

**PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
COMITÉ DIRECTIVO ESTATAL SONORA**

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

INDICE

1. Dictamen del Contador
2. Estado de Posición Financiera
3. Estado de Resultados
4. Estado de Movimientos en el Patrimonio
5. Estado de Cambio de la Situación Financiera
6. Notas Aclaratorias a los Estados Financieros

Hermosillo, Sonora, a 23 de Febrero del 2012

**COMISION DE VIGILANCIA
DEL PARTIDO ACCION NACIONAL
CONSEJO ESTATAL EN SONORA**

En cumplimiento del Artículo 35 Frac.II del Código Electoral Para el Estado de Sonora, que a la letra dice: "Durante el mes de Febrero de cada año, cada Partido debiera entregar a la Comisión de Fiscalización sus informes financieros auditados por contador público certificado, correspondiente al ejercicio fiscal anterior", he examinado los estados de situación financiera de **Partido Acción Nacional Comité Directivo Estatal Sonora**, al 31 de diciembre del 2011 y 2010, y los estados de resultados, de variaciones en el patrimonio y de cambios en la situación financiera, que le son relativos, por los años que terminaron en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del Partido. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

Mis exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría 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, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que mis exámenes proporcionan una base razonable para sustentar mi opinión.

El Comité Estatal no determinó los efectos de la inflación en la información financiera, que son requeridos por las normas de información financiera, lo cual, aunque no fue factible cuantificar, se estima de poca importancia; asimismo, no determinó los efectos del Boletín D-03 Obligaciones laborales, cualquier pago que por este concepto se haga se aplicará a los resultados del ejercicio en que efectivamente ocurra.

En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo 3 , los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **Partido Acción Nacional Comité Directivo Estatal Sonora** al 31 de Diciembre de 2011 y 2010 y los resultados de sus Operaciones, las variaciones en el patrimonio y los cambios en la situación financiera, por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las normas de información financiera .

Atentamente:



C.P.C. Francisco Martínez Martínez
Ced. Prof. 67167

PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
COMITÉ DIRECTIVO ESTATAL SONORA
 Estado de Posición Financiera al 31 de Diciembre de 2011 y 2010
 (Cifras en Pesos, Notas 1 y 2)

	ACTIVO		PASIVO	
	2011	2010	2011	2010
Circulante :				
Efectivo en Caja y Bancos	Nota 3 495,058	185,147	Nota 7 6,018,430	5,376,179
Cuentas por Cobrar	Nota 4 2,611,988	3,137,592	191,632	74,961
Total Circulante :	3,107,026	3,322,739		
Fijo :			6,210,062	5,451,140
Edificios y Terrenos	Nota 5 2,332,681	2,268,881		
Equipo de Transporte	Nota 6 905,239	905,239		
Equipo de Computo	1,650,379	1,576,905		
Mobiliario y Equipo	3,178,642	2,810,464		
Depreciación	0	-956,356		
Total Fijo :	8,066,941	6,605,133		
Diferido :				
Pagos Anticipados	36,777	38,310	Patrimonio 971,846	971,846
Total Diferido :	36,777	38,310	Resultado Eje. Anteriores 4,575,075	2,420,348
Suma el Activo	11,210,744	9,966,182	Resultado del Ejercicio Nota 9 -546,239	1,122,848
			Suma el Patrimonio	4,515,042
			Suma el Pasivo y Patrimonio	9,966,182

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Hermosillo, Sonora a 23 de Febrero del 2012

Lic. Juan Bautista Valencia
 Presidente Comité Directivo Estatal Sonora

C.P. Raúl Herrera Sánchez
 Tesorero

PARTIDO ACCION NACIONAL
COMITÉ DIRECTIVO ESTATAL SONORA
 Estado de Resultados por los Ejercicios Terminados
 al 31 de Diciembre de 2011 y 2010

	2011	2010
Financiamiento Publico Estatal	18,849,828	23,179,723
Aportaciones Diputados y Funcionarios	8,484,373	2,265,962
Aportacion pre Campaña Dirigente CDE	0	98,000
Total Ingresos :	<u>27,334,201</u>	<u>25,543,685</u>
Menos :		
Gastos de Operación :		
Servicios Personales	5,572,241	12,715,791
Materiales y Suministros	7,683,573	7,740,141
Servicios Generales	12,598,285	1,896,208
Gastos de Educación y Capacitacion Política	699,483	1,974,199
Gastos Promoción Campaña Interna	0	89,036
Gastos de Actividades Especificas	1,276,955	0
Total Gastos Operativos :	<u>27,830,537</u>	<u>24,415,375</u>
Resultado de Operación :	-496,336	1,128,310
Menos:		
Costo Integral de Financiamiento	49,903	5,462
Resultado del Ejercicio :	<u><u>-546,239</u></u>	<u><u>1,122,848</u></u>

Las notas adjuntas son parte de este estado financiero

Hermosillo, Sonora a 23 de Febrero del 2012


Lic. Juan Bautista Valencia
 Presidente del Comité Directivo Estatal Sonora


C.P. Raúl Herrera Sánchez
 Tesorero


**PARTIDO ACCIÓN NACIONAL
COMITÉ DIRECTIVO ESTATAL SONORA**
Estado de Variaciones en el Patrimonio
al 31 de Diciembre de 2011 y 2010

	2011	2010
Patrimonio:		
Saldo al Inicio y Final del Ejercicio	971,845	1,213,967
Disminución de Patrimonio	0	242,122
Saldo al final del Ejercicio:	971,845	971,845
Resultado de Ejercicios Anteriores:		
Saldo al Inicio del Ejercicio	2,420,349	-1,558,280
Decremento en Resultado de Ejercicio 2009.	0	48,126
Incremento por Resultado del Ejercicio 2009	1,122,848	3,784,633
Variación por Resultado del Ejercicio 2009	0	242,122
Variación aplicadas en Ejercicio 2010	1,031,878	0
Saldo al Final del Ejercicio	4,575,076	2,420,349
Resultado del Ejercicio:	-546,239	1,122,848
Suma el Patrimonio:	5,000,682	4,515,042

Las notas adjuntas son parte de este estado financiero

Hermosillo, Sonora a 23 de Febrero del 2012


Lic. Juan Bautista Valencia
Presidente del Comité Directivo Estatal Sonora


C.P. Raúl Herrera Sánchez
Tesoroero

**PARTIDO ACCION NACIONAL
COMITÉ DIRECTIVO ESTATAL
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010
(Cifras en pesos)**

NOTA 1 - INTEGRACION Y OBJETO SOCIAL

PARTIDO ACCION NACIONAL es una Asociación de Ciudadanos Mexicanos en plenos ejercicio de sus derechos cívicos, constituidos en Partido Político Nacional, con el fin de intervenir orgánicamente en todos los aspectos de la vida pública de México, tener acceso al ejercicio democrático del poder, constituido como una Asociación Civil según consta en Escritura Pública número 18,689 protocolizada ante Notario Público número 37 Lic. Guillermo Haro y Cueto con fecha 1 de Marzo de 1940, habiendo sido reformada en distintas ocasiones y la última mediante escritura pública número 90,882 de fecha 17 de Agosto de 1989. Sus principales objetivos son: la formulación y fortalecimiento de la conciencia democrática de todos los mexicanos. El domicilio Social estará en la Ciudad de México, D.F. y las de sus organismos estatales, municipales y delegaciones en el lugar de su residencia.

NOTA 2- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A) Base de formulación de los estados financieros:

El Comité Directivo Estatal Sonora lleva su contabilidad en sistema de cómputo mediante la aplicación de las normas de información financiera a excepción de la reexpresión de sus estados financieros de acuerdo al Boletín B-10 emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y Boletín D-03 de obligaciones laborales emitido por el mismo Instituto.

Su contabilidad esta estructurada de tal manera que cumpla con el " Reglamento para la fiscalización de los recursos de los Partidos Políticos Nacionales " emitido por el Instituto Federal Electoral, así como con el Código Estatal Electoral para el Estado de Sonora.

B) Depreciaciones y Amortizaciones:

Por recomendaciones del consejo Estatal Electoral los Activos Fijos adquiridos con participación Estatal se depreciaron hasta el ejercicio de 2009 con cargo a resultados; sin embargo, a partir del ejercicio 2010 se recomendó que se dejara de depreciar los activos fijos y que la depreciación que aparece al 31 de Diciembre del 2010 por la cantidad de \$956,356. Esta recomendación fue observada en el ejercicio 2011 registrándose los asientos de acuerdo con los auditores del CEE.

C) Activo Fijo:

Los inmuebles y los bienes muebles se registran a su valor histórico de adquisición.

D) Reservas de Activo y Pasivo:

El Comité Directivo Estatal Sonora carga a resultados las partidas de cobro dudoso en el momento en que la autoridad electoral determina su incobrabilidad. Los pagos por concepto de indemnizaciones por separación de sus trabajadores, así como las demás prestaciones que corresponden de Ley, se cargan a resultados en el ejercicio en que incurren.

NOTA 3 – EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Este renglón esta formado por:

	2011	2010
Fondo Fijo de Caja	5,000	5,000
Banamex S.A. 30272-6	490,058	180,147
	<hr/>	<hr/>
	495,058	185,147

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR:

Este renglón esta formado por:

Este renglón esta formado por:

	2011	2010
Deudores Diversos	1,300,460	2,319,861
Prestamos al Personal	56,300	13,475
Gastos por Comprobar	83,601	656,067
Otras Cuentas por Cobrar	1,171,607	148,189
	<hr/>	<hr/>
	2,611,968	3,137,592

NOTA 5 – EDIFICIOS Y TERRENOS:

Este renglón esta formado por:

Descripción	Localidad	Numero de Escritura	Notario	Valor
Terreno de 350 m2	Ciudad Obregón	15053 Vol. 343	NP 31 Lic.Horacio Olea Encinas	\$ 94,000
Terreno de 855 m2	Puerto Peñasco	12659 Vol.179	NP 58 Lic. Cesar Tapia Quijada	17,100
Terreno de 900 m2	San Luis Rio Colorado	8040 Vol. 61	NP 61 Lic. Carlos Girón Ramos	15,000
Terreno de 380 m2	Agua Prieta	14008 Vol. 190	NP 54 Lic. Héctor Leyva Castro	263,500
Edificio Hermosillo	Hermosillo	Escrituración en Tramite	N/A	1,379,482
Edificio Caborca	Caborca	Escrituración en Tramite	N/A	198,290
Edificio Cajeme	Cajeme	Anticipo de Construcción	N/A	344,160
Edificio Suaqui Gde.	Suaqui grande	Anticipo de Construcción	N/A	21,150
			Total :	\$ 2,332,682

NOTA 6 – EQUIPO DE TRANSPORTE:

Este renglón esta formado por:

	2011	2010
Neon Negro 96	1	1
Chevrolet Tahoe	280,000	280,000
Tsuru GS1 2010 Blanco	122,976	122,976
Tsuru GS1 2010 Blanco	122,976	122,976
Tsuru GS1 2010 Blanco	122,976	122,976
Tsuru GS1 2010 Blanco	131,110	131,110
Tsuru GS1 2010 Blanco	125,200	125,200

Total Activo: \$ 905,239 \$905,239

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR:

	2011	2010
Proveedores:	\$ 5,182,064	\$ 5,029,702
Acreedores Diversos:	\$608,054	\$ 334,982
Nominas por Pagar:	228,312	11,497
Impuestos por Pagar:	191,632	74,959
Total Cuentas por Pagar:	\$ 6,210,062	\$ 5,459,140

NOTA 8 – CONTINGENCIAS Y ESTADO DE RESULTADOS:

Existe un pasivo de Contingencia, proveniente de diversas obligaciones de indemnizaciones a favor de los empleados y trabajadores, en caso de separación por causa injustificada y otras causas, bajo ciertas condiciones en los términos de la Ley Federal de Trabajo. No se ha determinado el pasivo máximo por este concepto, en virtud de que El Comité Directivo Estatal sigue la política mencionada en la (Nota 2D), sin embargo, se consideran de poca importancia.

Hermosillo, Sonora a 23 de Febrero del 2012

Lic. Juan Bautista Valencia
Presidente Comité Directivo Estatal Sonora

C.P. Raúl Herrera Sánchez
Tesorero