

Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado

Estado de Colima

Estado de Situación Financiera al 30/Sep./2015

	<u>2015</u>	<u>2014*</u>		<u>2015</u>	<u>2014*</u>
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE	\$5,004,707.12	\$1,955,370.91	PASIVO CIRCULANTE	\$3,345,256.57	\$2,490,063.58
<i>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	<i>\$802,147.18</i>	<i>\$1,045,685.20</i>	<i>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</i>	<i>\$3,345,256.57</i>	<i>\$2,490,063.58</i>
BANCOS/TESORERÍA	\$802,147.18	\$1,045,685.20	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,827,286.20	\$1,251,276.39
<i>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</i>	<i>\$4,202,559.94</i>	<i>\$900,685.71</i>	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$31,628.15	\$190,186.64
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$4,100,000.00	\$745,739.03	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO	\$486,342.22	\$1,048,600.55
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$3.44	\$4.01	Total de Pasivos Circulantes	\$3,345,256.57	\$2,490,063.58
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$100,079.60	\$161,465.77			
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,476.90	\$2,476.90	PASIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00
Total de Activos Circulantes	\$5,004,707.12	\$1,955,370.91			
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$1,395,193.89	\$1,151,172.45	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$3,345,256.57	\$2,490,063.58
<i>BIENES MUEBLES</i>	<i>\$4,484,016.03</i>	<i>\$4,244,546.43</i>			
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,452,393.36	\$1,390,009.76	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$0.00	\$0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$7,797.00	\$7,797.00			
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$2,871,298.52	\$2,694,212.52	<i>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)</i>	<i>\$2,425,168.24</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	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA	\$0.00	\$0.00
<i>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE</i>	<i>-\$3,180,016.08</i>	<i>-\$3,180,016.08</i>			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$3,180,016.08	-\$3,180,016.08	Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$3,054,644.02	\$616,479.78
Total de Activos No Circulantes	\$1,395,193.89	\$1,151,172.45			
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$6,399,900.59	\$3,106,543.36
Total de Activos	\$6,399,901.01	\$3,106,543.36			

*Importe Basados en Saldos Iniciales




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>
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
LEY DE INGRESOS		\$0.00
<i>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</i>	\$29,894,221.00	\$0.00
<i>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</i>	\$8,630,297.23	\$0.00
<i>MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA</i>	\$6,370,617.36	\$0.00
<i>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</i>	\$27,634,541.13	\$0.00
<i>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</i>	\$27,634,541.13	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS		\$0.00
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</i>	\$29,894,221.00	\$0.00
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</i>	\$3,660,789.64	\$0.00
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO</i>	\$6,370,617.36	\$0.00
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</i>	\$32,604,048.72	\$0.00
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</i>	\$25,453,394.33	\$0.00
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</i>	\$22,797,733.50	\$0.00
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</i>	\$22,792,472.93	\$0.00


 L.A.F. Carlos Armando Zamora Gonzalez
 Auditor Superior 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/Jul./2015 al 30/Sep./2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
ACTIVO	\$730,624.68	\$3,106,543.36	\$2,375,918.68	
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	\$511,033.68	\$1,955,370.91	\$1,444,337.23	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$167,580.41	\$1,045,685.20	\$878,104.79	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	\$343,453.27	\$909,685.71	\$566,232.44	
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>	\$219,591.00	\$1,151,172.45	\$931,581.45	
BIENES MUEBLES	\$219,591.00	\$4,244,546.43	\$4,024,955.43	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$86,642.10	\$86,642.10	
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y	\$0.00	-\$3,180,016.08		\$3,180,016.08
 PASIVO	 \$297,602.67	 \$2,490,063.58		 \$2,192,460.91
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>	\$297,602.67	\$2,490,063.58		\$2,192,460.91
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$297,602.67	\$2,490,063.58		\$2,192,460.91
<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>	\$0.00	\$0.00		
 HACIENDA PÚBLICA/	 \$433,021.59	 \$616,479.78		 \$183,458.19
<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</u>	\$0.00	\$0.00		
<u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO</u>	\$433,021.59	\$616,479.78		\$183,458.19
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$433,021.59	-\$130,210.49	\$563,232.08	
RESULTADOS DE EJERCICIOS	\$0.00	\$746,690.27		\$746,690.27
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA</u>	\$0.00	\$0.00		


 L.A.F. Carlos Armando Zamora Gonzalez
 Auditor Superior 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/Jul./2015 al 30/Sep./2015

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo	
1000	ACTIVO	<u>\$5,669,276.33</u>	<u>\$80,443,063.23</u>	<u>\$79,712,438.55</u>	<u>\$6,399,901.01</u>	<u>\$730,624.68</u>
1100	ACTIVO CIRCULANTE	<u>\$4,493,673.44</u>	<u>\$80,223,472.23</u>	<u>\$79,712,438.55</u>	<u>\$5,004,707.12</u>	<u>\$511,033.68</u>
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$634,566.77</u>	<u>\$40,135,353.35</u>	<u>\$39,967,772.94</u>	<u>\$802,147.18</u>	<u>\$167,580.41</u>
1112	BANCOS/TESORERÍA	<u>\$634,566.77</u>	<u>\$40,135,353.35</u>	<u>\$39,967,772.94</u>	<u>\$802,147.18</u>	<u>\$167,580.41</u>
1120	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	<u>\$3,859,106.67</u>	<u>\$40,088,118.88</u>	<u>\$39,744,665.61</u>	<u>\$4,202,559.94</u>	<u>\$343,453.27</u>
1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	<u>\$3,700,000.00</u>	<u>\$30,900,573.61</u>	<u>\$30,500,573.61</u>	<u>\$4,100,000.00</u>	<u>\$400,000.00</u>
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	<u>\$3.44</u>	<u>\$9,093,358.55</u>	<u>\$9,093,358.55</u>	<u>\$3.44</u>	<u>\$0.00</u>
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	<u>\$156,626.33</u>	<u>\$94,186.72</u>	<u>\$150,733.45</u>	<u>\$100,079.60</u>	<u>-\$56,546.73</u>
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<u>\$2,476.90</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$2,476.90</u>	<u>\$0.00</u>
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	<u>\$1,175,602.89</u>	<u>\$219,591.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$1,395,193.89</u>	<u>\$219,591.00</u>
1240	BIENES MUEBLES	<u>\$4,264,425.03</u>	<u>\$219,591.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$4,484,016.03</u>	<u>\$219,591.00</u>
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	<u>\$1,409,888.36</u>	<u>\$42,505.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$1,452,393.36</u>	<u>\$42,505.00</u>
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	<u>\$7,797.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$7,797.00</u>	<u>\$0.00</u>
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	<u>\$2,694,212.52</u>	<u>\$177,086.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$2,871,298.52</u>	<u>\$177,086.00</u>
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	<u>\$152,527.15</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$152,527.15</u>	<u>\$0.00</u>
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	<u>\$91,193.94</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$91,193.94</u>	<u>\$0.00</u>
1251	SOFTWARE	<u>\$91,193.94</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$91,193.94</u>	<u>\$0.00</u>
1260	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE	<u>\$3,180,016.08</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$3,180,016.08</u>	<u>\$0.00</u>
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	<u>\$3,180,016.08</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$3,180,016.08</u>	<u>\$0.00</u>




**Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado
Estado de Colima
Reporte Analítico del Pasivo del 01/Jul./2015 al 30/Sep./2015**

Cuenta Contable		Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
2000	PASIVO	<u>\$3,047,653.90</u>	<u>\$10,816,069.37</u>	<u>\$11,113,672.04</u>	<u>\$3,345,256.57</u>	<u>\$297,602.67</u>
2100	PASIVO CIRCULANTE	<u>\$3,047,653.90</u>	<u>\$10,816,069.37</u>	<u>\$11,113,672.04</u>	<u>\$3,345,256.57</u>	<u>\$297,602.67</u>
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<u>\$3,047,653.90</u>	<u>\$10,816,069.37</u>	<u>\$11,113,672.04</u>	<u>\$3,345,256.57</u>	<u>\$297,602.67</u>
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,115,910.19	\$7,213,244.32	\$7,924,620.33	\$2,827,286.20	\$711,376.01
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$33,326.70	\$966,976.72	\$965,278.17	\$31,628.15	-\$1,698.55
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$898,417.01	\$2,635,848.33	\$2,223,773.54	\$486,342.22	-\$412,074.79

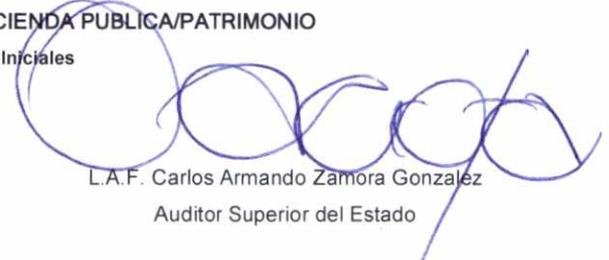


Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado Estado de Colima

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública del 01/Jul./2015 al 30/Sep./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
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	\$0.00	\$616,479.78	\$0.00	\$0.00	\$616,479.78
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHHORRO)	\$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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO	\$0.00	\$616,479.78	\$0.00	\$0.00	\$616,479.78
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO 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
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	\$0.00	\$12,996.00	\$2,425,168.24	\$0.00	\$2,438,164.24
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,425,168.24	\$0.00	\$2,425,168.24
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
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$629,475.78	\$2,425,168.24	\$0.00	\$3,054,644.02

*Importe Basados en Saldos Iniciales


 L.A.F. Carlos Armando Zamora Gonzalez
 Auditor Superior del Estado


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

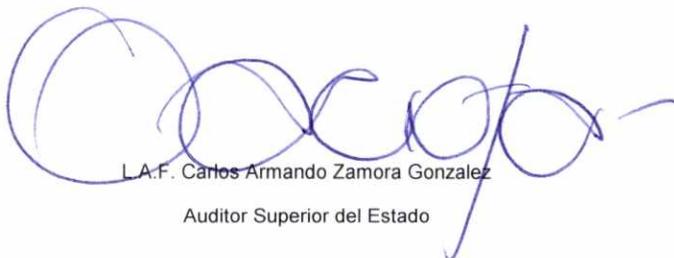
Estado de Flujo de Efectivo del 01/Jul./2015 al 30/Sep./2015

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$27,634,541.13	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$237,433.40	\$0.00
APLICACIÓN	\$27,397,107.73	\$0.00
SERVICIOS PERSONALES	\$22,548,451.49	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$20,077,953.90	\$0.00
SERVICIOS GENERALES	\$453,749.57	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$5,086,089.64	\$0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN		
BIENES MUEBLES	\$244,021.44	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$239,469.60	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$4,551.84	\$0.00
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	\$51,324,316.19	\$0.00
APLICACIÓN	\$51,324,316.19	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$56,409,922.41	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$5,085,606.22	\$0.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	-\$243,538.02	\$0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$1,045,685.20	\$0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$802,147.18	\$0.00




Estado de Actividades del 01/Jul./2015 al 30/Sep./2015

	<u>2015</u>
INGRESOS DE GESTIÓN	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$9,093,358.55
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$12,580.00
APORTACIONES	\$12,580.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$9,080,778.55
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$9,080,778.55
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$9,093,358.55
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$8,660,336.96
SERVICIOS PERSONALES	\$7,861,046.24
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$137,034.49
SERVICIOS GENERALES	\$662,256.23
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	\$8,660,336.96
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$433,021.59


 L.A.F. Carlos Armando Zamora Gonzalez
 Auditor Superior del Estado


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