

H COMISIÓN DE VIGILANCIA DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
COMITÉ DIRECTIVO ESTATAL
DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

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., 22 de marzo 2020

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 2019 y 2018, y los Estados de Actividades, 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 2019 y 2018, 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

INFORME DE OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS

1. CUENTAS POR COBRAR

Este rubro pasó de \$ 875,515.44 en 2018 a \$ 1'258,601.52 en 2019 lo que representa un aumento de \$ 383,086.08 en el periodo del 31 de diciembre 2018 al 31 de diciembre de 2019.

El saldo se incrementó en un 43.76% en el periodo del 31 de diciembre de 2018 al 31 de diciembre de 2019.

La cuenta por cobrar que refleja un aumento en el 2019 es DEUDORES DIVERSOS que tuvo un incremento de \$ 392,263.05, que representa el 48.5%.

Por su parte la cuenta de PRESTAMOS AL PERSONAL disminuyó de \$ 57,315.36 a \$ 33,261.34, lo que representa una disminución de \$ 24,054.02; el porcentaje de la disminución es de 41.97%.

La siguiente tabla muestra los saldos con antigüedad mayor a un año en la cuenta de DEUDORES DIVERSOS al 31 de diciembre de 2019.

NOMBRE	IMPORTE
CDE Colima	468,604.54
Goretti Yarabit Monroy Lemus	200.00
María del Rosario Gómez Godínez	1,806.40
Martha Leticia Sosa Govea	7,522.10
BBVA Bancomer Institución de Banca Múltiple	55,000.00
Jenny Angélica Cobian Avalos	200.00
Rosa Elena Ballesteros Ballesteros	200.00
Ramón Moreno Camacho	3,333.33
Alejandro Venegas Ortiz	3,333.34
María Luisa Muñoz Aguilar	3,333.33
Gustavo Llamas Rodríguez	696.09
Heriberto Valladares Rodríguez	6,960.00
SUMA	551,189.13

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

El siguiente cuadro muestra los saldos con antigüedad mayor a un año en la cuenta de PRÉSTAMOS AL PERSONAL al 31 de diciembre de 2019.

NOMBRE	IMPORTE
Angélica Loreto Barreto Figueroa	88.00
Pedro Peralta Rivas	11,816.00
José Ángel Navarro Rodríguez	21,537.34
SUMA	33,261.34

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 \$ 80,954.33 en 2018 a un saldo de \$ 54,887.06 al 31 de diciembre de 2019, lo que representa una disminución de \$ 20,067.27 en el periodo.

El porcentaje de disminución es del 24.79%.

En la cuenta de VIATICOS POR COMPROBAR existe un saldo de \$ 353.14 a nombre de Julio César Chávez Pizano, con antigüedad mayor a un año.

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 2019.

NOMBRE	IMPORTE
María Liduvina Sandoval Mendoza	13,234.88
Prisciliano Domínguez González	961.71
J. Jesús Fuentes Martínez	2,548.66
Jorge Gallegos Valades	2,248.40
María del Rosario Gómez Godínez	5,741.00
María Adriana Jiménez Ramos	1,499.85
María Teresa Guerrero Padilla	3,000.00
José Onofre Orozco López	213.55
Pedro Palomera Meza	16,826.83
Héctor Manuel Valdez Arcila	4,000.00
Erik Rodrigo Frago Quiroz	724.20
SUMA	50,999.08

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

El saldo de OTROS GASTOS A COMPROBAR al 31 de diciembre de 2019 es de \$ 54,533.92, por lo que el saldo de \$ 50,999.08 con antigüedad mayor a un año representa el 93.52% del total.

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

Además existe un saldo rojo por \$ 41.16 a nombre de Rafael Vázquez Anguiano que debe reclasificarse.

En la cuenta de ANTICIPOS A PROVEEDORES existen saldos por \$ 3,620.18 con una antigüedad mayor a 6 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 tienen un saldo de \$ 17'145,897.95 al 31 de diciembre de 2019, mientras que al 31 de diciembre de 2018 tenían un saldo de \$ 17'922,552.94.

La disminución neta fue de \$776,654.99.

El saldo del equipo de transporte pasó de \$ 3'844,873.00 al 31 de diciembre de 2018 a un saldo de \$ 3'054,518.00 al 31 de diciembre de 2019 con una disminución de \$ 790,355.00.

El saldo del equipo de cómputo pasó de un saldo de \$ 1'692,065.82 al 31 de diciembre de 2018 a un saldo de \$ 1'705,765.83 al 31 de diciembre de 2019 con un aumento de \$ 13,700.01.

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	610,454.00	2'444,064.00	3'054,518.00
Equipo de cómputo	799,808.12	905,957.71	1'705,765.83
Equipo de sonido y video	353,824.98	162,129.64	515,954.62
Totales	8'407,567.95	8'738,330.00	17'145,897.95

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

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.**
- 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.**

La depreciación de Inmuebles, Mobiliario y Equipo pasó de \$ 9'877,004.49 al 31 de diciembre de 2018 a \$ 9'883,885.64 al 31 de diciembre de 2019.

3. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019 existe un saldo de rentas anticipadas por \$ 9,500.73 mientras que al 31 de diciembre de 2018 el saldo era de \$ 4,000.00; el saldo se incrementó en \$ 5,500.73.

4. DEPÓSITOS EN GARANTÍA

Al 31 de diciembre de 2019 existen depósitos en garantía por \$ 53,319.29, mismo saldo que al 31 de diciembre de 2018; el saldo de esta cuenta permaneció sin movimientos.

5. IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta pasó de un saldo a cargo de \$ 141,881.06 al 31 de diciembre de 2018 a un saldo a cargo de \$ 783,685.54 al 31 de diciembre de 2019 lo que representa un aumento de \$ 638,804.48 en impuestos por pagar ordinario.

El principal aumento se presentó en el ISR RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS, el cual pasó de un saldo de \$ 141,760.04 al 31 de diciembre de 2018 a un saldo de \$ 484,482.10 al 31 de diciembre de 2019; el incremento fue de \$ 342,722.06.

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

Hubo incrementos en ISR RETENIDO POR HONORARIOS ASIMILADOS por \$ 156,745.36, en ISR RETENIDO POR ARRENDAMIENTO por \$ 48,867.75, en IVA RETENIDO POR ARRENDAMIENTO por \$ 51,981.33 y en INFONAVIT por \$ 28,056.08, entre otros de menor cuantía.

Los impuestos por pagar por procesos electorales al 31 de diciembre de 2019 son \$ 3,288.14, misma cantidad que al 31 de diciembre de 2018.

6. INGRESOS

Los ingresos recibidos al 31 de diciembre de 2019 se muestran en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	INGRESOS FEDERALES	INGRESOS ESTATALES	TOTAL DE INGRESOS
Ingresos por financiamiento público	0.00	4'421,602.66	4'421,602.66
Ingresos por financiamiento privado	0.00	92,188.76	92,188.76
Ingresos por autofinanciamiento	25,000.00	115,000.00	140,000.00
Ingresos por transferencias	1'791,025.39	4'459,646.73	6'250,672.12
SUMAS	1'816,025.39	9'088,438.15	10'904,463.54

7. GASTOS TOTALES

Los gastos totales al 31 de diciembre de 2019 se muestran en el cuadro siguiente:

CONCEPTOS	GASTOS FEDERALES	GASTOS ESTATALES	TOTAL DE GASTOS
Remuneraciones a dirigentes	1'909,332.37	562,949.14	2'472,281.51
Sueldos y salarios del personal	1'921,335.48	2'002,915.50	3'924,250.98
Servicios generales	1'283,481.48	2'312,941.07	3'596,422.55
Materiales y suministros	127,184.28	250,207.41	377,391.69
Gastos financieros	4,666.68	15,290.07	19,956.75
Educación y capacitación política	0.00	392,076.42	392,076.42
Capac. Promoc. Des. Liderazgo político mujeres	0.00	162,916.12	162,916.12
Egresos por transferencias	1'791,021.74	96,594.82	1'887,616.56
Totales	7'037,022.03	5'795,890.55	12'832,912.58

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

**PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
COMITÉ DIRECTIVO ESTATAL EN COLIMA
BALANCE GENERAL AL 31/12/2019**

CONCEPTOS	BALANCE FEDERAL	BALANCE ESTATAL	BALANCE CONSOLIDADO
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>			
Efectivo en caja y bancos	1'088,031.49	244,822.45	1'332,853.94
Cuentas por cobrar	537,752.03	720,849.49	1'258,601.52
Gastos por comprobar	16,210.88	38,676.18	54,887.06
Anticipos a proveedores	159.16	9,370.18	9,529.34
Suma del activo circulante	1'642,153.56	1'013,718.30	2'655,871.86
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>			
Propiedades, planta y equipo	8'407,567.95	8'738,330.00	17'145,897.95
Depreciación acumulada	-5'372,009.64	-4'511,876.00	-9'883,885.64
Activos intangibles	25,649.92	0.00	25,649.92
Amortización acumulada	-7,186.40	0.00	-7,186.40
Pagos anticipados	0.00	9,500.73	9,500.73
Depósitos en garantía	17,500.00	35,819.29	53,319.29
Suma del activo no circulante	3'071,521.83	4'271,774.02	7'343,295.85
Suma del activo	4'713,675.39	5,285,492.32	9'999,167.71
<u>PASIVO A CORTO PLAZO</u>			
Proveedores	319,051.24	141,996.66	461,047.90
Cuentas por pagar	4'529,108.47	245,525.79	4'774,634.26
Impuestos por pagar ordinario	235,011.13	548,674.41	783,685.54
Impuestos por pagar proceso electoral	0.00	3,288.14	3,288.14
Multas y sanciones menores a un año	0.00	4'644,674.99	4'644,674.99
Suma del pasivo	5'083,170.84	5'584,159.99	10'667,330.83
<u>PATRIMONIO</u>			
Patrimonio no restringido	23,752.16	4'090,011.20	4,113,763.36
Remanente de ejercicios anteriores	2'069,127.69	-4'745,529.53	-2'676,401.84
Remanente o (faltante) del ejercicio	-2'462,375.30	291,568.70	-2'170,806.60
Efecto por regularización de saldos	0.00	65,281.96	65,281.96
Suma del patrimonio	-369,495.45	-298,667.67	-733,445.08
Suma del pasivo y patrimonio	4'713,675.39	5,285,492.32	9'999,167.71

~~Dania Ibett Puga Corona
Tesorera~~

Miguel Alejandro García Rivera
Presidente

PARTIDO ACCIÓN NACIONAL

HERIBERTO JARA # 1244. COL. INFONAVIT LA ESTANCIA TEL 3148992
CORREO ELECTRONICO: jtrinidadarias1955@live.com.mx

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

**COMITÉ DIRECTIVO ESTATAL EN COLIMA
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS**

CONCEPTOS	INGRESOS FEDERALES	INGRESOS ESTATALES	AL 31 DE DIC/2019
<u>INGRESOS</u>			
Aportaciones de militantes	0.00	92,188.74	92,188.74
Transferencias del CEN	4'363,051.91	0.00	4,363,051.91
Transferencias CEE	96,594.82	0.00	96,544.82
Operación ordinaria	0.00	4,280,137.48	4,280,137.48
Autofinanciamiento	115,000.00	25,000.00	140,000.00
Actividades específicas	0.00	141,465.18	141,465.18
Otros ingresos	0.00	0.02	0.02
Transferencias CDE	0.00	1'791,025.39	1'791,025.39
Total de ingresos	4'574,646.73	6,329,816.81	10,904,463.54
<u>EGRESOS</u>			
Remuneraciones a dirigentes	1'909,332.37	562,949.14	2'472,281.51
Sueldos y salarios del personal	1'921,335.48	2'002,915.50	3'924,250.98
Servicios generales	1'283,481.48	2'312,941.07	3'596,422.55
Materiales y suministros	127,184.28	250,207.41	377,391.69
Gastos financieros	4,666.68	15,290.07	19,956.75
Transferencias CDE'S	1,791,021.74	0.00	1'791,021.74
Transferencias CEE'S	0.00	96,594.82	96,594.82
Capac. Prom. Des. Lid. Pol. Mujeres	0.00	162,916.12	162,916.12
Educación y capacitación política	0.00	392,076.42	392,076.42
Total de gastos de operación	7'037,022.03	5'795,890.55	12'832,912.58
Remanente (faltante) del ejercicio	-2'462,375.30	533,926.26	-1'928,449.04

~~Dania Ibett Puga Corona
Tesorera~~


Miguel Alejandro Garcia Rivera
Presidente

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

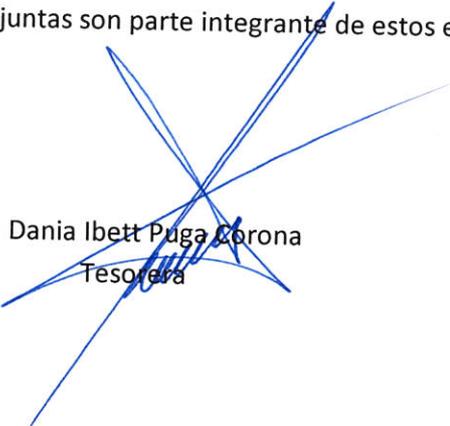
PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
COMITÉ DIRECTIVO ESTATAL EN COLIMA
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE 2018

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	12'310,698
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	9'621,605
Traspaso del remanente del ejercicio 2018	242,357	2'846,885	-3'089,242	0
Ajuste al remanente de ejercicios anteriores		-8'426,601		-8'426,601
Remanente (faltante) del ejercicio 2019			-1'863,167	-1'863,167
Saldo al 31 de diciembre de 2019	4'113,763	-2'676,401	-2'105,524	-668,163

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/2019	AL 31 DE DICBRE/2018
OPERACIÓN		
Remanente (faltante) del ejercicio	5'127,008.63	-2'604,527.16
Aumento (disminución) efecto por regularización de saldos	65,281.96	0.00
Aumento (disminución) de pagos anticipados	-5,500.73	0.00
Aumento (disminución) Remanente de ejercicios anteriores	-5'587,216.61	0.00
Aumento (disminución) multas y sanciones menores a un año	-533,337.33	512,859.60
Aumento (disminución) de gastos por comprobar	26,067.07	-16,101.57
Aumento (disminución) de cuentas por cobrar	-383,083.08	469,856.73
Aumento (disminución) de depósitos en garantía	0.00	-5,500.00
Aumento (disminución) de anticipos a proveedores	-5,909.16	0.00
Aumento (disminución) de cuentas por pagar	2'595,917.12	734,242.95
Aumento (disminución) de amortización	5,048.91	0.00
Aumento (disminución) de proveedores	-1'431,879.24	96,718.34
Aumento (disminución) de impuestos por pagar	638,804.48	147,931.57
Aumento (disminución) patrimonio no restringido	0.00	-242,357.56
Aumento (disminución) de activos intangibles	0.00	-23,512.43
Aumento (disminución) de depreciación	6,881.15	858,985.25
RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACIÓN	518,080.17	-71,404.28
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE INVERSIONES		
Aumento (disminución) de activo fijo	776,654.99	0.00
RECURSOS UTILIZADOS EN LAS INVERSIONES	776,654.99	0.00
Aumento (disminución) de efectivo en el ejercicio	1'294,735.16	-71,404.28
Efectivo al inicio del ejercicio	38,118.78	109,523.06
EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	1'332,853.94	38,118.78

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 2019 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

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 2019 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 2019 se integra como sigue:

CUENTA	FEDERAL	ESTATAL	TOTAL
Banorte IXE Cta. 191210	140,824.80	0.00	140,824.80
Banorte IXE Cta. 88490	-1.00	0.00	-1.00
BBVA Bancomer Cta. 689426	937,207.69	0.00	937,207.69
Banorte IXE Cta. 190676	0.00	32,801.73	32,801.73
Banorte IXE Cta. 359362	0.00	19,219.81	19,219.81
Banorte IXE Cta. 255618	0.00	104,733.80	104,733.80
Banorte IXE Cta. 182286	0.00	15,704.53	15,704.53
Banorte IXE Cta. 62728	0.00	45,862.58	45,862.58
TOTALES	1'078,031.49	218,322.45	1'296,353.94

d) Cuentas por cobrar

El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 se integra de la siguiente manera:

CONCEPTOS	FEDERAL	LOCAL	TOTAL
Deudores Diversos	537,644.99	663,283.21	1'200,928.20
Préstamos al personal	0.00	33,261.34	33,261.34
Subsidio al empleo	107.04	17,289.85	17,396.89
Impuestos por recuperar federal	0.00	1,349.13	1,349.13
Impuestos por recuperar local	0.00	5,665.96	5,665.96
TOTAL	537,752.03	720,849.49	1'258,601.52

La cuenta de Deudores Diversos pasó de un saldo de \$ 875,515.44 al 31 de diciembre de 2018 a un saldo de \$ 1'258,601.52 al 31 de diciembre de 2019; esto representa un aumento de \$ 383,086.08 en el ejercicio de 2019.

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 \$ 57,315.36 al 31 de diciembre de 2018 a un saldo de \$ 33,261.34 al 31 de diciembre de 2019; esto representa una disminución de \$ 25,054.02 en el ejercicio de 2019; sin embargo el saldo de \$ 33,261.34 corresponde a saldos con antigüedad mayor a un año.

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

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta de Deudores Diversos se integra como sigue:

NOMBRE	FEDERAL	LOCAL	TOTAL
Julio Cesar Chávez Pizano	5,000.00	0.00	5,000.00
CDE Colima	468,604.54	0.00	468,604.54
Partido Acción Nacional CEN	23,489.45	547,348.54	570,837.99
Cristina Arcega Mendoza	2,500.00	0.00	2,500.00
Juan Delgado Chávez	2,500.00	0.00	2,500.00
Teléfonos de México, SAB de CV	551.00	0.00	551.00
Hugo Ramiro Vergara Sánchez	30,000.00	0.00	30,000.00
José Humberto Preciado Victorino	2,500.00	0.00	2,500.00
Isidoro Moreno Anguiano	2,500.00	0.00	2,500.00
María del Rosario Gómez Godínez	0.00	1,806.40	1,806.40
Goretti Yarabit Monroy Lemus	0.00	200.00	200.00
Martha Leticia Sosa Govea	0.00	7,522.10	7,522.10
BBVA Bancomer S.A. Institución de Banca Múltiple	0.00	55,000.00	55,000.00
Jenny Angélica Cobian Avalos	0.00	200.00	200.00
Rosa Elena Ballesteros Ballesteros	0.00	200.00	200.00
Crispín Guerra Cárdenas	0.00	10.00	10.00
Luis Humberto Ladino Ochoa	0.00	21,863.09	21,863.09
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 Ortiz	0.00	3,333.34	3,333.34
Gustavo Llamas Rodríguez	0.00	696.09	696.09
Brenda Susana Salazar Herrera	0.00	2,976.19	2,976.19
Miguel Alejandra García Rivera	0.00	1,000.00	1,000.00
Heriberto Valladares Rodríguez	0.00	6,960.00	6,960.00
Norma Araceli Pizano Acevedo	0.00	2,500.00	2,500.00
José de Jesús Saucedo Robles	0.00	5,000.00	5,000.00
Laura Josefina Cedeño Espindola	0.00	0.40	0.40
Ramón Contreras Andrade	0.00	0.40	0.40
TOTALES	537,644.99	663,283.21	1'200,928.20

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
CDE Colima	468,604.54
María del Rosario Gómez Godínez	1,806.40
Goretti Yarabit Monroy Lemus	200.00
Martha Leticia Sosa Govea	7,522.10
BBVA Bancomer Institución de Banca Múltiple	50,000.00
Jenny Angélica Cobian Avalos	200.00
Rosa Elena Ballesteros Ballesteros	200.00

HERIBERTO JARA # 1244. COL. INFONAVIT LA ESTANCIA TEL 3148992
CORREO ELECTRONICO: jtrinidadarias1955@live.com.mx

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

Ramón Moreno Camacho	3,333.33
María Luisa Muñoz Aguilar	3,333.33
Alejandro Venegas Ortíz	3,333.34
Gustavo Llamas Rodríguez	696.09
Heriberto Valladares Rodríguez	6,960.00
SUMA	551,189.13

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de la cuenta PRÉSTAMOS AL PERSONAL está integrado como sigue:

NOMBRE	FEDERAL	LOCAL	TOTAL
Angélica Loreto Barreto Figueroa	0.00	888.00	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
TOTALES	0.00	33,261.34	33,261.34

Los adeudos del saldo de la cuenta PRÉSTAMOS AL PERSONAL tienen antigüedad mayor a un año; se sugiere gestionar su cobro o la cancelación del saldo en su caso.

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de la cuenta GASTOS POR COMPROBAR se integra como sigue:

NOMBRE	FEDERAL	ESTATAL	TOTAL
Miguel Alejandro García Rivera	2,976.00	0.00	2,976.00
María Liduvina Sandoval Mendoza	13,234.88	0.00	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
José Onofre Orozco López		213.55	213.55
Pedro Palomera Meza		16,826.83	16,826.83
Héctor Manuel Valdes Arcila		4,000.00	4,000.00
Rafael Vázquez Anguiano		-41.16	-41.16
Erik Rodrigo Fragoso Quiroz		724.20	724.20
Rodrigo Ortiz Ramírez		600.00	600.00
TOTALES	16,210.18	38,323.04	54,533.92

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 2019.

NOMBRE	FEDERAL	ESTATAL	TOTAL
María Liduvina Sandoval Mendoza	13,234.88	0.00	13,234.88
Prisciliano Domínguez González	0.00	961.71	961.71
J. Jesús Fuentes Martínez	0.00	2,548.66	2,548.66
Jorge Gallegos Valades	0.00	2,248.40	2,248.40
María del Rosario Gómez Godínez	0.00	5,741.00	5,741.00
María Adriana Jiménez Ramos	0.00	1,499.85	1,499.85
María Teresa Guerrero Padilla	0.00	3,000.00	3,000.00
José Onofre Orozco López	0.00	213.55	213.55
Pedro Palomera Meza	0.00	16,826.83	16,826.83
Héctor Manuel Valdez Arcila	0.00	4,000.00	4,000.00
Erik Rodrigo Fragoso Quiroz	0.00	724.20	724.20
SUMA	13,234.88	37,764.20	50,999.08

Al 31 de diciembre de 2019 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 2019 y 2018 los activos fijos que integran este rubro son los siguientes:

CONCEPTO	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
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	3'054,518.00	3'844,873.00
Equipo de cómputo	1'705,765.83	1'692,065.82
Equipo de sonido y video	515,954.62	515,954.62
Total	17'145,897.95	17'922,552.94

El equipo de transporte disminuyó en \$ 790,355.00 mientras que el equipo de cómputo aumentó en \$ 13,700.01 en el ejercicio de 2019.

La depreciación acumulada de los inmuebles, maquinaria y equipo al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 se muestra en la siguiente tabla:

CONCEPTO	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
Edificios	3'553,625.34	3,174,030.54
Mobiliario y equipo	1'513,326.08	1,452,774.25
Equipo de transporte	2'615,869.67	3'111,201.60
Equipo de cómputo	1'686,516.05	1'630,886.26
Equipo de sonido y video	514,548.50	508,111.84
Total	9'883,885.64	9'877,004.49

4. Proveedores

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de la cuenta de Proveedores se integra como sigue:

NOMBRE	TOTAL
Leticia Gómez Gómez	29,437.14
Gustavo Llamas Rodríguez	9,479.94
Azucena de Jesús Mendoza Zamora	2,400.00
Agencia de viajes Bahía Blanca, SA de CV	273,702.81
Mayoreo de copiadoras SA de CV	26,723.75
Jaime Olague González	8,120.00

HERIBERTO JARA # 1244. COL. INFONAVIT LA ESTANCIA TEL 3148992
CORREO ELECTRONICO: jtrinidadarias1955@live.com.mx

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

José Luis Delgadillo Ochoa	19,430.00
PCO Papelerías SA de CV	4,299.48
Rosa María Castro Palomino	740.08
Verónica Amezcua Argumeda	7,660.00
Francisca Clementina Ruiz Terrones	5,500.75
Sinergia Consultoría y Capacitación	0.01
Editorial El Noticiero de Manzanillo S.A. de C.V.	5,800.00
Terrones Autoservicio	3,291.17
Teléfonos de México SAB de CV	3,956.00
Grupo Nacional Provincial SAB	0.05
Salvador Armando Cruz Valdez	2,810.00
Agroindustriales de Comala S. de P. R. de C. V.	1,600.00
Hugo Iván Cortes Alvarez	100.00
Margarita Retana Silva	53,386.72
Gustavo Alejandro Valdovinos Castellanos	2,610.00
SUMAS	461,047.90

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

NOMBRE	IMPORTE
Azucena de Jesús Mendoza Zamora	2,400.00
Jaime Olague González	8,120.00
PCO Papelerías, S.A. de C.V.	4,299.48
Rosa María Castro Palomino	740.08
Grupo Nacional Provincial, SAB	0.05
Salvador Armando Cruz Valdez	2,810.00
Agroindustriales de Comala, S. de P.R. de R.L.	1,600.00
Hugo Iván Cortes Alvarez	100.00
Margarita Retana Silva	53,386.72
Carlos Alejandro Valdovinos Castellanos	2,610.00
TOTAL	76,066.33

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.

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

5. Acreedores Diversos

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de la cuenta de Acreedores Diversos está integrado como sigue:

NOMBRE	TOTAL
Julio César Chávez Pizano	912.00
Julia Licet Jiménez Angulo	14,731.53
Instituto Mexicano del Seguro Social	74,513.26
Enrique Alejandro Harris Valle	15,783.72
Partido Acción Nacional (CEN)	4'431,031.95
CDE Colima	99,310.06
Isidoro Moreno Anguiano	650.00
Claudia Karina Escamilla Córdoba	310.00
José Humberto Preciado Victorino	500.00
Miguel Alejandro García Rivera	100.00
Efectivale, S.A. de C.V.	0.65
Héctor Tereso Mier Castro	0.20
Bezai Romero Galindo	200.00
CDE Fondo de Ahorro	9,389.01
Cristina Arcega Mendoza	500.00
Juan Delgado Chávez	310.00
Kandelaria Virianed Velázquez Virgen	2,762.00
José de Jesús Saucedo Robles	695.79
María del Carmen Rodríguez Gómez	2,263.68
Brenda del Carmen Gutiérrez Vega	650.00
Norma Araceli Pizano Acevedo	650.00
Nalleli Patricia Falcon Alvarez	0.08
Flora Mireya Ureña Jara	500.00
Jenny Angélica Cobian Avalos	1,328.96
Daniel Villareal López	31,285.13
Miguel Angel Barbosa Flores	0.20
Jorge Alfredo Morfín Vaca	10,824.63
Riult Rivera Gutiérrez	91.86
Jorge Luis Llerenas Orozco	71,404.59
Dania Ibett Puga Corona	10.00
TOTAL	4'770,709.30

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
Riult Rivera Gutiérrez	91.86
CDE Fondo de Ahorro	9,389.01
Jorge Alfredo Morfin Vaca	10,824.63
Jorge Luis Llerenas Orozco	71,404.59
TOTAL	91,710.09

6. Impuestos por pagar

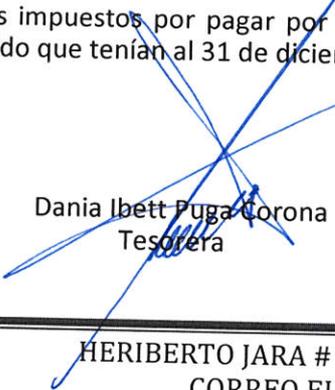
Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de la cuenta de Impuestos por Pagar ordinario se integra como sigue:

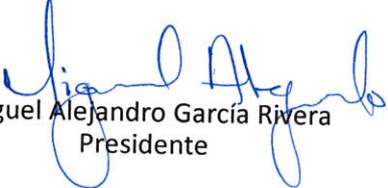
CONCEPTO	TOTAL
ISR Retenido por servicios profesionales	4,859.07
ISR Retenido por sueldos y salarios	484,482.10
ISR Retenido por honorarios asimilados	156,745.36
ISR Retenido por arrendamiento	48,867.75
IVA Retenido por servicios profesionales	5,183.26
IVA Retenido por arrendamiento	51,981.33
IMSS	3,510.59
INFONAVIT	28,056.08
TOTAL	783,685.54

Los Impuestos por pagar por procesos electorales se muestran en la siguiente tabla

CONCEPTO	TOTAL
ISR Retenido por servicios profesionales	1,160.00
ISR Retenido por arrendamiento	431.04
IVA Retenido por servicios profesionales	1,237.33
IVA Retenido por arrendamiento	459.77
TOTAL	3,288.14

Los impuestos por pagar por procesos electorales tienen al 31 de diciembre de 2019 el mismo saldo que tenían al 31 de diciembre de 2018.


Dania Ibett Puga Corona
Tesorera


Miguel Alejandro García Rivera
Presidente

HERIBERTO JARA # 1244. COL. INFONAVIT LA ESTANCIA TEL 3148992
CORREO ELECTRONICO: jtrinidadarias1955@live.com.mx