

# Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental Estado de Colima

Estado de Actividades del 01/Abr./2015 al 30/Jun./2015

2015

## INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$10,963,039.42
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$139,111.71
APORTACIONES	\$139,111.71
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$10,823,927.71
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$10,823,927.71
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00

**Total de Ingresos y Otros Beneficios** **\$10,963,039.42**

## GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$9,657,764.48
SERVICIOS PERSONALES	\$8,437,071.69
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$309,631.87
SERVICIOS GENERALES	\$911,060.92
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00

**Total de Gastos y otras Pérdidas** **\$9,657,764.48**

**Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)** **\$1,305,274.94**



M.C. Xóchitl Graciela Díaz Cossío

Encargada de Despacho de la Titularidad del Órgano Superior de  
Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado



C.P. Miguel Angel Preciado Cortes

Encargado de la Unidad Administrativa

**Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado  
Estado de Colima  
Estado de Situación Financiera al 30/Jun./2015**

	<u>2015</u>	<u>2014*</u>		<u>2015</u>	<u>2014*</u>
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$4,493,673.44</b>	<b>\$1,955,370.91</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$3,047,653.90</b>	<b>\$2,490,063.58</b>
<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	<i>\$634,566.77</i>	<i>\$1,045,685.20</i>	<i>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</i>	<i>\$3,047,653.90</i>	<i>\$2,490,063.58</i>
BANCOS/TESORERÍA	\$634,566.77	\$1,045,685.20	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,115,910.19	\$1,251,276.39
<i>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</i>	<i>\$3,859,106.67</i>	<i>\$909,685.71</i>	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$33,326.70	\$190,786.64
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$3,700,000.00	\$745,739.03	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO	\$898,417.01	\$1,048,600.55
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$3.44	\$4.01	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>\$3,047,653.90</b>	<b>\$2,490,063.58</b>
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$156,626.33	\$161,465.77			
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,476.90	\$2,476.90	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>\$4,493,673.44</b>	<b>\$1,955,370.91</b>			
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$1,175,602.89</b>	<b>\$1,151,172.45</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$3,047,653.90</b>	<b>\$2,490,063.58</b>
<i>BIENES MUEBLES</i>	<i>\$4,264,425.03</i>	<i>\$4,244,546.43</i>			
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,409,888.36	\$1,390,009.76	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$7,797.00	\$7,797.00			
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$2,694,212.52	\$2,694,212.52	<i>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)</i>	<i>\$1,992,146.65</i>	<i>-\$130,210.49</i>
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$152,527.15	\$152,527.15	<i>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</i>	<i>\$629,475.78</i>	<i>\$746,690.27</i>
<i>ACTIVOS INTANGIBLES</i>	<i>\$91,193.94</i>	<i>\$86,642.10</i>			
SOFTWARE	\$91,193.94	\$86,642.10	<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<i>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE</i>	<i>-\$3,180,016.08</i>	<i>-\$3,180,016.08</i>			
DÉPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$3,180,016.08	-\$3,180,016.08	<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$2,621,622.43</b>	<b>\$616,479.78</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>\$1,175,602.89</b>	<b>\$1,151,172.45</b>			
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$5,669,276.33</b>	<b>\$3,106,543.36</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>\$5,669,276.33</b>	<b>\$3,106,543.36</b>			


07



# Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado Estado de Colima Estado de Situación Financiera al 30/Jun./2015

	<u>2015</u>	<u>2014*</u>
<b>Cuentas de Orden Presupuestarias</b>		
<b>LEY DE INGRESOS</b>		\$0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$29,894,221.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$17,688,552.68	\$0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$6,335,514.26	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$18,541,182.58	\$0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$18,541,182.58	\$0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$29,894,221.00	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$5,656,305.70	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$6,335,514.26	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$30,573,429.56	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$16,573,466.37	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$14,629,144.10	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$14,629,144.10	\$0.00

  
M.C. Xóchitl Graciela Díaz Cossío  
Encargada de Despacho de la Titularidad del Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado

  
C.P. Miguel Angel Preciado Cortes  
Encargado de la Unidad Administrativa

**Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado**  
**Estado de Colima**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera del 01/Abr./2015 al 30/Jun./2015**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
<b>ACTIVO</b>	<b>\$1,793,404.81</b>	<b>\$3,106,543.36</b>	<b>\$1,313,138.55</b>	
<u><b>ACTIVO CIRCULANTE</b></u>	<u><b>\$1,769,901.21</b></u>	<u><b>\$1,955,370.91</b></u>	<u><b>\$185,469.70</b></u>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$610,081.10	\$1,045,685.20	\$435,604.10	
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$1,159,820.11	\$909,685.71		\$250,134.40
<u><b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b></u>	<u><b>\$23,503.60</b></u>	<u><b>\$1,151,172.45</b></u>	<u><b>\$1,127,668.85</b></u>	
BIENES MUEBLES	\$19,878.60	\$4,244,546.43	\$4,224,667.83	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$3,625.00	\$86,642.10	\$83,017.10	
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$0.00	-\$3,180,016.08		\$3,180,016.08
<b>PASIVO</b>	<b>\$488,129.87</b>	<b>\$2,490,063.58</b>		<b>\$2,001,933.71</b>
<u><b>PASIVO CIRCULANTE</b></u>	<u><b>\$488,129.87</b></u>	<u><b>\$2,490,063.58</b></u>		<u><b>\$2,001,933.71</b></u>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$488,129.87	\$2,490,063.58		\$2,001,933.71
<u><b>PASIVO NO CIRCULANTE</b></u>	<u><b>\$0.00</b></u>	<u><b>\$0.00</b></u>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$1,305,274.94</b>	<b>\$616,479.78</b>	<b>\$688,795.16</b>	
<u><b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b></u>	<u><b>\$0.00</b></u>	<u><b>\$0.00</b></u>		
<u><b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b></u>	<u><b>\$1,305,274.94</b></u>	<u><b>\$616,479.78</b></u>	<u><b>\$688,795.16</b></u>	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$1,305,274.94	-\$130,210.49	\$1,435,485.43	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$746,690.27		\$746,690.27
<u><b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b></u>	<u><b>\$0.00</b></u>	<u><b>\$0.00</b></u>		

M.C. Xóchitl Graciela Díaz Cossío

Encargada de Despacho de la Titularidad del Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización  
Gubernamental del Estado

C.P. Miguel Angel Preciado Cortes

Encargado de la Unidad Administrativa



**Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado**  
**Estado de Colima**  
**Reporte Analítico del Activo del 01/Abr./2015 al 30/Jun./2015**

Cuenta Contable		Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
<b>1000</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>\$3,875,871.52</b>	<b>\$50,532,327.16</b>	<b>\$48,738,922.35</b>	<b>\$5,669,276.33</b>	<b>\$1,793,404.81</b>
<b>1100</b>	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$2,723,772.23</b>	<b>\$50,508,823.56</b>	<b>\$48,738,922.35</b>	<b>\$4,493,673.44</b>	<b>\$1,769,901.21</b>
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$24,485.67	\$24,605,792.39	\$23,995,711.29	\$634,566.77	\$610,081.10
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$24,485.67	\$24,605,792.39	\$23,995,711.29	\$634,566.77	\$610,081.10
1120	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$2,699,286.56	\$25,903,031.17	\$24,743,211.06	\$3,859,106.67	\$1,159,820.11
1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$1,501,051.01	\$14,200,105.00	\$12,001,156.01	\$3,700,000.00	\$2,198,948.99
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$1,059,781.24	\$11,525,117.35	\$12,584,895.15	\$3.44	<b>-\$1,059,777.80</b>
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$135,977.41	\$177,808.82	\$157,159.90	\$156,626.33	\$20,648.92
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,476.90	\$0.00	\$0.00	\$2,476.90	\$0.00
<b>1200</b>	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$1,152,099.29</b>	<b>\$23,503.60</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,175,602.89</b>	<b>\$23,503.60</b>
1240	BIENES MUEBLES	\$4,244,546.43	\$19,878.60	\$0.00	\$4,264,425.03	\$19,878.60
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,390,009.76	\$19,878.60	\$0.00	\$1,409,888.36	\$19,878.60
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$7,797.00	\$0.00	\$0.00	\$7,797.00	\$0.00
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$2,694,212.52	\$0.00	\$0.00	\$2,694,212.52	\$0.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$152,527.15	\$0.00	\$0.00	\$152,527.15	\$0.00
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	\$87,568.94	\$3,625.00	\$0.00	\$91,193.94	\$3,625.00
1251	SOFTWARE	\$87,568.94	\$3,625.00	\$0.00	\$91,193.94	\$3,625.00
1260	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE	\$3,180,016.08	\$0.00	\$0.00	\$3,180,016.08	\$0.00
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$3,180,016.08	\$0.00	\$0.00	\$3,180,016.08	\$0.00

7

0



# Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado Estado de Colima Reporte Analítico del Pasivo del 01/Abr./2015 al 30/Jun./2015

Cuenta Contable		Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
<b>2000</b>	<b>PASIVO</b>	<b><u>\$2,559,524.03</u></b>	<b><u>\$10,984,719.59</u></b>	<b><u>\$11,472,849.46</u></b>	<b><u>\$3,047,653.90</u></b>	<b><u>\$488,129.87</u></b>
<b>2100</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b><u>\$2,559,524.03</u></b>	<b><u>\$10,984,719.59</u></b>	<b><u>\$11,472,849.46</u></b>	<b><u>\$3,047,653.90</u></b>	<b><u>\$488,129.87</u></b>
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<u>\$2,559,524.03</u>	<u>\$10,984,719.59</u>	<u>\$11,472,849.46</u>	<u>\$3,047,653.90</u>	<u>\$488,129.87</u>
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,236,256.63	\$7,714,907.19	\$8,594,560.75	\$2,115,910.19	\$879,653.56
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$46,217.59	\$1,207,495.39	\$1,194,604.50	\$33,326.70	<b>-\$12,890.89</b>
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,277,049.81	\$2,062,317.01	\$1,683,684.21	\$898,417.01	<b>-\$378,632.80</b>

Handwritten signature and initials in blue ink.



# Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado

## Estado de Colima

### Estado de Variaciones en la Hacienda Pública al 01/Jun./2015 al 30/Jun./2015

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado			Total*
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$616,479.78</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$616,479.78</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$616,479.78	\$0.00	\$0.00	\$616,479.78
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$616,479.78</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$616,479.78</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$12,996.00</b>	<b>\$1,992,146.65</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,005,142.65</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,992,146.65	\$0.00	\$1,992,146.65
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$12,996.00	\$0.00	\$0.00	\$12,996.00
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$629,475.78</b>	<b>\$1,992,146.65</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,621,622.43</b>

\*Importe Basados en Saldos Iniciales



M.C. Xóchitl Graciela Díaz Cossío

Encargada de Despacho de la Titularidad del Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado

  
C.P. Miguel Ángel Preciado Cortes

Encargado de la Unidad Administrativa

# Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental Estado de Colima

Estado de Flujo de Efectivo del 01/Jun./2015 al 30/Jun./2015

	2015	2014
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$18,541,182.58	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$224,853.40	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	\$18,316,329.18	\$0.00
SERVICIOS PERSONALES	\$14,604,713.66	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$12,933,506.79	\$0.00
SERVICIOS GENERALES	\$316,715.08	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	\$1,354,491.79	\$0.00
	\$3,936,468.92	\$0.00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>APLICACIÓN</b>		
BIENES MUEBLES	\$24,430.44	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$19,878.60	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	\$4,551.84	\$0.00
	-\$24,430.44	\$0.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>		
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	\$20,282,321.39	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	\$20,282,321.39	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$24,605,478.30	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	\$24,605,478.30	\$0.00
	-\$4,323,156.91	\$0.00
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	-\$411,118.43	\$0.00
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	\$1,045,685.20	\$0.00
	\$634,566.77	\$0.00

7

0

