

H COMISIÓN DE VIGILANCIA DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
COMITÉ DIRECTIVO ESTATAL
DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

CONTENIDO

- DICTAMEN
- INFORME DE OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS
- BALANCE GENERAL
- ESTADO DE RESULTADOS
- ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Colima, Col., 28 de marzo 2019

H. Comité de Vigilancia del Partido Acción Nacional
Comité Directivo Estatal Colima
Presentes

Hemos examinado el Balance General del Partido Acción Nacional, Comité Directivo Estatal Colima al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los Estados de Resultados, de Variaciones en el Patrimonio y de Cambios en la Situación Financiera que les son relativos por los periodos terminados en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del Comité. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los referidos estados con base en nuestra auditoria.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoria sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las Normas de Información Financiera utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Partido Acción Nacional, Comité Directivo Estatal Colima, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio y los cambios en la situación financiera, por los periodos que terminaron en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera.



C. P. J. Trinidad Arias
Cédula profesional No. 869173

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

INFORME DE OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS

1. CUENTAS POR COBRAR

Este rubro pasó de \$ 1'275,580.19 en 2017 a \$ 798,763.46 en 2018 lo que representa una disminución de \$ 476,816.73 en el periodo del 31 de diciembre 2017 al 31 de diciembre de 2018.

Las cuentas por cobrar que reflejan disminución en el 2018 son PRÉSTAMOS AL PERSONAL que tuvo una disminución de \$ 211,898.60 y la cuenta de DEUDORES DIVERSOS que tuvo una disminución de \$ 267,437.97.

La siguiente tabla muestra los saldos con antigüedad mayor a un año en la cuenta de DEUDORES DIVERSOS al 31 de diciembre de 2018.

NOMBRE	IMPORTE
Julia Licet Jiménez Angulo	565.74
Jesús Fuentes Martínez	4,150.00
María del Rosario Gómez Godínez	1,806.40
Martha Leticia Sosa Govea	7,522.10
BBVA Bancomer Institución de Banca Múltiple	50,000.00
Crispín Guerra Cárdenas	385.75
Norma Padilla Velasco	2,189.00
Luis Humberto Ladino Ochoa	37,611.20
Ramón Moreno Camacho	3,333.33
María Luisa Muñoz Aguilar	3,333.33
Alejandro Venegas Ortíz	3,333.34
SUMA	114,230.19

Se sugiere gestionar su cobro a la brevedad puesto que los saldos representan financiamiento a terceros con recursos del Partido Acción Nacional.

Además en la misma cuenta existe un saldo negativo por \$ 1,984.89 a nombre de María del Carmen Rodríguez Gómez; se sugiere revisar la naturaleza del saldo y efectuar la corrección contable correspondiente.

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

El siguiente cuadro muestra los saldos con antigüedad mayor a un año en la cuenta de PRÉSTAMOS AL PERSONAL al 31 de diciembre de 2018.

NOMBRE	IMPORTE
Elva Arcelia López Zúñiga	5,000.00
Rafael Ballesteros Magaña	824.77
José Antonio Alcaraz Robles	5,000.00
Josefina Araceli García Fuentez	1,663.29
Juana García Cruz	5,995.96
J. Jesús Gallegos Solís	1,888.00
Pedro Peralta Rivas	11,816.00
José Ángel Navarro Rodríguez	21,357.34
Jaime Rogelio Portillo Ceballos	1,000.00
Alfredo Paz Ponce	882.00
SUMA	55,427.36

Se sugiere gestionar su cobro a la brevedad puesto que los saldos representan financiamiento a terceros con recursos del Partido Acción Nacional.

La cuenta de GASTOS A COMPROBAR pasó de un saldo de \$ 64,708.91 en 2017 a un saldo de \$ 80,810.48 al 31 de diciembre de 2018, lo que representa un aumento de \$ 16,101.97 en el periodo.

En la siguiente tabla se muestran los saldos con antigüedad mayor a un año en la cuenta de OTROS GASTOS POR COMPROBAR al 31 de diciembre de 2018.

NOMBRE	IMPORTE
Prisciliano Domínguez González	961.71
J. Jesús Fuentes Martínez	2,548.66
Jorge Gallegos Valades	2,248.40
María del Rosario Gómez Godínez	5,085.20
María Adriana Jiménez Ramos	1,499.85
María Teresa Guerrero Padilla	3,000.00
Héctor Tereso Mier Castro	2,606.19
Pedro Palomera Meza	16,826.83
María del Carmen Rodríguez Gómez	4,067.24
Héctor Manuel Valdez Arcila	4,000.00
Rafael Vázquez Anguiano	9,955.84
SUMA	52,799.92

Se sugiere gestionar su cobro a la brevedad puesto que los saldos representan financiamiento a terceros con recursos del Partido Acción Nacional.

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

En la cuenta de ANTICIPOS A PROVEEDORES existen saldos por \$ 3,620.18 con una antigüedad mayor a 5 años.

El detalle de los saldos es el siguiente:

NOMBRE	IMPORTE
Salvador Carrillo Pérez	1,300.18
Javier Antonio Delgadillo Valenzuela	2,320.00
SUMA	3,620.18

Las cuentas por cobrar son una cantidad importante que representan financiamientos a terceros con recursos públicos, lo cual contraría el objetivo fundamental del Partido Acción Nacional

Se sugiere analizar el saldo de las cuentas por cobrar detalladas y emprender las acciones necesarias para tratar de recuperar esos recursos, o en su defecto hacer los ajustes contables que procedan.

2. ACTIVOS FIJOS

Los Inmuebles, Mobiliario y Equipo al 31 de diciembre de 2017 a un saldo de \$ 17'922,552.94 mismo que se conserva al 31 de diciembre de 2018 lo cual significa que no se incrementaron en el periodo.

El detalle de esta cuenta se muestra a continuación:

CONCEPTOS	FEDERAL	ESTATAL	SUMA
Terrenos	197,800.00	2'300,691.00	2'498,491.00
Edificios	5'474,811.27	2'117,086.84	7'591,898.11
Mobiliario y equipo	970,869.58	808,400.81	1'779,270.39
Equipo de transporte	1'236,318.00	2'608,555.00	3'844,873.00
Equipo de cómputo	799,808.12	892,257.70	1'692,065.82
Equipo de sonido y video	353,824.98	162,129.64	515,954.62
Totales	9'033,431.95	8'899,120.99	17'922,552.94

Durante 2007 se implementó un sistema de control de inventarios de Inmuebles, Mobiliario y Equipo que permite identificar adecuadamente cada uno de los activos con su ubicación correspondiente.

Considerando la importancia de los Inmuebles, Mobiliario y Equipo dentro del patrimonio sugerimos que se dé un seguimiento a las medidas necesarias para controlar estos activos tales como:

- a) **Tener en todos los Comités Municipales listas actualizadas de los Inmuebles, Mobiliario y Equipo, identificando claramente el mobiliario y equipo que se utiliza y el que ya no se utiliza por inservible.**

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

- b) Elaborar los resguardos del mobiliario y equipo que el personal tiene bajo su responsabilidad, firmados por ellos, conservando un expediente actualizado de los mismos en cada Comité Municipal.
- c) Elaborar un reporte cuando el mobiliario y equipo dejen de funcionar y no tengan arreglo para controlarlos por separado y operar las bajas contables, en su caso.
- d) Elaborar un documento que permita controlar el movimiento interno del mobiliario y equipo de un Comité a otro.
- e) Levantar un inventario de mobiliario y equipo cuando menos una vez al año, con la finalidad de verificar su existencia física así como su registro contable.

3. IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta pasó de un saldo a favor de \$ 6,777.46 al 31 de diciembre de 2017 a un saldo a cargo de \$ 140,263.30 al 31 de diciembre de 2018 lo que representa un aumento de \$ 147,040.76.

El principal aumento se presentó en el ISR RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS, el cual pasó de un saldo de \$ 0.00 al 31 de diciembre de 2017 a un saldo de \$ 141,760.04 al 31 de diciembre de 2018.

4. INGRESOS

Los ingresos recibidos al 31 de diciembre de 2018 se muestran en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	INGRESOS FEDERALES	INGRESOS ESTATALES	TOTAL DE INGRESOS
Ingresos para operación ordinaria	0.00	8'155,592.35	8'155,592.35
Ingresos para gastos de campaña	0.00	4'573,516.52	4'573,516.52
Actividades específicas	0.00	235,469.70	235,469.70
Aportaciones de militantes en efectivo	185,362.87	1'478,051.80	1'663,414.67
Aportaciones de militantes en especie	0.00	4,872.00	4,872.00
Aportaciones de simpatizantes en efectivo	0.00	145,688.77	145,688.77
Aportaciones de simpatizantes en especie	0.00	154,824.05	154,824.05
Aportaciones del candidato	0.00	372,138.08	372,138.08
Ingresos por transf. del CEN en especie	1'318,506.90	26,526.53	1'345,033.43
Ingresos por transf. de los CDE'S en efectivo	0.00	1'865,463.83	1'865,463.83
Ingresos por transf. de los CDE'S en especie	0.00	5'971,049.49	5'971,049.49
Ingresos por transferencias de concentradoras	0.00	5'346,043.23	5'346,043.23
Ingresos por transf. de remanentes en efectivo	0.00	37,545.35	37,545.35
Aportaciones de militantes en especie	20,458.66	0.00	20,458.66
Ingresos por transf. del CEN en efectivo	7'135,346.66	0.00	7'135,346.66
Ingresos por transf. de los CEE'S en efectivo	50,000.00	0.00	50,000.00
SUMAS	8'709,675.09	28'366,781.70	37'076,456.79

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

5. GASTOS TOTALES

Los gastos totales al 31 de diciembre de 2018 se muestran en el cuadro siguiente:

CONCEPTOS	GASTOS FEDERALES	GASTOS ESTATALES	TOTAL DE GASTOS
Procesos internos de selección de dirigentes	39,256.20	24,187.19	63,443.39
Sueldos y salarios del personal	1'465,120.19	4'902,945.92	6'368,066.11
Servicios generales	2'924,626.01	6'384,896.16	9'309,522.17
Materiales y suministros	1'021,427.94	661,209.83	1'682,637.77
Gastos financieros	5,424.16	12,959.52	18,383.68
Investigación socioeconómica y política	0.00	278,400.00	278,400.00
Capac. Promoc. Des. Liderazgo político mujeres	0.00	18,560.00	18,560.00
Gastos de precampaña	0.00	135.32	135.32
Gastos de campaña	0.00	5'872,505.23	5'872,505.23
Egresos por transferencias	2'372,097.54	11'978,736.05	14'350,833.59
Remuneraciones a dirigentes	1'937,654.25	0.00	1'937,654.25
Propaganda institucional	23,200.00	0.00	23,200.00
Totales	9'788,806.29	30'134,535.22	39'923,341.51

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
COMITÉ DIRECTIVO ESTATAL EN COLIMA
BALANCE GENERAL AL 31/12/2018

CONCEPTOS	BALANCE FEDERAL	BALANCE ESTATAL	BALANCE CONSOLIDADO
<u>ACTIVO</u>			
CIRCULANTE			
Efectivo en caja y bancos	28,118.98	9,999.80	38,118.78
Cuentas por cobrar	418,807.17	392,582.25	811,389.42
Gastos por comprobar	17,277.64	63,532.84	80,810.48
Anticipos a proveedores	0.00	3,620.18	3,620.18
Suma del activo circulante	464,203.79	469,735.07	933,938.86
ACTIVO FIJO			
Propiedades, planta y equipo	9'033,431.95	8'889,120.99	17'922,552.94
Depreciación acumulada	-5'714,045.21	-4'162,959.28	-9'877,004.49
Activos intangibles	23,512.43	0.00	23,512.43
Pagos anticipados	0.00	4,000.00	4,000.00
Depósitos en garantía	17,500.00	35,819.29	53,319.29
Suma del activo fijo	3'360,399.17	4'765,981.00	8'126,380.17
Suma del activo	3'824,602.96	5'235,716.07	9'060,319.03
<u>PASIVO</u>			
A CORTO PLAZO			
Proveedores	308,203.24	1'592,223.90	1'900,427.14
Cuentas por pagar	1'367,278.91	1'205,097.45	2'572,376.36
Impuestos por pagar ordinario	144,881.06	-1,349.13	143,531.93
Impuestos por pagar proceso electoral	0.00	3,288.14	3,288.14
Multas y sanciones menores a un año	0.00	512,859.60	512,859.60
Suma del pasivo	1'820,363.21	3'312,119.96	5'132,483.17
<u>PATRIMONIO</u>			
Patrimonio no restringido	23,752.16	3'847,653.64	3'871,405.80
Remanente de ejercicios anteriores	3'059,618.79	-156,304.01	2'903,314.78
Remanente o (faltante) del ejercicio	-1'079,131.20	-1'767,753.52	-2'846,884.72
Suma del patrimonio	2'004,239.75	1'923,596.11	3'927,835.86
Suma del pasivo y patrimonio	3'824,602.96	5'235,716.07	9'060,319.03

Dania Ibett Puga Corona
Tesorera

Miguel Alejandro García Rivera
Presidente

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
COMITÉ DIRECTIVO ESTATAL EN COLIMA
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

CONCEPTOS	INGRESOS FEDERALES	INGRESOS ESTATALES	AL 31 DE DIC/2018
<u>INGRESOS</u>			
Aportaciones de militantes	205,821.53	1'482,923.80	1'688,745.33
Transferencias del CEN	8'453,853.56	26,526.53	8'480,380.09
Transferencias CEE	50,000.00	5'971,049.49	6'021,049.49
Operación ordinaria	0.00	8'155,592.35	8'155,592.35
Gastos de campaña	0.00	4'573,516.52	4'573,516.52
Actividades específicas	0.00	235,469.70	235,469.70
Aportaciones de simpatizantes	0.00	300,512.82	300,512.82
Aportaciones del candidato	0.00	372,138.08	372,138.08
Transferencias CDE	0.00	1'865,463.83	1'865,463.83
Transferencias de las concentradoras	0.00	5'346,043.23	5'346,043.23
Transferencias de remanentes	0.00	37,545.35	37,545.35
Total de ingresos	8'709,675.09	28'366,781.70	37'076,456.79
<u>EGRESOS</u>			
Remuneraciones a dirigentes	1'937,654.25	0.00	1'937,654.25
Procesos internos selección dirigentes	39,256.20	24,187.19	63,443.39
Sueldos y salarios del personal	1'465,120.19	4'902,945.92	6'368,066.11
Servicios generales	2'924,626.01	6'384,896.16	9'309,522.17
Materiales y suministros	1'021,427.94	661,209.83	1'682,637.77
Propaganda institucional	23,200.00	0.00	23,200.00
Gastos financieros	5,424.16	12,959.52	18'383.68
Transferencias CDE'S	2'372,097.54	0.00	2'372,097.54
Transferencias CEE'S	0.00	5'957,423.59	5'957,423.59
Transferencias remanentes efectivo	0.00	2,352.00	2,352.00
Investigación socioeconómica y polit.	0.00	278,400.00	278,400.00
Capac. Prom. Des. Lid. Pol. Mujeres	0.00	18,560.00	18,560.00
Gastos precampaña	0.00	135.32	135.32
Gastos de campaña	0.00	5'872,505.23	5'872,505.23
Transferencias de concentradoras	0.00	6'018,960.46	6'018,960.46
Total de gastos de operación	9'788,806.29	30'134,535.22	39'923,341.51
Remanente (faltante) del ejercicio	-1'079,131.20	-1'767,753.52	-2'846,884.72

Dania Ibett Puga Corona
Tesorera

Miguel Alejandro García Rivera
Presidente

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
COMITÉ DIRECTIVO ESTATAL EN COLIMA
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE 2017

CONCEPTOS	PATRIMONIO DEL PARTIDO	REMANENTE O (FALTANTE)		
		EJERCICIOS ANTERIORES	DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2005	24,053	3,348,748	1,275,815	4,648,616
Ajuste al remanente de ejercicios anteriores		411,225	121,203	532,428
Remanente (faltante) del ejercicio 2006		1,397,018		1,397,018
Saldo al 31 de diciembre de 2006	24,053	5,156,991	1,397,018	6,578,062
Ajuste al remanente de ejercicios anteriores	1,186,215	515,732		1,701,947
Remanente (faltante) del ejercicio 2007			598,585	598,585
Saldo al 31 de diciembre de 2007	1,210,268	7,069,741	598,585	8,878,594
Ajuste al remanente de ejercicios anteriores		939,808		939,808
Remanente (faltante) del ejercicio 2008			560,756	560,756
Saldo al 31 de diciembre de 2008	1,210,268	8,608,134	560,756	10,379,158
Ajuste al remanente de ejercicios anteriores		-893,709		-893,709
Remanente (faltante) del ejercicio 2009			175,800	175,800
Saldo al 31 de diciembre de 2009	1,210,268	8,275,181	175,800	9,661,249
Ajuste al remanente de ejercicios anteriores		936,995		936,995
Remanente (faltante) del ejercicio 2010		-175,506		-175,506
Saldo al 31 de diciembre de 2010	1'210,268	9'212,470	0	10'422,738
Traspaso del remanente del ejercicio 2010		175,506		175,506
Ajuste al remanente de ejercicios anteriores	1'375,469	31,224		1'406,693
Remanente (faltante) del ejercicio 2011			1'458,824	1'458,824
Saldo al 31 de diciembre 2011	2'585,737	9,419,200	1'458,824	13'463,761
Traspaso del remanente del ejercicio 2011		1'458,824	-1'458,824	0
Ajuste al remanente de ejercicios anteriores	838,201	53692		891,893
Remanente (faltante) del ejercicio 2012			1,053,790	1'053,790
Saldo al 31 de diciembre 2012	3'423,938	10'931,716	1,053,790	15,409,444
Traspaso del remanente del ejercicio 2012		1'053,790	-1'053,790	0
Ajuste al remanente de ejercicios anteriores	689,825	-3'768,461		-3'078,636
Remanente (faltante) del ejercicio 2013			-21,357	-21,357
Saldos al 31 de diciembre 2013	4'113,763	8'217,045	-21,357	12'309,451

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

Traspaso del remanente del ejercicio 2013		-21,357	21,357	0
Ajuste al remanente de ejercicios anteriores	0	630,530		630,530
Remanente (faltante) del ejercicio 2014			883,742	883,742
Saldo al 31 de diciembre 2014	4'113,763	8'826,217	883,742	13'823,723
Traspaso del remanente del ejercicio 2014		883,742	-883,742	0
Ajuste al remanente de ejercicios anteriores		-2'999,949		-2'999,949
Remanente (faltante) del ejercicio 2015			1'934,716	1'934,716
Saldo al 31 de diciembre de 2015	4'113,763	6'710,011	1'934,716	12'758,490
Traspaso del remanente del ejercicio 2015		1'934,716	-1'934,716	0
Ajuste al remanente de ejercicios anteriores		0		0
Remanente (faltante) del ejercicio 2016			-605,579	-605,579
Saldo al 31 de diciembre 2016	4'113,763	8'644,727	-605,579	12'152,911
Traspaso del remanente del ejercicio 2016		-605,579	605,579	0
Ajuste al remanente de ejercicios anteriores		-2'689,098		-2'689,098
Remanente (faltante) del ejercicio 2017			-2'846,885	-2'846,885
Saldo al 31 de diciembre de 2017	4'113,763	5'350,050	-2'846,885	6'616,927
Traspaso del remanente del ejercicio 2017		-2'846,885	2'846,885	0
Ajuste al remanente de ejercicios anteriores		400,150		400,151
Remanente (faltante) del ejercicio 2018	-242,357		-2'846,885	-3'089,242
Saldo al 31 de diciembre 2018	3'871,406	2'903,315	-2'846,885	3'927,836

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Dania Ibett Puga Corona
Tesorera

Miguel Alejandro García Rivera
Presidente

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
COMITÉ DIRECTIVO ESTATAL EN COLIMA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

CONCEPTOS	AL 31 DE DICBRE/2018	AL 31 DE DICBRE/2017
OPERACIÓN		
Remanente (faltante) del ejercicio	-2'604,527.16	-999,936.84
Remanente de ejercicios anteriores	0.00	-1'696,278.80
Aumento (disminución) multas y sanciones menores a un año	512,859.60	0.00
Aumento (disminución) de gastos por comprobar	-16,101.57	-11,208.99
Aumento (disminución) de cuentas por cobrar	469,856.73	61,259.38
Aumento (disminución) de depósitos en garantía	-5,500.00	3,445.32
Aumento (disminución) de cuentas por pagar	734,242.95	0.00
Aumento (disminución) de acreedores diversos	0.00	634,115.98
Aumento (disminución) de proveedores	96,718.34	387,192.32
Aumento (disminución) de impuestos por pagar	147,931.57	-369,484.99
Aumento (disminución) patrimonio no restringido	-242,357.56	0.00
Aumento (disminución) de activos intangibles	-23,512.43	0.00
Aumento (disminución) de depreciación	858,985.25	0.00
RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACIÓN	-71,404.28	-1'990,896.62
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE INVERSIONES		
Aumento (disminución) de activo fijo	0.00	829,853.22
RECURSOS UTILIZADOS EN LAS INVERSIONES	0.00	829,853.22
Aumento (disminución) de efectivo en el ejercicio	-71,404.28	-1'161,043.40
Efectivo al inicio del ejercicio	109,523.06	1'270,566.46
EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	38,118.78	109,523.06

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Dania Ibett Puga Corona
Tesorera

Miguel Alejandro García Rivera
Presidente

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

H. COMISIÓN DE VIGILANCIA DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
COMITÉ DIRECTIVO ESTATAL COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. Actividad de la institución

El partido Acción Nacional es una asociación de ciudadanos mexicanos en pleno ejercicio de sus derechos cívicos, constituida el 17 de septiembre de 1939 en partido político nacional, con el fin fundamental de intervenir orgánicamente en todos los aspectos de la vida pública de México y tener acceso al ejercicio democrático del poder

2. Principales políticas contables

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros se preparan con base a las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera.

b) Fondos fijos de caja

Los fondos fijos de caja al 31 de diciembre de 2018 están integrados de la siguiente manera:

NOMBRE	FEDERALES	ESTATALES	TOTAL
Tesorería	10,000.00	0.00	10,000.00
CDM Armería	0.00	2,000.00	2,000.00
CDM Colima	0.00	2,500.00	2,500.00
CDM Comala	0.00	2,000.00	2,000.00
CDM Coquimatlán	0.00	3,000.00	3,000.00
CDM Cuauhtémoc	0.00	2,000.00	2,000.00
CDM Ixtlahuacán	0.00	2,000.00	2,000.00
CDM Manzanillo	0.00	10,000.00	10,000.00
CDM Minatitlán	0.00	2,000.00	2,000.00
CDM Tecomán	0.00	1,000.00	1,000.00
TOTALES	10,000.00	26,500.00	36,500.00

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

c) Bancos

El saldo de bancos se maneja en cuentas de fondos federales y estatales y al 31 de diciembre de 2018 se integra como sigue:

CUENTA	FEDERAL	ESTATAL	TOTAL
Banorte/IXE Cta.72180002570892238	12,204.89		12,204.89
Banorte/IXE Cta.72180002570892322	3,001.00		3,001.00
Banorte/IXE Cta.72180005241191210	2,913.09		2,913.09
Banorte/IXE Cta. 72090004511190676		11,190.37	11,190.37
Banorte/IXE Cta. 72090004514359362		22,747.16	22,747.16
Banorte/IXE Cta. 72090004595182286		4,789.66	4,789.66
Banorte/IXE Cta. 72090004595255618		-55,227.39	-55,227.39
TOTALES	18,118.98	-16,500.20	1,618.75

d) Cuentas por cobrar

El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 se integra de la siguiente manera:

CONCEPTOS	FEDERAL	LOCAL	TOTAL
Deudores Diversos	413,807.17	332,081.09	745,888.26
Préstamos al personal	5,000.00	52,315.36	57,315.36
Subsidio al empleo	0.00	2,519.84	2,519.84
Impuestos por recuperar	0	5,665.96	5,665.96
TOTAL	418,807.17	392,582.25	811,389.42

La cuenta de Deudores Diversos pasó de un saldo de \$ 1'006,366.23 al 31 de diciembre de 2017 a un saldo de \$ 745,888.26 esto representa una disminución de \$ 260,477.97 en el ejercicio de 2018.

Es importante recuperar los adeudos que presenta esta cuenta porque la finalidad del partido no es financiar a las personas, además le resta liquidez a la operatividad.

La cuenta de Préstamos al Personal pasó de un saldo de \$ 269,213.96 al 31 de diciembre de 2017 a un saldo de \$ 57,315.36 esto representa una disminución de \$ 211,898.60 en el ejercicio de 2018.

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

Al 31 de diciembre de 2018 la cuenta de Deudores Diversos se integra como sigue:

NOMBRE	FEDERAL	LOCAL	TOTAL
J. Jesús Fuentes Martínez	4,150.00	0.00	4,150.00
Julia Licet Jiménez Angulo	180.00	385.74	565.74
CDE Colima	408,604.54	201,506.28	610,110.82
Claudia Karina Escamilla Córdova	872.63	0.00	872.63
María del Rosario Gómez Godínez	0.00	1,806.40	1,806.40
Martha Leticia Sosa Govea	0.00	7,522.10	7,522.10
María del Carmen Rodríguez Gómez	0.00	-1,984.89	-1,984.89
Rafael Vázquez Anguiano	0.00	3.00	3.00
Kandelaria Virianed Velázquez Virgen	0.00	7,000.00	7,000.00
BBVA Bancomer	0.00	55,000.00	55,000.00
Crispín Guerra Cárdenas	0.00	385.75	385.75
Norma Padilla Velasco	0.00	2,189.00	2,189.00
Luis Humberto Ladino Ochoa	0.00	37,611.20	37,611.20
Ramón Moreno Camacho	0.00	3,333.33	3,333.33
Ma. Luisa Muñoz Aguilar	0.00	3,333.33	3,333.33
Alejandro Venegas Ortíz	0.00	3,333.34	3,333.34
Gustavo Llamas Rodríguez	0.00	696.09	696.09
Angélica Cervantes Arias	0.00	3,000.42	3,000.42
Heriberto Valladares Rodríguez	0.00	6,960.00	6,960.00
TOTALES	413,807.17	332,081.09	745,888.26

Los saldos rojos de la cuenta de Deudores Diversos deben reclasificarse.

Dentro del saldo de la cuenta de DEUDORES DIVERSOS existen los siguientes saldos con más de un año de antigüedad; se sugiere gestionar su cobro o su cancelación

NOMBRE	IMPORTE
Julia Licet Jiménez Angulo	565.74
Jesús Fuentes Martínez	4,150.00
María del Rosario Gómez Godínez	1,806.40
Martha Leticia Sosa Govea	7,522.10
BBVA Bancomer Institución de Banca Múltiple	50,000.00
Crispín Guerra Cárdenas	385.75
Norma Padilla Velasco	2,189.00
Luis Humberto Ladino Ochoa	37,611.20
Ramón Moreno Camacho	3,333.33
María Luisa Muñoz Aguilar	3,333.33
Alejandro Venegas Ortíz	3,333.34
SUMA	114,230.19

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de la cuenta PRÉSTAMOS AL PERSONAL está integrado como sigue:

NOMBRE	FEDERAL	LOCAL	TOTAL
Elva Arcelia López Zúñiga	5,000.00	0.00	5,000.00
Angélica Loreto Barreto Figueroa	0.00	1,888.00	1,888.00
Rafael Ballesteros Magaña	0.00	824.77	824.77
José Antonio Alcaraz Robles	0.00	5,000.00	5,000.00
Josefina Araceli García Fuentes	0.00	1,663.29	1,663.29
Juana García Cruz	0.00	5,995.96	5,995.96
J. Jesús Gallegos Solís	0.00	1,888.00	1,888.00
Pedro Peralta Rivas	0.00	11,816.00	11,816.00
José Ángel Navarro Rodríguez	0.00	21,357.34	21,357.34
Jaime Rogelio Portillo Ceballos	0.00	1,000.00	1,000.00
Alfredo Paz Ponce	0.00	882.00	882.00
TOTALES	5,000.00	52,315.36	57,315.36

Dentro del saldo de la cuenta PRÉSTAMOS AL PERSONAL se encuentran los siguientes adeudos con antigüedad mayor a un año; se sugiere gestionar su cobro o la cancelación del saldo en su caso.

NOMBRE	IMPORTE
Elva Arcelia López Zúñiga	5,000.00
Rafael Ballesteros Magaña	824.77
José Antonio Alcaraz Robles	5,000.00
Josefina Araceli García Fuentes	1,663.29
Juana García Cruz	5,995.96
J. Jesús Gallegos Solís	1,888.00
Pedro Peralta Rivas	11,816.00
José Ángel Navarro Rodríguez	21,357.34
Jaime Rogelio Portillo Ceballos	1,000.00
Alfredo Paz Ponce	882.00
SUMA	55,427.36

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de la cuenta GASTOS POR COMPROBAR se integra como sigue:

NOMBRE	VIÁTICOS	OTROS	TOTAL
Luis Felipe Yañez Centeno Cabrera	76.44		76.44
Isis Sánchez Llerenas	64.35		64.35
Marcos Mauricio Elizarraras Gordillo	1,350.00		1,350.00
Juan Delgado Chávez	100.18		100.18
Julio César Chávez Pizano	353.14	2,451.79	2,804.93
María Liduvina Sandoval Mendoza		13,234.88	13,234.88
Prisciliano Domínguez González		961.71	961.71
J. Jesús Fuentes Martínez		2,548.66	2,548.66
Jorge Gallegos Valades		2,248.40	2,248.40
María del Rosario Gómez Godínez		5,741.00	5,741.00
María Adriana Jiménez Ramos		1,499.85	1,499.85
Ma. Teresa Guerrero Padilla		3,000.00	3,000.00
Héctor Tereso Mier Castro		7,606.19	7,606.19
José Onofre Orozco López		213.43	213.43
Pedro Palomera Meza		16,826.83	16,826.83
María del Carmen Rodríguez Gómez		4,067.24	4,067.24
Riult Rivera Gutiérrez		-91.86	-91.86
J. Jesús Ramírez Delgado		2,400.00	2,400.00
Héctor Manuel Valdes Arcila		4,000.00	4,000.00
Rafael Vázquez Anguiano		9,955.84	9,955.84
José de Jesús Saucedo Robles		-51.79	-51.79
Angélica Cervantes Arias		1,400.00	1,400.00
Erik Rodrigo Fragoso Quiroz		724.20	724.20
Karina Ladino Ochoa		130.00	130.00
TOTALES	1,944.11	78,866.37	80,810.48

Los saldos rojos de la cuenta de Gastos por Comprobar deben reclasificarse.

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

En la siguiente tabla se muestran los saldos con antigüedad mayor a un año en la cuenta de GASTOS POR COMPROBAR al 31 de diciembre de 2018.

NOMBRE	VIÁTICOS	OTROS	IMPORTE
Luis Felipe Yáñez Centeno Cabrera	76.44		76.44
Isis Sánchez Llerenas	64.35		64.35
Marcos Mauricio Elizarraras Gordillo	1,350.00		1,350.00
Prisciliano Domínguez González		961.71	961.71
J. Jesús Fuentes Martínez		2,548.66	2,548.66
Jorge Gallegos Valades		2,248.40	2,248.40
María del Rosario Gómez Godínez		5,085.20	5,085.20
María Adriana Jiménez Ramos		1,499.85	1,499.85
María Teresa Guerrero Padilla		3,000.00	3,000.00
Héctor Tereso Mier Castro		2,606.19	2,606.19
Pedro Palomera Meza		16,826.83	16,826.83
María del Carmen Rodríguez Gómez		4,067.24	4,067.24
Héctor Manuel Valdez Arcila		4,000.00	4,000.00
Rafael Vázquez Anguiano		9,955.84	9,955.84
SUMA	1,490.79	52,799.92	54,290.71

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de la cuenta ANTICIPOS A PROVEEDORES con antigüedad mayor a 5 años se integra de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE
Salvador Carrillo Pérez	1,300.18
Javier Antonio Delgadillo Valenzuela	2,320.00
TOTALES	3,620.18

e) Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Los bienes que integran este rubro se registran a su costo de adquisición, que incluye el precio neto pagado por los bienes, sobre la base de efectivo o su equivalente más los derechos, impuestos de importación, gastos de importación, etc.

f) Depreciaciones y Amortizaciones

La depreciación contable en los activos fijos del CDE se inició durante 2014 en los bienes de recurso federal y durante 2015 en los bienes con recurso estatal

g) Indemnizaciones

El Comité Directivo Estatal está obligado al pago de indemnizaciones por despidos al personal bajo ciertas circunstancias. El Comité sigue la política de reconocer en resultados los pagos por este concepto en el ejercicio en que ocurren.

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

h) Ingresos

Los ingresos por cuotas de los miembros del partido se registran hasta que son efectivamente cobrados.

3. Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los activos fijos que integran este rubro son los siguientes:

CONCEPTO	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017
Terrenos	2'498,491.00	2'498,491.00
Edificios	7'591,898.11	7'591,898.11
Mobiliario y equipo	1'779,270.39	1'779,270.39
Equipo de transporte	3'844,873.00	3'844,873.00
Equipo de cómputo	1'692,065.82	1'692,065.82
Equipo de sonido y video	515,954.62	515,954.62
Total	17'922,552.94	17'922,552.94

Los inmuebles, maquinaria y equipo no tuvieron movimiento durante el ejercicio de 2018.

La depreciación acumulada de los inmuebles, maquinaria y equipo se muestra en la siguiente tabla:

CONCEPTO	AL 31/12/2017	AL 31/12/2017
Edificios	3,174,030.54	2'794,435.62
Mobiliario y equipo	1,452,774.25	1'386,756.45
Equipo de transporte	3'111,201.60	2'806,176.00
Equipo de cómputo	1'630,886.26	1'541,997.81
Equipo de sonido y video	508,111.84	488,653.36
Total	9'877,004.49	9'018,019.24

4. Proveedores

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta de Proveedores se integra como sigue:

NOMBRE	TOTAL
Margarita Ceballos Rocha	15,312.00
Luz Alfonso Ocampo	7,500.00
Azucena de Jesús Mendoza Zamora	2,400.00
Agencia de viajes Bahía Blanca, SA de CV	226,780.71
Mayoreo de copadoras SA de CV	71,930.11
Tesorería de la Federación	2,944.34

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

José Luis Delgadillo Ochoa	24,818.20
PCO Papelerías SA de CV	4,299.48
Rosa María Castro Palomino	740.08
Rosalía Andrade Rangel	4,601.90
Ana Xitlali Aguilar Gutiérrez	6,708.20
María del Carmen Cuevas Madrigal	5,800.00
Adrián Lozano Cernas	67,801.98
María del Carmen Méndez Zamora	1,299.20
José de Jesús Piña Hernández	2,585.16
Sonia Sánchez Mun	32,775.22
Raúl Santos Sánchez	6,032.00
Carlos Adolfo Valdovinos Castellanos	2,030.00
Carmen Patricia Suárez Ramírez	15,000.00
Alva Papelería mayoreo y menudeo	8,609.11
Axa Seguros, SA de CV	752.29
Antonia Zamora Virgen	7,000.00
Cocolbus, SA de CV	104,400.00
CIAPACOV	2,028.21
Corporativo Oeste Impresores, SA de CV	-4,840.00
Carnicería el Torreón, SA de CV	9,109.80
Editora Diario de Colima, SA de CV	97,972.88
Forza Recursos SC	100,000.00
Editora Diario Ecos de la Costa, SA de CV	3,500.00
Editorial el Noticiero de Manzanillo, SA de CV	10,600.00
Instituto Mexicano del Seguro Social	91,464.60
Publicidad Imagen Digital, SA de CV	444,973.20
Radiomóvil DIPSA, SA de CV	1,576.00
Terrones Autoservicio	9,508.83
Revista Dos 8, SA de CV	23,200.00
Wireless Telecomm, SA de CV	406,000.00
Teléfonos de México, SAB de CV	11,002.82
Grupo Nacional Provincial, SAB	0.05
Juventina Martínez Esquivel	469.00
Salvador Armando Cruz Valdez	2,810.00
Municipio de Manzanillo Colima	3,115.05
Agroindustriales de Comala S de PR de RL	1,600.00
Hugo Iván Cortez Álvarez	100.00
Margarita Retana Silva	53,386.72
Gustavo Alejandro Valdovinos Castellanos	2,610.00
Jaime Olague González	8,120.00
SUMAS	1'900,427.14

Los saldos rojos de las cuentas de proveedores deben reclasificarse.

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

Los saldos de proveedores mostrados en la siguiente tabla tienen más de un año de antigüedad.

NOMBRE	IMPORTE
Luz Alfonso Ocampo	7,500.00
Tesorería de la Federación	2,944.34
Rosalía Andrade Rangel	4,601.90
Ana Xitlali Aguilar Gutiérrez	6,708.20
María del Carmen Cuevas Madrigal	5,800.00
María del Carmen Méndez Zamora	1,299.20
José de Jesús Piña Hernández	2,585.16
Sonia Sánchez Mun	32,775.22
Raúl Santos Sánchez	6,032.00
Carlos Adolfo Valdovinos Castellanos	2,030.00
Carmen Patricia Suárez Ramírez	15,000.00
Axa Seguros, SA de CV	752.29
Cocolbus, SA de CV	104,400.00
CIAPACOV	2,028.21
Corporativo Oeste Impresores, SA de CV	-4,840.00
Carnicería el Torreón, SA de CV	9,109.80
Editora Diario de Colima, SA de CV	97,972.88
Forza Recursos SC	100,000.00
Editora Diario Ecos de la Costa, SA de CV	3,500.00
Publicidad Imagen Digital, SA de CV	444,973.20
Radiomóvil DIPSA, SA de CV	1,576.00
Revista Dos 8, SA de CV	23,200.00
Wireless Telecomm, SA de CV	406,000.00
Teléfonos de México, SAB de CV	11,002.82
Grupo Nacional Provincial, SAB	0.05
Juventina Martínez Esquivel	469.00
Municipio de Manzanillo Colima	3,115.05
TOTAL	1'290,535.32

Se sugiere revisar estos saldos para determinar la razón de que aparentemente no se han pagado, haciendo las aclaraciones correspondientes y las correcciones que correspondan, puesto que se trata de una cantidad que representa el 67.91% del total de proveedores.

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

5. Acreedores Diversos

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de la cuenta de Acreedores Diversos está integrado como sigue:

NOMBRE	TOTAL
Julio César Chávez Pizano	2,563.81
Julia Licet Jiménez Angulo	10,107.47
Héctor Manuel Valdes Arcila	1,950.00
Partido Acción Nacional (CEN)	1'593,719.56
CDE Colima	785,935.07
Cecilia Ibañez Vilegas	-14,548.64
CDE Fondo de ahorro	9,748.91
Enrique Alejandro Harris Valle	15,133.72
Goretti Yarabet Monroy Lemus	-200.00
María del Carmen Rodríguez Gómez	14,346.04
J. Jesús Ramírez Delgado	1,923.90
Kandelaria Virianed Velázquez Virgen	4,578.00
Rosa Elena Ballesteros Ballesteros	-200.00
Jenny Angélica Cobián Ávalos	-200.00
Ferdinando Martínez Valencia	18,350.75
Ana Melina Guízar Cisneros	5.00
Angélica Cervantes Arias	-192.00
Jorge Luis Llerenas Orozco	81,404.59
Isis Sánchez Llerenas	2,600.00
Ana Isabel Rocío Serratos	100.00
Adriana Lucía Mesina Tena	5,786.48
Daniel Villareal López	24,714.11
Jorge Alfredo Morfín Vaca	10,824.63
TOTAL	2'568,451.40

Los saldos rojos de las cuentas deberán reclasificarse.

CP. J. TRINIDAD ARIAS
RFC AIJX5501139A6 CED. PROF. 869173

Los saldos de la cuenta de ACREEDORES DIVERSOS con antigüedad mayor a un año se muestran en la siguiente tabla:


NOMBRE	IMPORTE
Héctor Manuel Valdes Arcila	1,950.00
CDE Fondo de Ahorro	9,748.91
Cecilia Ibañez Villegas	-14,548.64
Goretti Yarabit Monroy Lemus	-200.00
J. Jesús Ramírez Delgado	1,923.90
Rosa Elena Ballesteros Ballesteros	-200.00
Jenny Angélica Cobián Ávalos	-200.00
Ferdinando Martínez Valencia	18,350.75
Ana Melina Guízar Cisneros	5.00
Angélica Cervantes Arias	-192.00
Isis Sánchez Llerenas	2,600.00
Ana Isabel Rocío Serratos	100.00
Adriana Lucía Mesina Tena	5,786.48
TOTAL	25,124.40

6. Impuestos por pagar

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de la cuenta de Impuestos por Pagar se integra como sigue:

CONCEPTO	FEDERAL	LOCAL	TOTAL
ISR Retenido por servicios profesionales	1,395.12	0.00	1,395.12
ISR Retenido por sueldos y salarios	141,760.04	0.00	141,760.04
IVA Retenido por servicios profesionales	1,488.27	0.00	1,488.27
IMSS	237.63	-1,117.90	-880.27
INFONAVIT	0.00	-231.23	-231.23
TOTAL	144,881.06	-1,349.13	143,531.93


Dania Ibett Puga Corona
Tesorera


Miguel Alejandro García Rivera
Presidente