



COLIMA
Gobierno del Estado

TOMO I
PODER EJECUTIVO
CUENTA PÚBLICA 2023



CONTENIDO

Atendiendo a lo dispuesto en los Artículo 53, 53 y 54 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se plasma la Cuenta Pública de la siguiente manera:

1. ESTADOS E INFORMES CONTABLES

- 1.1 Estado de Situación Financiera
- 1.2 Estado de Actividades
- 1.3 Estado de Variación en la Hacienda Pública
- 1.4 Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 1.5 Estado de Flujos de Efectivo
- 1.6 Estado Analítico del Activo
- 1.7 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 1.8 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
- 1.9 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
- 1.10 Notas a los Estados Financieros
 - a) Notas de gestión Administrativa
 - b) Notas de Desglose



CONTENIDO

c) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

1.11 Resultados Generales

2. ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS

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 (por Tipo de Gasto)
- c) Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
- d) Presupuesto de Egresos por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

2.3 Endeudamiento Neto

2.4 Intereses de la Deuda

3. ESTADOS E INFORMES PROGRAMÁTICOS

3.1 Gasto por Categoría Programática

3.2 Por programa presupuestario



CONTENIDO

4. INDICADORES DE POSTURA FISCAL

4.1 Indicadores de Postura Fiscal

5. ESTADOS E INFORMES DE LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA

5.1 Estado de Situación Financiera Detallado

5.2 Informe Analítico de la Deuda 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



CONTENIDO

6. ANEXOS (CD)

6.1 Relación de Bienes Muebles

6.2 Relación de Bienes Inmuebles

6.3 Indicadores de Resultados

6.4 Programas y Proyectos de Inversión

6.5 Relación de Cuentas Bancarias Productivas

6.6 Esquemas Bursátiles



COLIMA
Gobierno del Estado

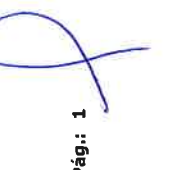


ESTADOS E INFORMES CONTABLES

PODER EJECUTIVO



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	745,561,095.03	492,676,264.65	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,532,964,673.75	1,209,451,428.34
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	1,166,551,926.52	1,213,487,570.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	150,000,000.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,442,658.81	44,754,710.91	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	119,784.29	119,780.06
INVENTARIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	470,000,000.00	764,983,338.33
ALMACENES	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	38,675,254.78	50,137,814.52
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	912,810.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	1,913,555,680.36	1,751,831,355.57	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-0.02	1,948,767,265.60
			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	2,191,759,712.80	3,973,459,626.85
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	154,631,800.50	85,634,447.24	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	32,358,140.48	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	1,869,648,650.55	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	7,059,839,075.63	6,676,435,940.70	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	3,573,405,589.24	3,655,021,660.43
BIENES MUEBLES	1,336,214,451.67	1,234,672,461.34	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	163,961,646.77	150,567,147.45	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	0.00	0.00			




 Pág: 1



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACUMULADA DE BIENES ACTIVOS DIFERIDOS	251,310,122.54	251,310,122.54	LARGO PLAZO PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	5,443,054,239.79	3,655,021,660.43
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	8,998,315,237.59	8,398,620,119.27	TOTAL DEL PASIVO	7,634,813,952.59	7,628,481,287.28
TOTAL DEL ACTIVO	10,911,870,917.95	10,150,451,474.84	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,327,402,889.94	1,327,402,889.94
			DONACIONES DE CAPITAL	988,166,108.00	988,166,108.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	339,236,781.94	339,236,781.94
				0.00	0.00
			HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	1,949,654,075.42	1,194,567,297.62
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	773,836,864.79	418,114,039.40
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	853,529,972.95	424,918,270.12
			REVALÚOS	351,534,988.10	351,534,988.10
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-29,247,750.42	0.00

**EXCESO O
INSUFICIENCIA
EN LA
ACTUALIZACIÓN
DE LA**

0.00

0.00



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00

TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO 3,277,056,965.36 **2,521,970,187.56**

TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO 10,911,870,917.95 **10,150,451,474.84**

 MTRA. IINDIRA VIZCAINO SILVA Gobernadora Constitucional del Estado de Colima	 C.P. FABIOLO VERDUZCO APARICIO Secretaria de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Colima	 L.E. LUIS ANTONJO MUNGUJA RANGEL Director General de Egresos
 C.P. ALBERTO CORTEZ MARTINEZ 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
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2023
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
4-1 INGRESOS DE GESTIÓN		
4-1-01 IMPUESTOS	1,552,931,490.64	1,767,610,734.91
4-1-02 CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	990,528,306.00	1,112,448,725.00
4-1-03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
4-1-04 DERECHOS	0.00	0.00
4-1-05 PRODUCTOS	478,739,616.79	524,506,896.67
4-1-06 APROVECHAMIENTOS	22,242,475.78	51,069,066.76
4-1-07 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	61,421,092.07	79,586,046.48
	0.00	0.00
4-2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	17,564,484,511.68	19,183,623,858.42
4-2-01 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	15,788,273,064.68	17,325,722,658.01
4-2-02 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,776,211,447.00	1,857,901,200.41
4-3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	4,739,400.05
4-3-01 INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
4-3-02 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
4-3-03 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
4-3-04 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
4-3-09 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	4,739,400.05
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	20,955,973,993.38	20,955,973,993.38
5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
5-1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
5-1-01 SERVICIOS PERSONALES	2,462,765,876.41	2,649,418,894.60
5-1-02 MATERIALES Y SUMINISTROS	1,835,650,765.35	1,972,109,723.61
5-1-03 SERVICIOS GENERALES	175,467,492.91	179,474,832.68
	451,647,618.15	497,834,338.31
5-2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	13,204,804,880.54	13,972,490,600.99
5-2-01 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	9,137,206,029.68	9,668,014,432.50
5-2-02 TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	287,588,233.76	233,668,470.38
5-2-03 SUBSIDIOS Y SUBVENIONES	1,787,247,652.34	1,884,247,514.25
5-2-04 AYUDAS SOCIALES	758,888,730.47	822,431,727.26
5-2-05 PENSIONES Y JUBILACIONES	1,068,975,435.81	1,140,549,732.28
5-2-06 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	5,692,894.00	0.00

Pág.: 1



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
5-2-07 TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	223,578,724.32	159,205,904.48
5-2-08 DONATIVOS	0.00	0.00
5-2-09 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
5-3 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	3,077,455,907.33	2,671,839,742.24
5-3-01 PARTICIPACIONES	1,831,733,984.33	1,692,896,693.24
5-3-02 APORTACIONES	1,245,721,923.00	978,943,049.00
5-3-03 CONVENIOS	0.00	0.00
5-4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	478,032,325.62	359,891,463.73
5-4-01 INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	474,203,536.41	357,353,913.69
5-4-02 COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
5-4-03 GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	3,828,789.21	2,537,550.04
5-4-04 COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00
5-4-05 APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
5-5 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,739,400.05	0.00
5-5-01 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
5-5-02 PROVISIONES	0.00	0.00
5-5-03 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
5-5-09 OTROS GASTOS	4,739,400.05	0.00
5-6 INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5-6-01 INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00

20,182,137,128.59

18,699,301,962.92

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) 418,114,039.40

MTRA. INDIRA VIZARRINO SILVA
Gobernadora Constitucional del Estado de Colima

C.P. FABIOLA VERDUZCO APARICIO
Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Colima

C.E. LOUIS ANTONIO MUNGUÍA RANGEL
Director General de Egresos

C.P. ALBERTO CORTEZ MARTINEZ
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
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer.	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	1,327,402,889.94				1,327,402,889.94
Aportaciones	988,166,108.00				988,166,108.00
Donaciones de Capital	339,236,781.94				339,236,781.94
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		1,194,074,352.62	0.00		1,194,074,352.62
Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)			0.00		0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	842,539,364.52				842,539,364.52
Revalúos	351,534,988.10				351,534,988.10
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 Neto de 2022				0.00	0.00
Resultados por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022	1,327,402,889.94	1,194,074,352.62	0.00		2,521,477,242.56
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023	10,990,608.43	744,589,114.37			755,579,722.80
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		773,836,864.79			773,836,864.79
Resultados de Ejercicios Anteriores	10,990,608.43		0.00		10,990,608.43
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-29,247,750.42			-29,247,750.42



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer.	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2023					0.00
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>				0.00	0.00
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				0.00	0.00
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2023	1,327,402,889.94	1,205,064,961.05	744,589,114.37	0.00	3,277,056,965.36
MTRA. INDIRA VIZCAÍNO SILVA Gobernadora Constitucional del Estado de Colima					
	C.P. FABÍOLA VERDUZCO APARICIO Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Colima	L.E. LUIS ANTONIO MUNGUÍA RANGEL Director General de Egresos	C.P. ALBERTO CORTEZ MARTINEZ 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
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	61,573,969.16	826,002,998.20
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	59,387,700.04	258,405,334.61
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	258,405,334.61
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	43,879,450.25	0.00
INVENTARIOS	15,508,249.79	0.00
ALMACENES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	2,186,269.12	567,597,663.59
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	68,997,353.26
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	2,186,269.12	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	383,663,820.68
BIENES MUEBLES	0.00	101,541,990.33
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	13,394,499.32
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
PASIVO	476,258,995.44	467,409,689.20
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	476,258,995.44	307,015,364.98
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	326,258,991.23	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	150,000,000.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	4.21	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	294,983,338.33
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	8,248,720.67
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	160,394,324.22
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	78,778,253.03
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	81,616,071.19
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00

[Firma]

[Firma]



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación						
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00						
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00						
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	784,827,473.22	29,247,750.42						
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO								
APORTACIONES	0.00	0.00						
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00						
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00						
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO								
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	784,827,473.22	29,247,750.42						
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	773,836,864.79	0.00						
REVALÚOS	10,990,608.43	0.00						
RESERVAS	0.00	0.00						
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	29,247,750.42						
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00						
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00						
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00						
<table border="0" style="width: 100%; margin-top: 10px;"> <tr> <td style="width: 33%; vertical-align: bottom;"> <p>M.T.R.A. INDIRA VIZCAINO SILVA Gobernadora Constitucional del Estado de Colima</p> </td> <td style="width: 33%; vertical-align: bottom;"> <p>C.P. FABIO LA VERDUZCO APARICIO Secretaria de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Colima</p> </td> <td style="width: 33%; vertical-align: bottom;"> <p>F.E. LUIS ANTONIO MUNGUA RANGEL Director General de Egresos</p> </td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: bottom;"> <p>C.P. ALBERTO CORTEZ MARTINEZ Director General de Ingresos</p> </td> <td colspan="2"></td> </tr> </table>			<p>M.T.R.A. INDIRA VIZCAINO SILVA Gobernadora Constitucional del Estado de Colima</p>	<p>C.P. FABIO LA VERDUZCO APARICIO Secretaria de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Colima</p>	<p>F.E. LUIS ANTONIO MUNGUA RANGEL Director General de Egresos</p>	<p>C.P. ALBERTO CORTEZ MARTINEZ Director General de Ingresos</p>		
<p>M.T.R.A. INDIRA VIZCAINO SILVA Gobernadora Constitucional del Estado de Colima</p>	<p>C.P. FABIO LA VERDUZCO APARICIO Secretaria de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Colima</p>	<p>F.E. LUIS ANTONIO MUNGUA RANGEL Director General de Egresos</p>						
<p>C.P. ALBERTO CORTEZ MARTINEZ Director General de Ingresos</p>								

"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
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
----------	------	------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION

ORIGEN

IMPUESTOS	1,112,448,725.00	990,528,306.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	524,506,896.67	478,739,616.79
PRODUCTOS	51,069,066.76	22,242,475.78
APROVECHAMIENTOS	79,586,046.48	61,421,092.07
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	17,325,722,658.01	15,788,273,064.68
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,857,901,200.41	1,776,211,447.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	4,739,400.05	0.00
20,955,973,993.38	19,117,416,002.32	19,117,416,002.32

APLICACION

SERVICIOS PERSONALES	1,972,109,723.61	1,835,650,765.35
MATERIALES Y SUMINISTROS	179,474,832.68	175,467,492.91
SERVICIOS GENERALES	497,834,338.31	451,647,618.15
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	9,668,014,432.50	9,137,206,029.68
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	233,668,470.38	287,588,233.76
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,984,247,514.25	1,787,247,652.34
AYUDAS SOCIALES	822,431,727.26	758,888,730.47
PENSIONES Y JUBILACIONES	1,140,549,732.28	1,068,975,435.81
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	5,692,894.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	223,578,724.32	159,205,904.48
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	1,831,733,984.33	1,692,896,693.24
APORTACIONES	1,245,721,923.00	978,943,049.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	482,771,725.67	359,891,463.73
773,836,864.79	418,114,039.40	418,114,039.40

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION






GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	147,842,377.66	36,306,573.32
BIENES MUEBLES	116,993,011.59	9,582,690.89
OTROS ORIGENES DE INVERSION	9,167,990.49	1,596,341.40
	21,681,375.58	25,127,541.03
APLICACION		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	731,510,914.12	223,993,432.46
BIENES MUEBLES	500,656,832.27	55,734,779.67
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	110,709,980.82	71,465,263.64
	120,144,101.03	96,793,389.15
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-583,668,536.46	-187,686,859.14
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO NETO	36,321,215,424.55	64,476,279,339.03
- INTERNO	1,209,377,062.19	1,716,946,069.51
	1,209,377,062.19	1,716,946,069.51
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	35,111,838,362.36	62,759,333,269.52
APLICACION		
SERVICIOS DE LA DEUDA	36,252,978,418.27	64,467,408,751.90
- INTERNO	1,514,754,720.53	1,542,831,057.18
	1,514,754,720.53	1,542,831,057.18
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	34,738,223,697.74	62,924,577,694.72
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	68,237,006.28	8,870,587.13

On 8

Pag.: 2



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	258,405,334.61	239,297,767.39
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	487,155,760.42	253,378,497.26
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	745,561,095.03	492,676,264.65
<p>MITRA. INDIRA VIZCAÍNO SILVA Gobernadora Constitucional del Estado de Colima</p> <p>C.P. FABIGTA VERDUZCO APARICIO Secretaria de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Colima</p> <p>C.E. LUIS ANTONIO MUNGUÍA RANGEL Director General de Egresos</p> <p>C.P. ALBERTO CORTEZ MARTINEZ Director General de Ingresos</p>		

"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
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	10,147,441,888.91	48,218,087,337.60	47,453,658,308.56	10,911,870,917.95	764,429,029.04
ACTIVO CIRCULANTE	1,714,538,045.79	47,524,241,588.25	47,325,223,953.68	1,913,555,680.36	199,017,634.57
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	487,155,760.42	37,522,022,521.45	37,263,617,186.84	745,561,095.03	258,405,334.61
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	1,210,431,376.77	9,903,340,639.35	9,947,220,089.60	1,166,551,926.52	-43,879,450.25
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	16,950,908.60	94,139,027.40	109,647,277.19	1,442,658.81	-15,508,249.79
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	4,739,400.05	4,739,400.05	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	8,432,903,843.12	693,845,749.35	128,434,354.88	8,998,315,237.59	565,411,394.47
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	85,634,447.24	68,997,353.26	0.00	154,631,800.50	68,997,353.26
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	34,544,409.60	2,000.00	2,188,269.12	32,358,140.48	-2,186,269.12
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	6,676,175,254.95	500,656,832.27	116,993,011.59	7,059,839,075.63	383,663,820.68
BIENES MUEBLES	1,234,672,461.34	110,709,980.82	9,167,990.49	1,336,214,451.67	101,541,990.33
ACTIVOS INTANGIBLES	150,567,147.45	13,479,583.00	85,083.68	163,961,646.77	13,394,499.32
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	251,310,122.54	0.00	0.00	251,310,122.54	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MTRA. INDIRA VIZCAÍNO SILVA					
Gobernadora Constitucional del Estado de Colima					
C.P. FABIOLA VERDUZCO APARICIO					
Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Colima					
DR. LUIS ANTONIO MUNGUA RANGEL					
Director General de Egresos					
C.P. ALBERTO CORTEZ MARTINEZ					
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
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras en Pesos)



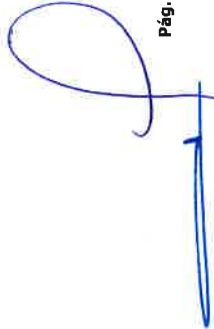
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>				
FINANCIAMIENTO BANOBRAS 7225,7226 LINEA 292	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
FINANCIAMIENTO BANOBRAS 7271,7272 LINEA 295	PESOS	MEXICO	0.39	0.47
FINANCIAMIENTO BANOBRAS 11149	PESOS	MEXICO	0.89	0.86
FINANCIAMIENTO BANORTE 84908305	PESOS	MEXICO	0.36	0.72
FINANCIAMIENTO BANSI LP 315037	PESOS	MEXICO	0.09	1.10
FINANCIAMIENTO BBVA (9863672986)	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
FINANCIAMIENTO BANOBRAS 13451	PESOS	MEXICO	0.00	3.00
FINANCIAMIENTO HSBC LP 84108927	PESOS	MEXICO	119,778.35	119,778.14
FINANCIAMIENTO CP AFIRME 307586488	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
FINANCIAMIENTO CP BANORTE 87149899	PESOS	MEXICO	8,333,337.00	0.00
FINANCIAMIENTO BAJÓ 14393129	PESOS	MEXICO	119,150,000.00	0.00
FINANCIAMIENTO BAJÓ 14514379	PESOS	MEXICO	41,666,668.00	0.00
FINANCIAMIENTO AFIRME 308499957	PESOS	MEXICO	295,833,333.33	0.00
FINANCIAMIENTO BANOBRAS FISE 15211	PESOS	MEXICO	300,000,000.00	0.00
FINANCIAMIENTO CP SANTANDER 5014131677	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
FINANCIAMIENTO CP AFIRME 309451588	PESOS	MEXICO	0.00	185,000,000.00
FINANCIAMIENTO CP AFIRME 309417571	PESOS	MEXICO	0.00	100,000,000.00
Títulos y Valores			0.00	185,000,000.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			765,103,118.41	470,119,784.29
Largo Plazo				

Pág.: 1



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Deuda Interna			0.00	0.00
<i>Instituciones de Crédito</i>				
FINANCIAMIENTO BANOBRAS 7225,7226 LINEA 292	PESOS	MEXICO	327,652,226.76	306,337,267.76
FINANCIAMIENTO BANOBRAS 7271,7272 LINEA 295	PESOS	MEXICO	161,716,735.75	152,202,240.75
FINANCIAMIENTO BANOBRAS 11149	PESOS	MEXICO	433,584,374.50	406,055,207.50
FINANCIAMIENTO BANORTE 84908305	PESOS	MEXICO	635,361,681.39	588,828,160.39
FINANCIAMIENTO BANOBRAS 10487	PESOS	MEXICO	280,948,782.00	280,948,782.00
FINANCIAMIENTO BANOBRAS 11126,11282	PESOS	MEXICO	159,963,093.00	159,963,093.00
FINANCIAMIENTO BANSI LP 315037	PESOS	MEXICO	234,063,000.00	230,233,200.00
FINANCIAMIENTO BBVA (9863672986)	PESOS	MEXICO	553,725,590.02	534,858,162.02
FINANCIAMIENTO BANOBRAS 13451	PESOS	MEXICO	381,004,027.01	372,608,364.01
FINANCIAMIENTO HSBC LP 84108927	PESOS	MEXICO	487,002,150.00	478,943,600.00
FINANCIAMIENTO BANOBRAS FISE 15211	PESOS	MEXICO	0.00	62,427,511.81
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>				
<i>Deuda Bilateral</i>				
<i>Títulos y Valores</i>				
<i>Arrendamientos Financieros</i>				
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			3,655,021,660.43	3,573,405,589.24
Total de Otros Pasivos			3,205,839,867.51	3,591,288,579.06
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			7,625,964,646.35	7,634,813,952.59



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
MTRA. INDIRA VIZCAÍNO SILYA Gobernadora Constitucional del Estado de Colima				
C.P. FABIOLA VERDUZCO APARICIO Secretaria de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Colima				
L.E. LUIS ANTONIO MUNGUÍA RANGEL Director General de Egresos				
C.P. ALBERTO CORTEZ MARTINEZ 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
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	21,633,707,106.14
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	4,739,400.05
2.1	<i>Ingresos Financieros</i>	0.00
2.2	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	0.00
2.3	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
2.4	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	0.00
2.5	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	4,739,400.05
2.6	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	0.00
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	682,472,512.81
3.1	<i>Aprovechamientos patrimoniales</i>	45,001.00
3.2	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	682,427,511.81
3.3	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	0.00
4	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	20,955,973,993.38



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	21,673,383,120.40
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	1,495,988,442.38
2.1	<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización</i>	3,050.52
2.2	<i>Materias y Suministros</i>	0.00
2.3	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	30,301,854.42
2.4	<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	1,280,059.85
2.5	<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	20,171,430.07
2.6	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	9,930,323.01
2.7	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	5,074,969.19
2.8	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	34,828,354.79
2.9	<i>Activos biológicos</i>	0.00
2.10	<i>Bienes inmuebles</i>	25,644,839.41
2.11	<i>Activos intangibles</i>	13,394,499.32
2.12	<i>Obra Pública en Bienes de Dominio Público</i>	343,995,512.00
2.13	<i>Obra pública en bienes propios</i>	14,023,469.27
2.14	<i>Acciones y participaciones de capital</i>	0.00
2.15	<i>Compra de títulos y valores</i>	0.00
2.16	<i>Concesión de Préstamo</i>	0.00
2.17	<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	0.00
2.18	<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	0.00
2.19	<i>Amortización de la deuda pública</i>	909,026,917.12
2.20	<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	88,313,163.41
2.21	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	0.00
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	4,739,400.05
3.1	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	0.00
3.2	<i>Provisiones</i>	0.00
3.3	<i>Disminución de inventarios</i>	0.00
3.4	<i>Otros Gastos</i>	4,739,400.05
3.5	<i>Inversión Pública no capitalizable</i>	0.00
3.6	<i>Materiales y Suministros (Consumos)</i>	0.00
3.7	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	0.00
4	TOTAL DE GASTOS CONTABLES	20,182,134,078.07



COLIMA
Gobierno del Estado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PODER EJECUTIVO



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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, Finanzas y Administración, para su presentación por conducto del Titular del Poder Ejecutivo, al H. Congreso del Estado para su revisión y fiscalización.

El presente documento contiene el Informe de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2023, mismo que fue elaborado en atención a lo dispuesto por el artículo 58 fracción XXII, con relación al artículo 36, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima; artículos 51, con relación a los artículos 46, 47, 49 y 50 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y artículos 73 y 74 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Colima.

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 H. 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.

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



1. Autorización e historia.

1.1 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 mismo 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.

1.2 Principales cambios en su Estructura

El 9 de octubre de 2021 se publicó en el Periódico Oficial "El Estado de Colima" el decreto en el que se expide la nueva Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública del Estado de Colima, mediante la cual se reorganiza la administración pública estatal con el propósito de compactar Secretarías, optimizar las Secretarías resultantes del proceso de compactación, redefinir las funciones y atribuciones de las Secretarías, y eficientar las actividades del Ejecutivo Estatal.

De acuerdo con el proceso de compactación, la Administración Pública Centralizada contará con las dependencias siguientes:

- I. Secretaría General de Gobierno;
- II. Secretaría de Seguridad Pública;
- III. Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración;
- IV. Secretaría de Bienestar, Inclusión Social y Mujeres;
- V. Secretaría de Infraestructura, Desarrollo Urbano y Movilidad;

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



- VI. Secretaría de Educación y Cultura;
- VII. Secretaría de Salud
- VIII. Secretaría de Desarrollo Económico
- IX. Consejería Jurídica del Poder Ejecutivo del Estado;
- X. Contraloría General del Estado; y
- XI. La Oficina de la Gubernatura.

Adicionalmente, con fecha 06 de agosto de 2022 mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Colima" fue creada la Universidad Intercultural de Colima, como un Organismo Público Descentralizado sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura.

2. Panorama Económico y Financiero.

2.1 Entorno Nacional

De acuerdo a la reciente actualización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público durante el tercer trimestre de 2023 prevalecieron las condiciones restrictivas financieras, mayores presiones inflacionarias, incrementos en precios de energéticos, así como un aumento en los conflictos geopolíticos.

No obstante, la actividad económica global registró un ritmo de crecimiento mayor que el observado en el trimestre previo.

Esta solidez en el dinamismo de la economía se obtuvo gracias a la fortaleza de la demanda interna y una mayor oferta laboral a nivel global. Aunque el comercio global presentó una moderación en su crecimiento, principalmente por una menor actividad en Europa.

Durante este periodo, las economías avanzadas sobrellevaron la tendencia creciente de las tasas de interés, condiciones climáticas adversas, así como el aumento de precio en los energéticos. La permanencia de una demanda laboral relativamente mayor a los puestos de trabajo, incidió sobre los salarios y los precios, aunque en menor magnitud que en el trimestre previo.

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



En este periodo se observaron mayores precios en las gasolineras, los cuales estuvieron determinados por una menor producción de los países productores de petróleo, sumado a la disminución voluntaria por parte de Arabia Saudita y de las exportaciones de Rusia, mientras que los precios de los alimentos se presionaron al alza por efectos climatológicos en Estados Unidos y en otras partes del mundo.

Por lo tanto, debido a la inflación subyacente en Estados Unidos y en Europa, los bancos centrales aumentaron reiteradamente sus tasas de referencia, y las mismas estarán determinadas según sea la evolución de los datos económicos en los trimestres posteriores.

Mientras tanto en México la actividad económica continuó creciendo, impulsada por el notable desempeño de la oferta laboral, la disminución de la inflación, y el mayor nivel de confianza entre productores y consumidores. Aunado a lo anterior, destacó el crecimiento de la inversión fija bruta, el sector de la construcción no residencial, las exportaciones automotrices y el turismo.

El incremento en el consumo interno favoreció el aumento de los salarios, la disminución de la inflación y la apreciación del peso. Esto contribuyó activamente a que el consumo de bienes importados incrementara en 5.8% trimestral.

En cuanto al sector externo, este mantuvo una contribución positiva al crecimiento de la actividad económica en México, aunque se observó un menor dinamismo en el comercio a nivel mundial.

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.

Así mismo, se fortalecen 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, buscando incrementar los ingresos propios y aplicando un estricto programa de contención del gasto público.

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



La población total del Estado de Colima es de 731,391 personas de las cuales el 50.7% son mujeres y el 49.3% hombres, según la Encuesta Intercensal 2020 del Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI), lo que representa 0.6% de la población de México (2020).

De acuerdo al Sistema de Cuentas Nacionales de México (INEGI), el PIB estatal en 2022 fue de 148,130 millones de pesos a precios de 2018, y el valor agregado bruto de la Actividad Económica Total fue de 142,589 millones de pesos a precios de 2018, entre las principales actividades productivas de la entidad en 2022 son: las actividades primarias con 5.7%, dentro de las cuales destacan agricultura con 4.68%, actividades secundarias con 20.93%, dentro de las cuales destacan construcción 8.03%, Industria manufacturera 6.33% y minería con 3.09%, y las actividades terciarias con la mayor participación en el PIB con 69.64%, dentro de la cual destaca comercio con 24.22%, transporte 14.06%, servicios inmobiliarios 9.09%, actividades legislativas y gubernamentales 4.10% y servicios educativos 3.98%.

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

De acuerdo a los resultados de dicho Indicador (ITAE), publicado por el INEGI para el cuarto trimestre de 2023, Colima registró una variación de 1.10% respecto al trimestre previo, y 3.50% con respecto al mismo trimestre del año anterior, con cifras desestacionalizadas.

Según la Encuesta Nacional de Ocupación y Empleo (STPS-INEGI) al tercer trimestre de 2023, la Población Económicamente Activa (PEA), del Estado de Colima ascendió a 388,998 personas. Del total de la PEA, el 97.4% (379mil 041 personas) está ocupada y el 2.6% (9 mil 957 personas) desocupada.

De acuerdo a datos de la Encuesta Nacional de Ocupación y Empleo al tercer trimestre 2023 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 con 69.1%, Colima 67.1, y Quintana Roo 65.5%, Nayarit y Yucatán 65.3%, Guerrero 63.1%, Chihuahua 62.5% y Ciudad de México 62.2%.

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



Al tercer trimestre de 2023, los Trabajadores Asegurados registrados en el IMSS fueron de un total de 150,351 personas (STPS: Información Laboral, diciembre 2023).

3. Organización y Objeto Social.

3.1 Objeto Social

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

3.2 Principal Actividad

Actividades de la administración pública en general.

3.3 Ejercicio Fiscal

Ejercicio Fiscal 2023 (enero-diciembre).

3.4 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.”

3.5 Consideraciones fiscales del ente

El Gobierno del Estado de Colima para efectos fiscales está contemplado dentro del Título III del Régimen de las Personas Morales con fines no lucrativos, así como en el artículo 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente y como únicas obligaciones tiene la de retener y enterar el impuesto, emitir comprobantes fiscales por las contribuciones, productos y aprovechamientos que se

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



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.

3.6 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 Seguridad Pública;
- III. Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración;
- IV. Secretaría de Bienestar, Inclusión Social y Mujeres;
- V. Secretaría de Infraestructura, Desarrollo Urbano y Movilidad;
- VI. Secretaría de Educación y Cultura;
- VII. Secretaría de Salud
- VIII. Secretaría de Desarrollo Económico
- IX. Consejería Jurídica del Poder Ejecutivo del Estado;
- X. Contraloría General del Estado; y
- XI. La Oficina de la Gubernatura.

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

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



El Estado cuenta con tres fideicomisos de administración y pago que fungen como mecanismos de pago de la deuda pública del Estado y los Municipios. Para el caso de la deuda estatal se cuenta con un Fideicomiso al cual se afecta en garantía y/o fuente de pago, el 75% de los ingresos del Fondo General de Participaciones que le corresponde al Estado, con lo cual se otorga certidumbre en el cumplimiento de las obligaciones de largo plazo.

Para el caso de la deuda municipal, el Estado tiene el carácter de Fideicomitente en dos Fideicomisos Irrevocables de Administración y Fuente de Pago constituidos con el Fiduciario INVEX, uno con cargo a los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, y el otro con cargo a los recursos del Fondo de Fomento Municipal y del Fondo General de Participaciones que les corresponden a los Municipios.

La deuda pública de corto y largo plazo, así como la avalada, se ha pagado puntualmente por lo que el Estado se encuentra al corriente en el cumplimiento de sus obligaciones de deuda.

4. 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 General de Contabilidad Gubernamental 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

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



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;
- 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, en su caso, los ingresos excedentes generados.
- b. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las clasificaciones siguientes:

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



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.

(Por el volumen de la información los Indicadores de Resultados se anexan en un archivo independiente).

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;

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



- 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 presupuestados.
 - 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.

5. Políticas de Contabilidad significativas

Al cierre del ejercicio fiscal 2023, se continua con la revisión y/o depuración los registros contables que componen la Contabilidad Gubernamental del Gobierno del Estado de Colima, ello derivado a que se han detectado diversas inconsistencias en el manejo de la contabilidad gubernamental que realizó la anterior administración, y se está a la espera de que la autoridad competente en la materia, señale u ordene la modificación de dichos registros; por lo tanto, se continúan con las gestiones administrativas necesarias para que se actualice la información financiera.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

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



7. Estado Analítico del Activo.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones.

En la actual Administración se han hecho las gestiones administrativas necesarias para llevar a cabo el registro contable de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles capitalizados, así como la amortización de los activos intangibles.

Las disposiciones establecidas en el acuerdo emitido por el CONAC bajo el título "Lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos incluyendo mandatos" no se tiene certeza de que hayan sido parcial o totalmente adoptadas, por lo que no en todos los casos está reconocido contablemente el efecto inicial de los recursos públicos otorgados por el Estado a los fideicomisos o contratos análogos, desde que estos fueron creados y en su caso los activos adquiridos o los gastos efectuados.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Desde el año 2002, el Estado es Fideicomitante en un Fideicomiso Irrevocable de Administración y Pago, con el fiduciario Santander, que funge como mecanismo de pago de la deuda pública directa, cuya fuente de pago son las participaciones, al cual, se afecta el 75% de los ingresos del Fondo General de Participaciones que le corresponden al Estado, en garantía y/o fuente de pago de los financiamientos, con lo cual se otorga certidumbre en el cumplimiento de las obligaciones de largo plazo.

En 2023, para efectos de dar cumplimiento al pago de las obligaciones derivadas del crédito con cargo a los recursos del FISE, el Estado celebró en su carácter de Fideicomitante, un Fideicomiso de Captación, Administración y Pago con el Fiduciario Banco del Bajío, al cual se afecta hasta el 25% del Fondo de Infraestructura Social para las Entidades que le corresponde al Estado de Colima.

Asimismo, el Estado tiene el carácter de Fideicomitante en dos Fideicomisos Irrevocables de Administración y Fuente de Pago constituidos con el Fiduciario IINVEX, que cubren el servicio de la deuda de los créditos celebrados por municipios del Estado de Colima con cargo a los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, el Fondo de Fomento Municipal y/o el Fondo General de Participaciones que les corresponden a los Municipios.

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



9. Reporte de Recaudación

A) Los ingresos presupuestarios relativos al Ejercicio fiscal 2023, se integran por los rubros siguientes:

INGRESOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023		
CRI	DESCRIPCIÓN	IMPORTE (Devengado)
1000	IMPUESTOS	1,112,448,725.00
4000	DERECHOS	524,506,896.67
5000	PRODUCTOS	51,069,066.76
6000	APROVECHAMIENTOS	79,631,047.48
	INGRESOS DE GESTIÓN	1,767,655,735.91
8000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	17,325,722,658.01
9000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.	1,857,901,200.41
	INGRESOS FEDERALES	19,183,623,858.42
0	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	682,427,511.81
	TOTAL	21,633,707,106.14

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 de 2023 a 2028.

Formato 7 a) Proyecciones de Ingresos - LDF

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

Proyecciones de Ingresos - LDF

(PESOS)

(CIFRAS NOMINALES)

Concepto	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	9,500,677,932	10,013,714,540	10,554,455,126	11,124,395,703	11,725,113,071	12,358,269,177
A. Impuestos	1,072,407,441	1,130,317,443	1,191,354,585	1,255,687,732	1,323,494,870	1,394,963,593
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	533,449,453	562,255,723	592,617,533	624,618,879	658,348,299	693,899,107
E. Productos	24,063,652	25,363,089	26,732,696	28,176,262	29,697,780	31,301,460
F. Aprovechamientos	42,195,144	44,473,682	46,875,261	49,406,525	52,074,477	54,886,499
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones	7,253,382,642	7,645,065,305	8,057,898,831	8,493,025,368	8,951,648,738	9,435,037,770
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	575,179,600	606,239,298	638,976,221	673,480,936	709,848,907	748,180,748
J. Transferencias y Asignaciones	0	0	0	0	0	0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)	10,861,718,232	11,448,251,017	12,066,456,572	12,718,045,226	13,404,819,668	14,128,679,931
A. Aportaciones	8,256,289,947	8,702,129,604	9,172,044,603	9,667,335,011	10,189,371,102	10,739,597,141
B. Convenios	781,991,102	824,218,622	868,726,427	915,637,654	965,082,087	1,017,196,520
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,823,437,183	1,921,902,791	2,025,685,542	2,135,072,561	2,250,366,479	2,371,886,269
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)	192,903,836	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	192,903,836	0	0	0	0	0
4. Total de Ingresos Proyectados (4=1+2+3)	20,555,300,000	21,461,965,557	22,620,911,698	23,842,440,930	25,129,932,740	26,486,949,107
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

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

La deuda pública directa del Gobierno del Estado de Colima al cierre del ejercicio fiscal 2023, ascendió a un monto total de 3 mil 573 millones 525 mil 371 pesos.

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





En el periodo enero a diciembre de 2023, se realizaron amortizaciones de principal de la deuda pública directa por un monto de 144 millones 043 mil 579 pesos, que representan una disminución del saldo insoluto de la deuda de largo plazo del 4% respecto al cierre del ejercicio fiscal inmediato anterior.

En el ejercicio Fiscal 2023, el Estado celebró una operación de Financiamiento de largo plazo con cargo a los recursos del Fondo de Infraestructura Social de las Entidades (FISE) por un monto de hasta 65 millones de pesos, de los cuales únicamente se dispusieron 62 millones 427 mil 512 pesos. Este financiamiento se pactó a un plazo de hasta 47 meses, por lo que antes del término de la presente administración estatal, quedará completamente pagado y no se heredarán pasivos del mismo a la siguiente administración.

Asimismo, como parte de una licitación pública nacional, en el mes de noviembre de 2023, se celebraron cuatro financiamientos destinados a refinanciamiento de una porción de la deuda bancaria de largo plazo, por un monto global de 2 mil 890 millones 352 mil 695 pesos, los cuales al cierre del 2023 no habían sido dispuestos, ya que se encuentran en el periodo de cumplimiento de condiciones suspensivas para la disposición.

Las obligaciones bancarias de corto plazo al cierre de diciembre 2023, representaron un saldo de 470 millones de pesos, monto similar al cierre del ejercicio fiscal anterior, esto es, los saldos insolutos de obligaciones de corto plazo se han mantenido en el transcurso de 2022 a 2023, por lo que no se han incrementado los requerimientos financieros de corto plazo en el periodo que se reporta.

En relación a la deuda pública indirecta, que cuenta con aval solidario del Gobierno del Estado, registra un saldo al mismo periodo de 93 millones 281 mil 569 pesos, correspondientes al financiamiento a cargo del Instituto de Suelo, Urbanización y Vivienda del Estado de Colima, cuyo acreedor es el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C. Institución de Banca de Desarrollo (BANOBRRAS). La línea contingente a cargo de la Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Colima y Villa de Álvarez, celebrada con Banorte, no presenta saldo insoluto al cierre del ejercicio 2023.

En lo que corresponde a la evaluación del Sistema de Alertas, en la más reciente medición de Cuenta Pública realizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, publicada el 30 de junio de 2022, el Estado de Colima resultó en niveles de Endeudamiento en Observación, lo que significa que para 2023, contó con un Techo de Financiamiento Neto por un monto equivalente al 5% de sus Ingresos de Libre Disposición.

Desde el año 2002, el Estado es Fideicomitente en un Fideicomiso Irrevocable de Administración y Pago, con el fiduciario Santander, que funge como mecanismo de pago de la deuda pública directa, cuya fuente de pago son las participaciones, al cual, se afecta el 75 % de los ingresos del Fondo General de Participaciones que le corresponden al Estado, en garantía y/o fuente de pago de los financiamientos, con lo cual se otorga certidumbre en el cumplimiento de las obligaciones de largo plazo.

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



En 2023, para efectos de dar cumplimiento al pago de las obligaciones derivadas del crédito con cargo a los recursos del FISE, el Estado celebró en su carácter de Fideicomitente, un Fideicomiso de Captación, Administración y Pago con el Fiduciario Banco del Bajío, al cual se afecta hasta el 25% del Fondo de Infraestructura Social para las Entidades que le corresponde al Estado de Colima.

Asimismo, el Estado tiene el carácter de Fideicomitente en dos Fideicomisos Irrevocables de Administración y Fuente de Pago constituidos con el Fiduciario INVEX, que cubren el servicio de la deuda de los créditos celebrados por municipios del Estado de Colima con cargo a los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, el Fondo de Fomento Municipal y/o el Fondo General de Participaciones que les corresponden a los Municipios.



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN, FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
Diciembre 2023

DEUDA PÚBLICA DIRECTA											
Saldos Insolutos al 31 de diciembre de 2023											
Acreedor	Monto Contratado	Monto Dispuesto	Saldo Insoluta	Numero 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	\$ 500,610,000	\$ 306,337,268	7225, 7226	TIIE+0.27%	n.a.	jun-08	mar-33	Participaciones	Simple	Refin e Inv Pub Prod
Banobras	\$ 251,006,250	\$ 231,937,940	\$ 152,202,242	7271, 7272	Fija 9.81%	n.a.	jun-08	may-33	Participaciones	Simple	Refinanciamiento
Banobras	\$ 280,948,782	\$ 280,948,782	\$ 280,948,782	10487	Tasa base + 0.84%	n.a.	feb-12	abr-32	Participaciones	Simple	Inv. Pub. Productiva
Banobras	\$ 159,963,093	\$ 159,963,093	\$ 159,963,093	11282, 1126	Tasa base + 1.13%	n.a.	jul-13	ago-33	Participaciones	Simple	Inv. Pub. Productiva
Banobras	\$ 660,700,000	\$ 660,700,000	\$ 406,055,209	11149	TIIE+0.87%	n.a.	ago-13	sep-38	Participaciones	Simple	Refinanciamiento
Banorte	\$ 802,886,872	\$ 798,250,510	\$ 588,828,161	84908305	TIIE+0.69%	8.813%	abr-18	nov-31	Participaciones	Simple	Refinanciamiento
Banobras	\$ 410,000,000	\$ 402,911,553	\$ 372,728,139	13451	TIIE+0.50%	9.70%	nov-18	dic-38	Participaciones	Simple	Inv. Pub. Productiva
BBVA	\$ 601,573,686	\$ 599,545,208	\$ 534,858,165	9863672986	TIIE+0.60%	8.93%	oct-19	dic-35	Participaciones	Simple	Refinanciamiento
Bansi	\$ 240,000,000	\$ 240,000,000	\$ 230,233,200	1110000315037	TIIE + 2.00%	8.43%	dic-20	ene-41	Participaciones	Simple	Inv. Pub. Productiva
HSBC	\$ 500,000,000	\$ 500,000,000	\$ 478,943,600	84108927	TIIE + 1.53%	7.92%	dic-20	ene-41	Participaciones	Simple	Inv. Pub. Productiva
Banobras	\$ 65,000,000	\$ 62,427,512	\$ 62,427,512	15211	Fija 11.07%	10.08%	ago-23	oct-27	Aportaciones	Simple	Inv. Pub. Productiva
Total	\$ 4,474,691,833	\$ 4,467,294,593	\$ 3,573,525,371								

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
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN, FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
Diciembre 2023

DEUDAS PÚBLICAS INDIRECTAS

Saldos Insolutos al 31 de diciembre de 2023

Acreedor	No. de Crédito	Monto Contratado	Saldo Insoluto	Tasa de Interés Contratada		Fecha de Suscripción	Fecha de Vencimiento	Garantía y/o Fuente de Pago	Tipo de Crédito	Destino
				Efectiva	Electiva					
Banca Afirme	309417571	\$ 185,000,000	\$ 185,000,000	TIE+0.50%	11.84%	dic-23	dic-24	Quirografario	Simple	Necesidades de corto plazo
Santander México A	5014131677	\$ 185,000,000	\$ 185,000,000	TIE+0.50%	11.86%	dic-23	dic-24	Quirografario	Simple	Necesidades de corto plazo
Banca Afirme	309451588	\$ 250,000,000	\$ 100,000,000	TIE+0.50%	11.85%	dic-23	dic-24	Quirografario	Simple	Necesidades de corto plazo
Total			\$ 470,000,000							



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN, FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
Diciembre 2023

DEUDA PÚBLICA INDIRECTA

Saldos Insolutos al 31 de diciembre de 2023

Acreedor	Acreditado	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	Destino
						TIE + 0.86%	TIE + 1.3 %					
Banobras	INSUVI	\$ 150,466,713	\$ 149,978,680	\$ 93,281,569	7304	TIE + 0.86%	n.a.	jun-08	ago-33	Participaciones	Simple	Refinanciamiento
Banorte	CIAPACOV	\$ 31,274,750.64	\$.	\$.	31750	TIE + 1.3 %	n.a.	ago-06	ago-26	Participaciones	En cuenta corriente	Fuente alterna de pago
Total			\$ 149,978,680	\$ 93,281,569								

1 INSUVI: Instituto de Suelo, Urbanización y Vivienda del Estado de Colima
 2 CIAPACOV: Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Colima - Villa de Alvarez

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



II. Calificaciones otorgadas.

Las calificaciones crediticias del Estado, se mantienen en el ejercicio 2023, esto es, la agencia calificadora HR Ratings ratificó la calificación quirografaria del Estado en niveles de BBB con perspectiva estable y por su parte, la agencia Fitch Ratings mantuvo el rango de calificación en niveles de BB.

Bajo protesta de decir la 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 ACTIVIDADES.

Ingresos y Otros Beneficios. Ésta cuenta se integra por los rubros de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos como se muestran a continuación:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTIÓN	1,767,610,734.91	1,552,931,490.64
IMPUESTOS	1,112,449,725.00	990,528,306.00
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	26,855,021.88	21,561,315.00
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	498,174,952.00	443,016,655.00
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	62,011,040.00	61,727,496.00
IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y ASIMILABLES	511,384,161.39	453,939,778.00
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	14,023,549.73	10,283,062.00
IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LEY INGRESOS VIGENTE	0.00	0.00
DERECHOS	524,506,896.67	478,739,616.79
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	14,942,031.00	16,787,280.00
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	493,996,775.12	447,668,554.08
ACCESORIOS DE DERECHOS	11,623,289.00	12,406,654.00
OTROS DERECHOS	3,944,801.55	1,877,128.71
PRODUCTOS	51,069,066.76	22,242,475.78
PRODUCTOS	51,069,066.76	22,242,475.78
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS	0.00	0.00
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	79,586,046.48	61,421,092.07
MULTAS	5,588,701.00	4,159,763.00
INDEMNIZACIONES	805,153.00	124,426.24
REINTEGROS	23,270,978.58	23,350.00

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



APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	5,481,559.75	1,463,669.71
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	1,542.00	0.00
OTROS APROVECHAMIENTOS	44,438,112.15	55,649,883.12

Participaciones, Aportaciones y Transferencias.

Ésta cuenta se integra por los rubros de Participaciones, Aportaciones, Convenios e Incentivos, así como Transferencias, Asignaciones o Subsidios, como se muestran a continuación:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES	19,183,623,858.42	17,564,484,511.68
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	17,325,722,658.01	15,788,273,064.68
PARTICIPACIONES	6,625,962,742.52	6,135,747,671.20
APORTACIONES	8,475,409,376.49	7,551,854,054.06
CONVENIOS	1,658,725,589.74	1,161,967,483.48
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	565,624,949.26	934,019,125.94
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	4,684,730.00
TRANSFERENCIAS, INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,857,901,200.41	1,776,211,447.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,857,901,200.41	1,776,211,447.00

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	4,739,400.05	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	4,739,400.05	0.00

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



Gastos de Funcionamiento.

Esta cuenta se integra por los rubros de servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, como se muestran a continuación:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,649,410,894.60	2,462,765,876.41
SERVICIOS PERSONALES	1,972,109,723.61	1,835,650,765.35
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	751,432,056.91	645,631,000.46
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	42,386,552.33	76,158,821.56
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	491,773,016.03	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	132,830,501.08	116,469,942.73
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	458,710,724.98	997,391,000.60
PAGOS DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	94,976,872.28	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	179,474,832.68	175,467,492.91
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	35,412,874.67	24,392,829.57
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	55,389,893.42	50,611,810.53
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	3,050.52	99,733.90
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	3,439,649.29	3,714,218.26
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIOS	16,871,308.77	14,865,366.15
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	33,930,243.83	36,195,088.76
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORIVOS	15,219,165.28	38,882,871.02
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA LA SEGURIDAD	8,158,060.90	63,535.44
HERRAMIENTA, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	11,050,586.00	6,642,039.28
SERVICIOS GENERALES	497,834,338.31	451,647,618.15
SERVICIOS BÁSICOS	56,898,832.06	57,256,284.11
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTOS	127,945,809.16	129,645,935.27
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	49,275,524.97	39,222,876.92
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	10,334,602.17	13,295,662.80
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	144,908,524.57	129,306,580.67
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	23,473,231.54	25,035,369.93
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	3,716,012.63	2,967,595.25
SERVICIOS OFICIALES	16,718,140.01	8,115,477.46
OTROS SERVICIOS GENERALES	64,563,661.20	46,801,835.74

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.

Ésta cuenta se integra por los rubros de transferencias internas y asignaciones al sector público, transferencias al resto del sector público, subsidios y subvenciones, ayudas sociales, pensiones y jubilaciones, transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos y transferencias a la seguridad social, como se muestran a continuación:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	9,668,014,432.50	9,118,243,409.92
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	3,374,849,839.47	9,107,931,970.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	6,293,164,593.03	10,311,439.92
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	233,668,470.38	287,588,233.76
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	59,202,360.77
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	233,668,470.38	228,385,872.99
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,884,247,514.25	1,787,247,652.34
SUBSIDIOS	1,884,247,514.25	1,787,247,652.34
AYUDAS SOCIALES	822,431,727.26	777,851,350.23
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	751,083,389.35	376,195,758.89
BECAS	983,180.27	1,052,252.34
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	40,108,553.00	400,603,339.00
AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	30,256,604.64	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	1,140,549,732.28	1,068,975,435.81
PENSIONES	294,397,062.73	290,280,557.91
JUBILACIONES	846,152,669.55	778,694,877.90
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	5,692,894.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	0.00	5,692,894.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	223,578,724.32	159,205,904.48
TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	223,578,724.32	159,205,904.48

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.

Ésta cuenta se integra por los rubros de participaciones y aportaciones, incluye los convenios destinados a la ejecución de programas federales, como se muestran a continuación:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	3,077,455,907.33	2,671,839,742.24
PARTICIPACIONES	1,831,733,984.33	1,692,896,693.24
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	1,493,465,044.26	0.00
PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	348,268,940.07	1,692,896,693.24
APORTACIONES	1,245,721,923.00	978,943,049.00
APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	1,245,721,923.00	0.00
APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	978,943,049.00

Intereses, Comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública.

Ésta cuenta se integra por los rubros de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública interna. El saldo refleja los costos financieros por los créditos contratados a corto y largo plazo con instituciones financieras, como se muestran a continuación:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	478,032,325.62	359,891,463.73
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA ESTATAL	474,203,536.41	357,353,913.69
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	474,203,536.41	357,353,913.69
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	3,828,789.21	2,537,550.04
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	3,828,789.21	2,537,550.04

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



CONCEPTO	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,739,400.05	0.00
OTROS GASTOS VARIOS	4,739,400.05	0.00

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes.

Ésta cuenta se integra por los rubros de Efectivo, Bancos y Depósitos de Fondos a Terceros como se muestran a continuación:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	745,561,095.03	487,155,760.42
EFFECTIVO	217,000.00	217,000.00
BANCOS	749,888,044.43	449,776,276.29
BANCOS FONDOS ESTATALES	421,585,204.13	192,309,958.23
BANCOS FONDOS FEDERALES	328,302,840.30	257,466,318.06
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	-4,543,949.40	37,162,484.13

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



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

Ésta cuenta se integra por los rubros de cuentas por cobrar, deudores diversos, ingresos por recuperar y préstamos otorgados, como se muestran a continuación:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,166,551,926.52	1,210,431,376.77
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	181,928,940.80	337,420,394.06
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	8,468,794.57	7,786,227.20
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	7,839,640.00	88,366.80
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	968,314,551.15	865,136,388.71

Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

La integración de esta cuenta corresponde a los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo, los anticipos a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo y anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo y los valores en garantía, como se muestran a continuación:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,442,658.81	16,950,908.60
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	1,442,658.84	1,442,658.84
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	15,508,249.76
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
VALORES EN GARANTÍA	0.00	0.00

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



Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso.

Ésta cuenta se integra por los rubros de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, bienes muebles, activos intangibles y activos diferidos del patrimonio del Estado; actualmente no se cuenta con evidencia documental de los registros contables de depreciación de los bienes muebles capitalizados, así como la amortización de los activos diferidos; en virtud de lo mencionado anteriormente ya que no ha sido asignada una vida útil estimada a dichos activos.

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	7,059,839,075.63	6,676,175,254.95
TERRENOS	1,344,122,752.97	1,318,477,913.56
VIVIENDAS	16,870,041.85	16,870,041.85
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2,024,204,798.71	2,024,204,798.71
INFRAESTRUCTURA	701,486,365.11	701,486,365.11
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	2,499,467,939.18	2,155,472,427.18
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	473,687,177.81	459,663,708.54
BIENES MUEBLES	1,336,214,451.67	1,234,672,461.34
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	443,237,948.35	413,922,093.93
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	99,826,036.16	98,545,976.31
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	86,920,890.07	66,749,460.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	421,801,012.23	411,915,690.22
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	44,668,926.77	39,593,957.58
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	232,424,823.50	197,596,468.71
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	7,192,040.78	6,206,040.78
ACTIVOS BIOLÓGICOS	142,773.81	142,773.81
ACTIVOS INTANGIBLES	163,961,646.77	150,567,147.45
SOFTWARE	141,386,499.81	141,119,400.53
LICENCIAS	22,575,146.96	9,447,746.92
ACTIVOS DIFERIDOS	251,310,122.54	251,310,122.54
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	251,310,122.54	251,310,122.54

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



PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Ésta cuenta se integra por los rubros de las cuentas por pagar a corto plazo, títulos y valores a corto plazo, pasivos diferidos a corto plazo, fondos y bienes de terceros en administración y/o garantía a corto plazo y por otros pasivos a corto plazo, como se muestran a continuación:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,532,964,673.75	1,206,705,682.52
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	26,275,148.68	2,052,773.19
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	282,837,287.29	218,337,449.08
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	48,796,382.30	28,579,374.39
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,899,999.81	3,112,041.50
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	690,980,548.46	463,766,030.58
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	65,537,576.53	113,717,515.31
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR	266,484.96	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	415,369,245.72	377,140,498.47
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	119,784.29	119,780.08
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	119,784.29	119,780.08
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	470,000,000.00	764,983,338.33
TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	470,000,000.00	764,983,338.33
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
INGRESOS COBRADOS POR ANTICIPADO A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	38,675,254.78	46,923,975.45
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	38,675,254.78	46,923,975.45
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-0.02	3,783,305.96
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-0.02	3,783,305.96

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



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:

Hacienda Pública y Patrimonio Contribuido.

Representa las aportaciones del sector privado, público y externo de la Hacienda Pública/ Patrimonio del ente público, como se muestran a continuación:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,327,402,889.94	1,327,402,889.94
APORTACIONES	988,166,108.00	988,166,108.00
APORTACIONES	988,166,108.00	988,166,108.00
DONACIONES DE CAPITAL	339,236,781.94	339,236,781.94
DONACIONES DE CAPITAL	339,236,781.94	339,236,781.94
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00

Hacienda Pública y Patrimonio Generado.

Representa el resultado de ejercicios anteriores y el resultado de gestión del ejercicio respecto a los ingresos y gastos corrientes del ente, como se muestran a continuación:

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



CONCEPTO	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,949,654,075.42	1,194,074,352.62
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	773,836,864.79	417,621,094.40
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	773,836,864.79	417,621,094.40
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	853,529,972.95	424,918,270.12
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	853,529,972.95	424,918,270.12
REVALUOS	351,534,988.10	351,534,988.10
REVALUOS DE BIENES INMUEBLES	351,534,988.10	351,534,988.10
RESERVAS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-29,247,750.42	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-29,247,750.42	0.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

Derivado del flujo de operación la cuenta de efectivo y equivalentes, se integra como se muestra a continuación:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	745,561,095.03	487,155,760.42
EFECTIVO	217,000.00	217,000.00
BANCOS	749,888,044.43	449,776,276.29
BANCOS FONDOS ESTATALES	421,585,204.13	192,309,958.23
BANCOS FONDOS FEDERALES	328,302,840.30	257,466,318.06
DEPOSITOS DE FONDOS A TERCEROS	-4,543,949.40	37,162,484.13

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



V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES. Dentro de este punto se determina la conciliación entre los datos contables y presupuestales tanto de los ingresos como de los egresos, de conformidad con los lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC):



GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	21,633,707,106.14
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	4,739,400.05
2.1	Ingresos Financieros	0.00
2.2	Incremento por variación de inventarios	0.00
2.3	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
2.4	Disminución del exceso de provisiones	0.00
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	4,739,400.05
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	682,472,512.81
3.1	Aprovechamientos patrimoniales	45,001.00
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	682,427,511.81
3.3	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00
4	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	20,955,973,993.38

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
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	21,473,383,120.40
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	1,495,988,442.38
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	3,050.52
2.2	Materias y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y equipo de administración	30,301,854.42
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,280,059.85
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	20,171,430.07
2.6	Vehículos y equipo de transporte	9,930,323.01
2.7	Equipo de defensa y seguridad	5,074,968.19
2.8	Mecinería, otros equipos y herramientas	34,828,354.79
2.9	Activos biológicos	0.00
2.10	Bienes inmuebles	25,644,839.41
2.11	Activos intangibles	13,394,499.32
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	343,995,512.00
2.13	Obra pública en bienes propios	14,023,469.27
2.14	Acciones y participaciones de capital	0.00
2.15	Compra de títulos y valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamo	0.00
2.17	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
2.19	Amortización de la deuda pública	909,026,917.12
2.20	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	88,313,163.41
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	4,739,400.05
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	4,739,400.05
3.5	Inversión Pública no capitalizable	0.00
3.6	Materiales y Suministros (Consumos)	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4	TOTAL DE GASTOS CONTABLES	20,182,134,078.07

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



NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

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.

1) CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CONCEPTO	2023
VALORES	0.00
EMISION DE OBLIGACIONES	0.00
AVALES Y GARANTÍAS	0.00
JUICIOS	0.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00

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



2) CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

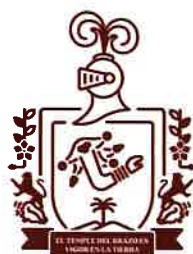
2.1 CUENTAS DE INGRESOS

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	2023
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	20,555,300,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	200.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,078,406,906.14
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	150,000,001.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	21,483,707,105.14

2.2 CUENTAS DE EGRESOS

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	2023
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	20,555,300,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	65,788,925.66
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,308,791,115.34
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	124,919,069.28
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,516,095.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	762,519,108.91
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	20,909,347,915.99

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



COLIMA
Gobierno del Estado

RESULTADOS GENERALES

PODER EJECUTIVO



RESULTADOS GENERALES

PANORAMA ECONÓMICO

Entorno Nacional

De acuerdo a la reciente actualización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público durante el tercer trimestre de 2023 prevalecieron las condiciones restrictivas financieras, mayores presiones inflacionarias, incrementos en precios de energéticos, así como un aumento en los conflictos geopolíticos.

No obstante, la actividad económica global registró un ritmo de crecimiento mayor que el observado en el trimestre previo.

Esta solidez en el dinamismo de la economía se obtuvo gracias a la fortaleza de la demanda interna y una mayor oferta laboral a nivel global. Aunque el comercio global presentó una moderación en su crecimiento, principalmente por una menor actividad en Europa.

Durante este periodo, las economías avanzadas sobrellevaron la tendencia creciente de las tasas de interés, condiciones climáticas adversas, así como el aumento de precio en los energéticos. La permanencia de una demanda laboral relativamente mayor a los puestos de trabajo, incidió sobre los salarios y los precios, aunque en menor magnitud que en el trimestre previo.

En este periodo se observaron mayores precios en las gasolinas, los cuales estuvieron determinados por una menor producción de los países productores de petróleo, sumado a la disminución voluntaria por parte de Arabia Saudita y de las exportaciones de Rusia, mientras que los precios de los alimentos se presionaron al alza por efectos climatológicos en Estados Unidos y en otras partes del mundo.

Por lo tanto, debido a la inflación subyacente en Estados Unidos y en Europa, los bancos centrales aumentaron reiteradamente sus tasas de referencia, y las mismas estarán determinadas según sea la evolución de los datos económicos en los trimestres posteriores.

Mientras tanto en México la actividad económica continuó creciendo, impulsada por el notable desempeño de la oferta laboral, la disminución de la inflación, y el mayor nivel de confianza entre productores y consumidores. Aunado a lo anterior, destacó el crecimiento de la inversión fija bruta, el sector de la construcción no residencial, las exportaciones automotrices y el turismo.

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



El incremento en el consumo interno favoreció el aumento de los salarios, la disminución de la inflación y la apreciación del peso. Esto contribuyó activamente a que el consumo de bienes importados incrementara en 5.8% trimestral.

En cuanto al sector externo, este mantuvo una contribución positiva al crecimiento de la actividad económica en México, aunque se observó un menor dinamismo en el comercio a nivel mundial.

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.

Así mismo, se fortalecen 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, buscando incrementar los ingresos propios y aplicando un estricto programa de contención del gasto público.

La población total del Estado de Colima es de 731,391 personas de las cuales el 50.7% son mujeres y el 49.3% hombres, según la Encuesta Intercensal 2020 del Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI), lo que representa 0.6% de la población de México (2020).

De acuerdo al Sistema de Cuentas Nacionales de México (INEGI), el PIB estatal en 2022 fue de 148,130 millones de pesos a precios de 2018, y el valor agregado bruto de la Actividad Económica Total fue de 142,589 millones de pesos a precios de 2018, entre las principales actividades productivas de la entidad en 2022 son: las actividades primarias con 5.7%, dentro de las cuales destacan agricultura con 4.68%, actividades secundarias con 20.93%, dentro de las cuales destacan construcción 8.03%, Industria manufacturera 6.33% y minería con 3.09%, y las actividades terciarias con la mayor participación en el PIB con 69.64%, dentro de la cual destaca comercio con 24.22%, transporte 14.06%, servicios inmobiliarios 9.09%, actividades legislativas y gubernamentales 4.10% y servicios educativos 3.98%.

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

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



De acuerdo a los resultados de dicho Indicador (ITAEI), publicado por el INEGI para el cuarto trimestre de 2023, Colima registró una variación de 1.10% respecto al trimestre previo, y 3.50% con respecto al mismo trimestre del año anterior, con cifras desestacionalizadas.

Según la Encuesta Nacional de Ocupación y Empleo (STPS-INEGI) al tercer trimestre de 2023, la Población Económicamente Activa (PEA), del Estado de Colima ascendió a 388,998 personas. Del total de la PEA, el 97.4% (379mil 041 personas) está ocupada y el 2.6% (9 mil 957 personas) desocupada.

De acuerdo a datos de la Encuesta Nacional de Ocupación y Empleo al tercer trimestre 2023 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 con 69.1%, Colima 67.1, y Quintana Roo 65.5%, Nayarit y Yucatán 65.3%, Guerrero 63.1%, Chihuahua 62.5% y Ciudad de México 62.2%.

Al tercer trimestre de 2023, los Trabajadores Asegurados registrados en el IMSS fueron de un total de 150,351 personas (STPS: Información Laboral, diciembre 2023).

GASTOS PRESUPUESTARIOS

Para el cierre del ejercicio fiscal 2023, se dan a conocer los resultados más relevantes en materia financiera, el Presupuesto de Egresos del Estado de Colima para el Ejercicio Fiscal 2023 autorizado por el H. Congreso del Estado, el cual se aprobó ejercer la suma de \$20,555,300,000.00 pesos de los cuales \$9,500,677,932.00 corresponden Ingresos de Libre Disposición, \$10,861,718,232.00 pesos provienen de Transferencias Federales Etiquetadas y \$192,903,836.00 pesos restantes serían dispuestos mediante financiamientos, con la finalidad de dar atención a la crisis financiera heredada y comenzar a dar orden y rumbo a la hacienda pública estatal.

Es así que al 31 de diciembre del 2023, el Gobierno del Estado de Colima, devengó recursos por la suma total de \$21,673,383,120.40 pesos, mismos que se pueden desagregar de la siguiente manera, según la clasificación funcional del gasto: para el Desarrollo Social se destinaron \$13,880,224,564.43 pesos, para Desarrollo Económico se comprometieron

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



\$344,891,596.30 pesos, se destinaron para el pago de la Deuda Pública y costo financiero \$1,387,059,242.74 pesos, para cubrir Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores \$88,313,163.41 pesos y se realizaron transferencias a los municipios por concepto de Participaciones, Aportaciones y Convenios por \$3,297,624,261 pesos.

En lo que refiere al Clasificador por Objeto del Gasto, el ejercicio presupuestal se comportó de la siguiente manera: para el pago de Servicios Personales se devengaron \$1,972,109,723.61 pesos, Materiales y Suministros importó \$179,474,832.68 pesos, para relacionado con Servicios Generales se devengaron \$497,834,338.31 pesos, en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas se ejercieron \$13,972,490,600.99 pesos, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se destinaron \$140,626,330.06 pesos, en Inversión Pública \$358,018,981.27 pesos, para Participaciones y Aportaciones se ejercieron \$3,077,455,907.33 pesos, para lo relacionado con la Deuda Pública se ejercieron \$1,475,372,406.15 pesos. En términos generales, durante el ejercicio fiscal 2023, se ejercieron \$21,673,383,120.40 pesos, lo que representa en términos porcentuales 5.4% mayor respecto a lo autorizado. Para concluir, en lo relacionado con Transferencias a Órganos Autónomos Estatales y Poderes del Estado, al cierre del ejercicio fiscal 2023, se cumplió a cabalidad con los pagos de transferencias del presupuesto autorizado por el H. Congreso del Estado.

DEUDA PÚBLICA

La deuda pública directa del Gobierno del Estado de Colima al cierre del ejercicio fiscal 2023, ascendió a un monto total de 3 mil 573 millones 525 mil 371 pesos.

En el periodo enero a diciembre de 2023, se realizaron amortizaciones de principal de la deuda pública directa por un monto de 144 millones 043 mil 579 pesos, que representan una disminución del saldo insoluto de la deuda de largo plazo del 4% respecto al cierre del ejercicio fiscal inmediato anterior.

En el ejercicio Fiscal 2023, el Estado celebró una operación de Financiamiento de largo plazo con cargo a los recursos del Fondo de Infraestructura Social de las Entidades (FISE) por un monto de hasta 65 millones de pesos, de los cuales únicamente se dispusieron 62 millones 427 mil 512 pesos. Este financiamiento se pactó a un plazo de hasta 47 meses, por lo que antes del término de la presente administración estatal, quedará completamente pagado y no se heredarán pasivos del mismo a la siguiente administración.

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



Asimismo, como parte de una licitación pública nacional, en el mes de noviembre de 2023, se celebraron cuatro financiamientos destinados a refinanciamiento de una porción de la deuda bancaria de largo plazo, por un monto global de 2 mil 890 millones 352 mil 695 pesos, los cuales al cierre del 2023 no habían sido dispuestos, ya que se encuentran en el periodo de cumplimiento de condiciones suspensivas para la disposición.

Las obligaciones bancarias de corto plazo al cierre de diciembre 2023, representaron un saldo de 470 millones de pesos, monto similar al cierre del ejercicio fiscal anterior, esto es, los saldos insolutos de obligaciones de corto plazo se han mantenido en el transcurso de 2022 a 2023, por lo que no se han incrementado los requerimientos financieros de corto plazo en el periodo que se reporta.

En relación a la deuda pública indirecta, que cuenta con aval solidario del Gobierno del Estado, registra un saldo al mismo periodo de 93 millones 281 mil 569 pesos, correspondientes al financiamiento a cargo del Instituto de Suelo, Urbanización y Vivienda del Estado de Colima, cuyo acreedor es el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C. Institución de Banca de Desarrollo (BANOBRAS). La línea contingente a cargo de la Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Colima y Villa de Álvarez, celebrada con Banorte, no presenta saldo insóluto al cierre del ejercicio 2023.

En lo que corresponde a la evaluación del Sistema de Alertas, en la más reciente medición de Cuenta Pública realizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, publicada el 30 de junio de 2022, el Estado de Colima resultó en niveles de Endeudamiento en Observación, lo que significa que para 2023, contó con un Techo de Financiamiento Neto por un monto equivalente al 5 % de sus Ingresos de Libre Disposición.

Desde el año 2002, el Estado es Fideicomitente en un Fideicomiso Irrevocable de Administración y Pago, con el fiduciario Santander, que funge como mecanismo de pago de la deuda pública directa, cuya fuente de pago son las participaciones, al cual, se afecta el 75 % de los ingresos del Fondo General de Participaciones que le corresponden al Estado, en garantía y/o fuente de pago de los financiamientos, con lo cual se otorga certidumbre en el cumplimiento de las obligaciones de largo plazo.

En 2023, para efectos de dar cumplimiento al pago de las obligaciones derivadas del crédito con cargo a los recursos del FISE, el Estado celebró en su carácter de Fideicomitente, un Fideicomiso de Captación, Administración y Pago con el Fiduciario Banco del Bajío, al cual se afecta hasta el 25% del Fondo de Infraestructura Social para las Entidades que le corresponde al Estado de Colima.

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



Asimismo, el Estado tiene el carácter de Fideicomitante en dos Fideicomisos Irrevocables de Administración y Fuente de Pago constituidos con el Fiduciario INVEX, que cubren el servicio de la deuda de los créditos celebrados por municipios del Estado de Colima con cargo a los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, el Fondo de Fomento Municipal y/o el Fondo General de Participaciones que les corresponden a los Municipios.

INDICADORES DE POSTURA FISCAL

Los Indicadores de Postura Fiscal son el documento idóneo para conocer el desempeño de las finanzas públicas durante un ejercicio fiscal, mostrando los flujos económicos tanto de ingresos como de egresos que afectan los registros presupuestales del Gobierno del Estado de Colima, de esta forma, los resultados de los indicadores de postura fiscal muestran un balance presupuestario superavitario por la suma de \$186,923,391.05 pesos, que se compone de los ingresos de libre disposición sin considerar aquellos derivados de financiamientos por la suma de \$20,951,279,594.33 pesos menos los egresos presupuestarios sin incluir los destinados a la amortización de la deuda Pública por \$20,764,356,203.28 pesos. El balance primario que muestra la diferencia entre los ingresos y egresos más los intereses, comisiones y gastos de la deuda refleja que en el caso de que no se tuviera la obligación de realizar los pagos relacionados con el servicio de la deuda, el Gobierno del Estado de Colima hubiera contado con \$664,955,716.67 pesos de superávit, dado que el costo financiero de la deuda fue de \$478,032,325.62 pesos. En lo que respecta al manejo financiero de la deuda y los ingresos derivados de financiamiento, se contrataron de \$682,427,511.81 pesos, de los cuales \$620,000,000.00 corresponden a financiamientos a corto plazo y \$62,427,511.81 pesos que representa en financiamientos de largo plazo, se realizaron amortizaciones de la deuda por \$909,026,917.12 pesos, generando un desendeudamiento neto durante el ejercicio fiscal de \$226,599,405.31 pesos. Cabe hacer mención que los ingresos derivados de financiamientos de corto y largo plazo fueron estimados e informados al Poder Legislativo.

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