124.54
TRANSFERENCIAS, INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR	1,671,770,559.63	1,575,569,303.00

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	-	2,648,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	2,648,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	2,648,000.00

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 2019	A DICIEMBRE 2018
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,741,889,120.12	3,387,329,881.07
SERVICIO S PERSONALES	1,853,775,667.76	2,178,442,368.46
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	583,950,871.34	657,159,804.96
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	151,387,269.11	166,477,233.86
SEGURIDAD SOCIAL	128,895,591.38	189,808,910.34
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	987,908,931.63	1,160,499,227.22
PAGOS DE ESTIMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	1,855,204.30	4,897,392.08
MATERIALES Y SUMINISTROS	241,261,132.23	223,706,675.92
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCTOS. Y ART.	34,183,040.73	39,938,028.59
ALIMENTOS Y UTENCILIOS	86,784,180.07	37,184,536.79
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	81,432.96	941,209.90
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONTRUCCION Y REPARACION	1,428,993.88	2,197,390.18
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIOS	30,984,402.37	8,824,045.01
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	84,831,130.47	90,044,911.91
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ART.	22,371,180.89	20,847,495.83
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA LA SEGURIDAD	2,374,802.00	2,383,715.60
HERRAMIENTA, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	18,443,968.88	23,347,342.11
SERVICIO S GENERALES	646,832,320.13	965,180,836.69
SERVICIOS BASICOS	281,162,234.85	247,785,296.22
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTOS	19,486,378.48	19,393,714.86
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENT Y TEC Y OTROS SERVICIOS	73,862,234.19	359,799,310.66
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	37,293,927.43	72,115,638.08
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION MANTTO Y	53,980,219.70	50,870,383.93
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	22,820,106.92	46,122,170.32
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	8,462,657.37	16,873,083.60
SERVICIOS OFICIALES	27,295,628.96	11,655,889.38
OTROS SERVICIOS GENERALES	142,468,932.23	140,785,389.64

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 2019	A DICIEMBRE 2018
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	11,557,565,130.36	11,329,312,972.38
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR	7,512,543,381.70	7,265,209,945.39
ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	7,510,404,383.29	7,261,405,718.56
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	2,138,998.41	3,804,226.83
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	724,456,577.57	442,336,929.83
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	58,587,406.85	71,569,025.20
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	665,869,170.72	370,767,904.63
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,784,007,953.30	2,247,882,754.56
SUBSIDIOS	1,784,007,953.30	2,247,882,754.56
AYUDAS SOCIALES	509,139,839.87	547,729,335.60
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	324,301,436.91	327,833,414.60
BECAS	1,490,935.56	5,105,634.36
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	183,347,467.40	214,790,286.64
PENSIONES Y JUBILACIONES	944,530,735.74	795,341,101.06
PENSIONES	241,672,328.96	210,542,648.83
JUBILACIONES	702,858,406.78	584,798,452.23
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS , MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	27,341,337.80	30,812,905.94
TRANSF A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL GOBIERNO	27,341,337.80	29,029,006.94
TRANSF A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A ENT PARAESTATALES	0.00	1,783,899.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	55,545,304.38	0.00
TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	55,545,304.38	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 2019	A DICIEMBRE 2018
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	2,299,873,922.15	2,072,747,340.19
PARTICIPACIONES	1,537,185,023.15	1,396,772,473.71
PARTICIPACIONES DE LAS ENT FED A LOS MPIO	1,537,185,023.15	1,396,772,473.71
APORTACIONES	762,688,899.00	640,420,984.00
APORTACIONES DE LAS ENT FED A LOS MPIO	762,688,899.00	640,420,984.00
CONVENIOS	0.00	35,553,882.48
CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	35,553,882.48

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 2019	A DICIEMBRE 2018
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	383,145,613.40	336,825,888.34
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA ESTATAL	370,684,816.74	328,643,405.60
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	370,684,816.74	328,643,405.60
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	10,210,320.00	6,032,000.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	10,210,320.00	6,032,000.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	2,250,476.66	2,150,482.74
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	2,250,476.66	2,150,482.74

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	15,639,416.95	13,954,977.42
OTROS GASTOS	15,639,416.95	13,954,977.42
OTROS GASTOS VARIOS	15,639,416.95	13,954,977.42

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 2019	A DICIEMBRE 2018
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,521,166,108.00	988,166,108.00
APORTACIONES	988,166,108.00	988,166,108.00
APORTACIONES	988,166,108.00	988,166,108.00
DONACIONES DE CAPITAL	533,000,000.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	533,000,000.00	0.00

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,442,514,083.08	1,925,704,175.53
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	380,961,800.34	165,765,745.45
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	380,961,800.34	165,765,745.45
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	710,017,294.64	1,331,608,703.81
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	710,017,294.64	1,331,608,703.81
REVALUOS	351,534,988.10	428,329,726.27
REVALUOS DE BIENES INMUEBLES	351,534,988.10	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 2019 por la cantidad de \$ 837,932,125.45.

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	837,932,125.45	303,631,610.39
EFFECTIVO	2,872,402.10	2,896,051.50
BANCOS	792,274,937.57	251,607,746.17
BANCOS FONDOS ESTATALES	691,378,201.97	116,527,360.77
BANCOS FONDOS FEDERALES	100,896,735.60	135,080,385.40
DEPOSITOS DE FONDOS A TERCEROS	42,784,785.78	49,127,812.72

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 2019
 (Cifras en pesos)

Descripción	Importe
1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS	18,970,677,388.73
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	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	1,591,622,385.41
APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	1,446,727,963.58
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	144,894,421.83
4. INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)	17,379,055,003.32

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (Cifras en pesos)

Descripción	Importe
1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	18,960,664,949.21
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	1,978,211,163.18
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	12,861,373.91
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,372,100.71
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	12,673,023.48
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	49,680,109.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,778,621.50
ACTIVOS BIOLÓGICOS	12,860.00
BIENES INMUEBLES	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	6,254,655.09
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	201,213,335.92
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	63,798,823.33
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PUBLICA	1,361,995,865.29
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	261,570,394.95
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	15,639,416.95
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00
PROVISIONES	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00
OTROS GASTOS	15,639,416.95
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0.00
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)	16,998,093,202.98

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 36 y 58 Fracción XXII; 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 abril-junio de 2019, 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

Durante el cuarto trimestre de 2019 se observó un menor crecimiento en la economía mundial debido a las tensiones comerciales de principios de 2018. La actividad industrial y los flujos de inversión de las economías avanzadas y los países emergentes han disminuido.

La actividad económica en Estados Unidos se ha mostrado resistente a pesar de la incertidumbre política global. En el último trimestre del año se dieron avances importantes en las negociaciones con China para lograr acuerdos en las disputas comerciales.

En este contexto, las negociaciones entre Estados Unidos y China han mejorado las expectativas de un entorno comercial menos adverso, que, al mismo tiempo, provocaron un incremento en los precios de los principales metales, los alimentos y el petróleo, así como una mayor apreciación generalizada de las principales divisas de las economías emergentes con respecto al dólar estadounidense.

En este entorno, los principales bancos del mundo tanto de las economías avanzadas como emergentes, relajaron su postura monetaria para apoyar al crecimiento de la actividad económica y con el objetivo de aumentar la demanda interna.

En el caso de México y en línea con la desaceleración económica global, el sector industrial fue el de mayor afectación, específicamente el automotriz, la minería y la construcción, que en los últimos tres trimestres han cerrado con registros negativos, así como la disminución significativa de la inversión pública y privada y el estancamiento en el gasto de consumo.

No obstante, la desaceleración económica, el mercado laboral en México mostró un desempeño favorable, los empleos formales se incrementaron positivamente, y los salarios crecieron en menor medida, pero crecieron en términos reales.

En materia de precios se consolidó el proceso de convergencia de la tasa de inflación hacia su nivel objetivo del 3%. La reducción de la inflación fue resultado principalmente de las reducciones en particular de los productos energéticos. En consecuencia, durante el cuarto trimestre la Junta de Gobierno del Banco de México, realizó dos recortes adicionales de 25 puntos base a su tasa de referencia.

Así mismo al cierre del cuarto trimestre, el tipo de cambio registró una apreciación de 4.27% y menor volatilidad contra el dólar estadounidense, lo cual fue un reflejo de la mayor probabilidad de lograr acuerdos comerciales a nivel global y en particular la mayor certidumbre de aprobación del T-MEC por el Congreso estadounidense.

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 Tercer Trimestre de 2019 publicado el 29 de enero de 2020, Colima registró una variación de 1.4% respecto al trimestre previo, y 4.8% con respecto al mismo trimestre de 2018, 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 cuarto trimestre de 2019, la Población Económicamente Activa (PEA), del Estado de Colima ascendió a 396,074 personas. Del total de la PEA, el 97.1 % está ocupada y el 2.9 % desocupada.

Según datos de la Encuesta Nacional de Ocupación y Empleo (cuarto trimestre 2019) 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: Baja California Sur 69.4%, Colima 66.6%, Quintana Roo 66.1%, Nayarit y Yucatán 64.6% de manera individual, Sonora 64.0%, Oaxaca 63.7, Baja California 63.0%, Ciudad de México 62.3%, Tlaxcala 62.2%, Campeche y Jalisco 62.1%, Chihuahua 61.8%, Puebla y Tamaulipas 61.6%, Guanajuato 61.5% y Nuevo León con 61.2%.

Al cuarto trimestre de 2019, los Trabajadores Asegurados registrados en el IMSS fueron de un total de 137,972 personas (STPS: Información Laboral, febrero de 2020).

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. 50, publicado el 25 de marzo de 2019 en el periódico oficial "El Estado de Colima" El H. Congreso del Estado de Colima aprobó la Ley que crea la Comisión de Búsqueda de Personas del Estado de Colima, como Órgano Administrativo Desconcentrado

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 en las demás Leyes, reglamentos y disposiciones jurídicas vigentes.

4.2 Principal actividad

Actividades de la administración pública en general.

4.3 Ejercicio fiscal

Cuarto Trimestre 2019 (enero-diciembre)

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.- Consejería Jurídica del Poder Ejecutivo del Estado; y
- XVII.- Contraloría General 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 75% 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 75% 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 de enero a diciembre de 2019 fueron de 18,970,677,388.73 (Diez y Ocho Mil Novecientos Setenta Millones Seiscientos Setenta y Siete Mil Trescientos Ochenta y Ocho Pesos 73/100 m.n.)



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
INGRESOS 4TO. TRIMESTRE 2019

CRI	CONCEPTO	IMPORTE	PORCENTAJE
1000	IMPUESTOS	841,381,782.44	4.44%
4000	DERECHOS	401,324,224.80	2.12%
5000	PRODUCTOS	18,747,736.24	0.10%
6000	APROVECHAMIENTOS	790,280,221.86	4.17%
INGRESOS PROPIOS		2,051,733,965.34	10.82%

CRI	CONCEPTO	IMPORTE	PORCENTAJE
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	13,800,444,900.18	72.75%
9000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	1,671,770,559.63	8.81%
INGRESOS FEDERALES		15,472,215,459.81	81.56%

CRI	CONCEPTO	IMPORTE	PORCENTAJE
0000	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	1,446,727,963.58	7.63%
INGRESOS POR FINANCIAMIENTO		1,446,727,963.58	7.63%

TOTAL		18,970,677,388.73	100%
--------------	--	--------------------------	-------------



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 2018 a 2022.



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA						
Proyecciones de Ingresos - LDF						
(PESOS)						
(CIFRAS NOMINALES)						
Concepto	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1. Ingresos de Libre Disposición	7,857,244,237	8,188,635,036	8,562,715,542	8,955,437,726	9,367,825,927	9,800,966,645
A. Impuestos	867,881,750	937,312,290	1,012,297,273	1,093,281,055	1,180,743,539	1,275,203,022
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	412,191,073	424,556,805	437,293,509	450,412,315	463,924,684	477,842,425
E. Productos	30,537,263	31,453,381	32,396,982	33,368,891	34,369,958	35,401,057
F. Aprovechamientos	98,769,339	101,732,419	104,784,392	107,927,923	111,165,761	114,500,734
G. Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-	-	-	-	-	-
H. Participaciones	5,227,938,505	5,437,056,045	5,681,723,567	5,937,401,128	6,204,584,178	6,483,790,466
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	497,256,307	512,173,997	527,539,217	543,365,393	559,666,355	576,456,345
J. Transferencias y Asignaciones	0	0	0	0	0	0
K. Convenios	722,670,000	744,350,100	766,680,603	789,681,021	813,371,452	837,772,595
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Transferencias Federales Etiquetadas	10,280,425,763	10,588,838,536	10,855,257,070	11,129,668,160	11,412,311,583	11,703,434,308
A. Aportaciones	5,969,198,978	6,148,274,948	6,332,723,196	6,522,704,892	6,718,386,039	6,919,937,620
B. Convenios	2,652,760,051	2,732,342,852	2,814,313,138	2,898,742,532	2,985,704,808	3,075,275,952
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,658,466,734	1,708,220,736	1,708,220,736	1,708,220,736	1,708,220,736	1,708,220,736
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
4. Total de Ingresos Proyectados	18,137,670,000	18,777,473,573	19,417,972,613	20,085,105,886	20,780,137,510	21,504,400,953
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	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 2019

DEUDA PÚBLICA DIRECTA											
Saldos al 31 de diciembre de 2019											
Acreeedor	Monto Contratado	Monto Dispuesto	Saldo Insoluto	Número de Crédito	Tasa de Interés Contratada	Tasa Efectiva	Fecha de Suscripción	Fecha de Vencimiento	Garantía y/o Fuente de Pago	Tipo de Crédito	Destino
Banobras	502,012,500	498,054,065	382,057,764	7225,7226	TIE+ 0.27%	n.a	jun-08	jun-33	Participaciones	Simple	Refin e Inv.Pub Prod.
Banobras	251,006,250	230,812,383	185,268,617	7271,7272	Fija 9.81%	n.a.	jun-08	jun-33	Participaciones	Simple	Refinanciamiento
Banorte	802,886,872	798,250,510	750,149,278	84908305	TIE+0.69%	8.813%	abr-18	dic-31	Participaciones	Simple	Refinanciamiento
Banobras	660,700,000	660,700,000	516,171,875	11149	TIE+0.87%	n.a.	sep-13	sep-38	Participaciones	Simple	Refinanciamiento
BBVA Bancomer	622,217,550	617,278,995	598,515,731	466531	TIE+0.80%	8.93%	abr-18	dic-35	Participaciones	Simple	Refinanciamiento
Banobras	410,000,000	243,201,153	282,649,627	13451	TIE+0.50%	9.70%	nov-18	nov-38	Participaciones	Simple	Inv. Pub. Productiva
TOTAL		3,048,297,105	2,714,812,892								

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

GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Evolución de la Deuda Pública Indirecta
Diciembre 2019

DEUDA PÚBLICA INDIRECTA									
Saldos al 31 de diciembre de 2019									
Acreedor	Acreditado	Monto Dispuesto	Saldo Insoluto	Número de Crédito	Tasa de Interés Contratada	Tasa Efectiva	Fecha de Suscripción	Fecha de Vencimiento	Garantía y/o Fuente de Pago
Banobras	INSUVI	150,466,713	113,243,114	7304	TIE + 0.86%	n.a.	jun-08	ago-33	Participaciones
Banorte	CIAPACOV	0.00	0.00	31750	TIE + 1.3 %	n.a.	ago-06	ago-26	Participaciones
Total		150,466,713	113,243,114						

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 2019

FINANCIAMIENTOS CON ESQUEMA DE BONO CUPÓN CERO									
Saldos al 31 de diciembre de 2019									
Acreeedor	Monto Contratado	Saldo Insoluto	Número de Crédito	Tasa de Interés Contratada	Tasa Efectiva	Fecha de Suscripción	Fecha de Vencimiento	Garantía y/o Fuente de Pago	Tipo de Crédito
Banobras	159,963,093	110,464,789	11282, 11126	Base +1.13%	n.a.	jul-13	jul-33	Participaciones	Simple
Banobras	280,948,782	177,576,697	10487	8.63% Fija	n.a.	feb-12	feb-32	Participaciones	Simple
Total		288,041,486							

Nota1: 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.

Nota2: El saldo insoluto se encuentra calculado con el valor nominal de los bonos cupón cero al cierre de diciembre 2019, en base al Informe Trimestral de Derechos Fideicomisarios, emitido por el Fiduciario del Fideicomiso.



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Obligaciones Bancarias de Corto Plazo
Diciembre 2019

OBLIGACIONES DE CORTO PLAZO

Saldos al 31 de diciembre de 2019

Acreeedor	Monto Contratado	Saldo Insoluto	Tasa de Interés Contratada	Tasa Efectiva	Fecha de Suscripción	Fecha de Vencimiento	Garantía y/o Fuente de Pago	Tipo de Crédito	Destino
Afirme	75,000,000	18,750,000	TIIIE+2.49%	11.84%	mar-19	mar-20	Quirografario	Crédito Simple	Necesidades de Corto plazo
Afirme	75,000,000	31,250,000	TIIIE+2.49%	11.84%	may-19	may-20	Quirografario	Crédito Simple	Necesidades de Corto plazo
HSBC	150,000,000	80,000,000	TIIIE+1.50%	10.01%	may-19	may-20	Quirografario	Crédito Simple	Necesidades de Corto plazo
Banorte	263,500,000	166,382,354	TIIIE+1.95%	12.06%	jun-19	jun-20	Quirografario	Crédito Simple	Necesidades de Corto plazo
Banorte	100,000,000	68,000,000	TIIIE+1.95%	12.44%	jul-19	jul-20	Quirografario	Crédito Simple	Necesidades de Corto plazo
HSBC	100,000,000	82,000,000	TIIIE+1.90%	10.16%	sep-19	sep-20	Quirografario	Crédito Simple	Necesidades de Corto plazo
Banorte	60,000,000	45,000,000	TIIIE+1.95%	12.10%	sep-19	sep-20	Quirografario	Crédito Simple	Necesidades de Corto plazo
HSBC	100,000,000	88,000,000	TIIIE+1.90%	10.14%	oct-19	oct-20	Quirografario	Crédito Simple	Necesidades de Corto plazo
Banorte	100,000,000	88,000,000	TIIIE+1.95%	11.68%	nov-19	nov-20	Quirografario	Crédito Simple	Necesidades de Corto plazo
Azteca	200,000,000	186,000,000	TIIIE+1.45%	11.18%	nov-19	nov-20	Quirografario	Crédito Simple	Necesidades de Corto plazo
HSBC	150,000,000	150,000,000	TIIIE+1.90%	10.14%	dic-19	dic-20	Quirografario	Crédito Simple	Necesidades de Corto plazo
TOTAL	1,373,500,000	1,003,382,354							

12. Calificaciones otorgadas

HR RATING´S

En marzo de 2019, la agencia calificadora HR Rating´s, ratificó la nota en BBB+, destacando en su reporte el desempeño financiero de la entidad al incrementar los ingresos de libre disposición y disminuyendo el nivel de endeudamiento relativo frente al proyectado, destacando además un elevado nivel de inversión pública.

La perspectiva de la calificación de HR Rating´s se mantiene estable, lo que implica que existe una expectativa de mejora en el desempeño financiero del Estado, más que un detrimento de las condiciones de las finanzas públicas locales.

HR Rating´s califica de manera específica la estructura de dos financiamientos cuyas notas se mantienen en niveles de HR AA+ (E) y a inicios de 2019 se calificó una estructura adicional con esta calificadora de un financiamiento con la banca de desarrollo al que se le asignó una calificación de HR AA (E) con perspectiva estable.

FITCH RATING´S

En el mes de noviembre de 2019, la agencia Fitch Rating´s ratificó la calificación quirografaria del Estado en niveles de BBB+(mex) con perspectiva estable, destacando que el gasto ha mantenido un comportamiento acorde al crecimiento de los ingresos, permitiendo mantener balances operativos positivos, así como ingresos operativos con un comportamiento sólido y por encima del crecimiento de la economía nacional.

Asimismo, esta agencia calificó una estructura de un financiamiento de largo plazo con Banobras, a la cual se le asignó una calificación de AA-(mex) vra, con lo cual se garantiza contar con niveles competitivos de tasa de interés del crédito.



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.

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	117,182,170.97
731000000	AVALES AUTORIZADOS	117,182,170.97
731100000	AVALES AUTORIZADOS	117,182,170.97
732000000	AVALES FIRMADOS	-117,182,170.97
732000000	AVALES FIRMADOS	-117,182,170.97
732100000	AVALES FIRMADOS	-117,182,170.97

B.- JUICIOS

Número de cuenta	cuenta de mayor	Saldo
741000000	DEMANDAS JUDIC PROCESO DE RESOLUCIÓN	155,716,888.55
741000000	DEMANDAS JUDIC PROCESO DE RESOLUCIÓN	155,716,888.55
741100000	DEMANDAS JUDIC PROCESO DE RESOLUCIÓN	155,716,888.55
742000000	DEMANDAS EN PROCESOS JUDICIALES	-155,716,888.55
742000000	DEMANDAS EN PROCESOS JUDICIALES	-155,716,888.55
742100000	DEMANDAS EN PROCESOS JUDICIALES	-155,716,888.55

C.- CUENTAS DE INGRESOS PRESUPUESTARIAS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	IMPORTE
8100000000	LEY DE INGRESOS	
8110000000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	18,137,670,000.00
8120000000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-37,654,477,679.92
8130000000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	833,007,388.73
8140000000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	2,116,094.76
8150000000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	18,681,684,196.43

D.- CUENTAS DE EGRESOS PRESUPUESTARIAS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	IMPORTE
8200000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS	
8210000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-18,137,670,000.00
8220000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	58,832,061.95
8230000000	PRESUPUESTO MODIFICADO	-833,007,388.73
8240000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-75,778,449.55
8250000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	46,974.65
8260000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1,071,098,765.29
8270000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	17,916,478,036.39