

C. CARLOS ERNESTO NAVARRO LOPEZ
PRESIDENTE DEL COMITÉ EJECUTIVO ESTATAL DEL
PARTIDO DE LA REVOLUCION DEMOCRATICA
P R E S E N T E.

Hemos examinado EL Estado de posición Financiera del Partido de la Revolución Democrática del estado de Sonora, al 31 de Diciembre del 2011 y el Estado de Resultados por el periodo del 1° de Enero 2011 al 31 de Diciembre del 2011. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la administración del partido. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra revisión.

Nuestra revisión fue realizada de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, las cuales requieren que la revisión sea planeada y realizada de tal manera que permita proporcionar bases razonables para sustentar nuestra opinión. En este proceso se realizaron pruebas selectivas las cuales nos llevaron a revisar los periodos de Enero, Marzo, Mayo, Agosto, y Octubre y Diciembre.

Derivado de nuestra revisión se llego a la conclusión de que no existen desviaciones importantes por lo que los estados financieros cumplen con los principios de contabilidad gubernamental.

NOTAS:

Balance General

1.-La cuenta gastos por comprobar muestra un saldo contrario a su naturaleza por la cantidad \$18,294.29 (Dieciocho mil doscientos noventa y cuatro pesos 29/100 M.N.) derivada en su mayor parte de ejercicios anteriores.

2.-La cuenta pagos anticipados tiene un saldo de \$7,500.00 (siete mil quinientos pesos 00/100 M.N.) que se debe de transferir a la cuenta de resultados deudora correspondiente.

3.-La cuenta de transferencias a comités políticos tiene un saldo contrario a su naturaleza por la cantidad de \$4,925.94 (Cuatro mil novecientos Veinticinco pesos 00/100 M.N.), por lo que se recomienda realizar las depuraciones correspondientes.

4.-La cuenta acreedores diversos tiene un saldo contrario a su naturaleza por la cantidad de \$9,000.00 (Nueve Mil Pesos 00/100 M.N.), por lo que se debe realizar análisis de la misma para su depuración.

Estado de Resultados.

5.- Se hizo análisis al estado de resultados por el ejercicio de 2011, determinando que la pérdida registrada en el mismo, fue derivado a préstamo realizado por el Consejo Estatal Electoral en el mes de Diciembre, así como préstamos realizados de la cuenta donde se manejan las prerrogativas del Comité Ejecutivo Nacional del PRD.

6.- Se determinó que los gastos registrados por actividades específicas por un importe de \$ 301,977.98, arrojó resultados satisfactorios, ya que se cuenta con la documentación soporte, evidencia fotográfica, temario y asistentes a dichos eventos

Con el fin de corregir las siguientes observaciones le recomendamos lo siguiente:

1. Hacer una depuración de de las cuentas en cuentas de balance.
2. Hacer la comprobación de gastos hasta la totalidad del cheque a fin de evitar saldos contrarios a la naturaleza de cuentas.

Así mismo hemos observado una mejora del control interno del partido en el ejercicio dictaminado, respecto a los ejercicios 2009 y 2010.

Hermosillo, Sonora. 28 de Febrero de 2012.


C.P.C. Alberto Castañeda Hurtado



CONTPAQ i

PARTIDO DE LA REVOLUCION DEMOCRATICA (ESTATAL)
Posición Financiera, Balance General al 31/Dic/2011Hoja: 1
Fecha: 28/Feb/2012

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO		PASIVO	
CIRCULANTE		A CORTO PLAZO	
BANCOS	1,252.69	CUENTAS POR PAGAR	736,010.31
DEUDORES DIVERSOS	109.00	IMPUESTOS POR PAGAR	80,825.05
PRESTAMOS AL PERSONAL	5,000.00	ACREEDORES DIVERSOS	-9,000.00
GASTOS POR COMPROBAR	-18,294.29		
PAGOS ANTICIPADOS	7,500.00	Total A CORTO PLAZO	807,835.36
TRANSFERENCIAS A COMITES PO..	-4,925.94	A LARGO PLAZO	
ANTICIPO A SUELDOS	-6.90		
Total CIRCULANTE	-9,365.44	Total A LARGO PLAZO	0.00
		DIFERIDOS	
FIJOS		Total DIFERIDOS	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	9,473.36	Total PASIVO	807,835.36
EQUIPO DE TRASPORTE	271,900.00		
EQUIPO DE COMPUTO	98,001.67	SUMA DEL PASIVO	807,835.36
Total FIJOS	379,375.03	CAPITAL	
		PATRIMONIO	
DIFERIDOS		PATRIMONIO DEL PARTIDO	
DEPOSITOS EN GARANTIA	23,300.00	PATRIMONIO DEL PARTIDO	88,441.67
Total DIFERIDOS	23,300.00	Total PATRIMONIO DEL PARTIDO	88,441.67
		DEFICIT O REMANENTE DE EJERCI..	-1,036,058.93
Total ACTIVO	393,309.59	DEFICIT O REMANENTE DEL EJER..	261,191.49
		Total PATRIMONIO	-686,425.77
		PATRIMONIO ACTIVO FIJO EQUIPO..	271,900.00
		SUMA DEL CAPITAL	-414,525.77
SUMA DEL ACTIVO	393,309.59	SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	393,309.59


C.P.C. Alberto Castañeda Hurtado