PODER LEGISLATIVO
**AUDITORÍA SUPERIOR**
del Estado de Coahuila

# CUENTA PÚBLICA
## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
## AL 31 DICIEMBRE 2009
## (PESOS)

### A C T I V O

| | | | |
|---|---|---|---|
| BANCOS (NOTA 1) | $ | 32,676,786 | |
| GASTOS A COMPROBAR (NOTA 2) | | 29,250 | |
| DEUDORES DIVERSOS (NOTA 3) | | 263,312 | |
| DEPÓSITOS EN GARANTÍA (NOTA 4) | | 5,100 | |
| **TOTAL CIRCULANTE** | $ | | **32,974,448** |
| TERRENOS | $ | 12,734,083 | |
| EDIFICIOS | | 1,810,486 | |
| EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | | 2,668,803 | |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | | 7,067,058 | |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | 4,587,544 | |
| **TOTAL FIJO** | $ | | **28,867,974** |
| PAGOS ANTICIPADOS (NOTA 5) | | 625,350 | |
| **TOTAL DIFERIDO** | $ | | **625,350** |
| **SUMA DE ACTIVO** | $ | | **62,467,772** |

### P A S I V O

| | | |
|---|---|---|
| ACREEDORES DIVERSOS (NOTA 6) | | 692,716 |
| **TOTAL PASIVO** | $ | **692,716** |

### P A T R I M O N I O

| | | |
|---|---|---|
| PATRIMONIO | | 13,103,380 |
| RESULTADO DEL PERIÓDO | | 16,101,073 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 32,570,603 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO** | $ | **61,775,056** |
| **SUMA PASIVO Y PATRIMONIO** | $ | **62,467,772** |

C.P. MANUEL RAMIREZ BRIONES
AUDITOR ESPECIAL DE DESEMPEÑO

C.P. GENARO FLORES JIMÉNEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

EL PRESENTE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA FORMA PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A QUE ME REFIERO EN MI DICTAMEN DE LA CUENTA PÚBLICA QUE CORRESPONDE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009.

C.P. JORGE LUIS AGUIRRE CABELLO
CÉDULA 1137720
J.A. CONSULTORES S.C.

**Blvd. V. Carranza 1569 C.P. 25230 · Saltillo, Coah., México Tels. y fax: (844) 415.1397, 415.8901, 415.1420, 415.8918, 415.8895 e: asecoahuila@asecoahuila.gob.mx**
www.asecoahuila.gob.mx

PODER LEGISLATIVO
AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

**CUENTA PÚBLICA**
**ESTADO DE RESULTADOS**
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**
**(PESOS)**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **INGRESOS:** | | $ | 66,186,459 |
| TRANSFERENCIAS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS | $ 59,677,000 | | |
| PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO | 4,578,914 | | |
| PRODUCTOS | 1,912,702 | | |
| INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 17,843 | | |
| **EGRESOS:** | | | |
| SERVICIOS PERSONALES | | $ | 36,788,035 |
| SUELDOS | 7,819,235 | | |
| CANTIDAD ADICIONAL | 8,059,417 | | |
| ESTIMULOS AL PERSONAL | 4,076,971 | | |
| PRIMA VACACIONAL Y DOMINICAL | 425,658 | | |
| GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO | 2,828,172 | | |
| VACACIONES | 826,177 | | |
| PARTICIPACIONES ESPECIALES | 76,261 | | |
| LIQUIDACIONES POR INDEMNIZACIÓN | 794,409 | | |
| CUOTAS AL SERVICIO MÉDICO | 355,884 | | |
| PENSIONES | 843,923 | | |
| SEGURO DE VIDA | 725,341 | | |
| GASTOS MÉDICOS | 396,355 | | |
| CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO | 1,220,868 | | |
| OTRAS PRESTACIONES | 8,339,364 | | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | | $ | 2,230,468 |
| MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA | 272,843 | | |
| MATERIAL DE LIMPIEZA | 48,587 | | |
| MATERIALES Y UTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN | 5,441 | | |
| MATERIALES Y UTILES PARA EL PROCESAMIENTO DE EQUIPO INFORM. | 129,784 | | |
| MATERIALES DE INFORMACIÓN | 141,410 | | |
| PERIÓDICOS Y REVISTAS | 14,705 | | |
| ALIMENTACIÓN DE PERSONAS | 825,164 | | |
| REFACCIONES, ACCESORIOS Y HERRAMIENTAS | 30,303 | | |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO | 22,549 | | |
| UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN | 4,793 | | |
| MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN | 169,379 | | |
| ESTRUCTURAS Y MANUFACTURAS | 172,866 | | |
| MATERIALES COMPLEMENTARIOS | 13,521 | | |
| MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO | 112,456 | | |
| MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS (BOTIQUÍN) | 2,558 | | |
| COMBUSTIBLES | 263,057 | | |
| LUBRICANTES Y ADITIVOS | 270 | | |
| VESTUARIO, UNIFORMES Y BLANCOS | 782 | | |
| SERVICIOS GENERALES | | $ | 10,850,870 |
| SERVICIO POSTAL, TELEGRÁFICO Y MENSAJERÍA | 4,502 | | |
| SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL | 146,854 | | |
| SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR | 254,550 | | |
| SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | 306,118 | | |
| SERVICIO DE AGUA | 33,936 | | |
| SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y CONDUCCIÓN DE SEÑALES | 220,263 | | |
| SERVICIO DE GAS | 450 | | |
| ARRENDAMIENTO DE EDIFICIO | 1,213,772 | | |
| ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO | 6,635 | | |
| ASESORÍA | 3,019,394 | | |
| CAPACITACIÓN | 685,594 | | |
| SERVICIOS DE INFORMÁTICA | 196,292 | | |
| ESTUDIOS E INVESTIGACIONES | 143,775 | | |
| FLETES Y MANIOBRAS | 48,933 | | |
| COMISIONES Y OTROS SERVICIOS BANCARIOS | 6,027 | | |
| SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES | 196,736 | | |
| OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS | 285,110 | | |
| PATENTES, REGALIAS Y OTROS | 504,878 | | |
| OTROS SERVICIOS COMERCIALES | 134,413 | | |
| MTTO. Y CONSERVACIÓN DE MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACIÓN | 29,181 | | |
| MTTO. Y CONSERVACIÓN DE BIENES INFORMÁTICOS | 11,849 | | |
| MTTO. Y CONSERVACIÓN DE MÁQUINARIA Y EQUIPO | 4,459 | | |
| MTTO. Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES | 696,448 | | |

**CUENTA PÚBLICA**
**ESTADO DE RESULTADOS**
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

| | | | |
|---|---|---|---|
| SERVICIOS DE LAVANDERÍA, LIMPIEZA, HIGIENE Y FUMIGACIÓN | 517 | | |
| IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES | 71,448 | | |
| OTROS GASTOS DE PUBLICACIÓN, DIFUSIÓN E INFORMACIÓN | 204,112 | | |
| GASTOS DE ÓRDEN SOCIAL Y ESPECTÁCULOS OFICIALES | 218,736 | | |
| CONGRESOS, CONVENCIONES Y EXPOSICIONES | 285,437 | | |
| VIÁTICOS | 1,810,711 | | |
| PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES | 41 | | |
| MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS | 109,699 | | |
| TRANSFERENCIAS | | $ | 216,013 |
| APOYOS DIVERSOS | 69,480 | | |
| PROGRAMA DE ACENTUACIÓN DEL CONOCIMIENTO | 146,533 | | |
| **RESULTADO DEL PERIÓDO** | | **$** | **16,101,073** |
| **INFORMACIÓN ADICIONAL** | | | |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES (ADQUIRIDOS DURANTE EL EJERCICIO 2009) | | $ | 16,144,642 |
| TERRENOS | 12,734,083 | | |
| EDIFICIOS | 1,810,486 | | |
| VEHÍCULOS | 999,850 | | |
| EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 186,520 | | |
| BIENES INFORMÁTICOS | 413,703 | | |

**C. P. MANUEL RAMÍREZ BRIONES**
**AUDITOR ESPECIAL DE DESEMPEÑO**

**C.P. GENARO FLORES JIMÉNEZ**
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

EL PRESENTE ESTADO DE RESULTADOS FORMA PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A QUE ME REFIERO EN MI DICTAMEN DE LA CUENTA PÚBLICA QUE CORRESPONDE AL PERIÓDO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

**C.P. JORGE LUIS AGUIRRE CABELLO**
**CEDULA 1437720**
**J.A. CONSULTORES S.C.**

PODER LEGISLATIVO
AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

**CUENTA PÚBLICA**
**ESTADO DE RESULTADOS POR CAPÍTULO**
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**
**(PESOS)**

| INGRESO | | PERIÓDO |
|---|---|---|
| TRANSFERENCIAS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS | | 59,677,000 |
| PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO | | 4,578,914 |
| PRODUCTOS | | 1,912,702 |
| INGRESOS EXTRAORDINARIOS | | 17,843 |
| **TOTAL DE INGRESOS** | $ | **66,186,459** |

| EGRESOS | | |
|---|---|---|
| SERVICIOS PERSONALES | | 36,788,035 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | | 2,230,468 |
| SERVICIOS GENERALES | | 10,850,870 |
| TRANSFERENCIAS | | 216,013 |
| **TOTAL DE EGRESOS** | $ | **50,085,386** |
| **RESULTADO DEL PERIODO** | $ | **16,101,073** |

**C. P. MANUEL RAMÍREZ BRIONES**
**AUDITOR ESPECIAL DE DESEMPEÑO**

**C.P. GENARO FLORES JIMÉNEZ**
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

EL PRESENTE ESTADO DE RESULTADOS POR CAPÍTULO FORMA PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A QUE ME REFIERO EN MI DICTAMEN DE LA CUENTA PÚBLICA QUE CORRESPONDE DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

**C.P. JORGE LUIS AGUIRRE CABELLO**
**CÉDULA 1457720**
**J.A. CONSULTORES S.C.**

PODER LEGISLATIVO
**AUDITORÍA SUPERIOR**
del Estado de Coahuila

**CUENTA PÚBLICA**
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS**
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2009**
**(PESOS)**

## ORIGEN DE RECURSOS

| | |
|---|---|
| SALDO INICIAL DE BANCOS | 32,200,570 |
| TRANSFERENCIAS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS | 59,677,000 |
| PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO | 4,578,914 |
| PRODUCTOS | 1,912,702 |
| INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 17,843 |
| SUMA DE ORIGEN DE RECURSOS | 98,387,029 |
| OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO | 1,994,923 |
| **TOTAL ORIGEN DE RECURSOS** | **100,381,952** |

## APLICACIÓN DE RECURSOS

| | |
|---|---|
| SERVICIOS PERSONALES | 36,788,035 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 2,230,468 |
| SERVICIOS GENERALES | 10,850,870 |
| TRANSFERENCIAS | 216,013 |
| SUMA DE APLICACIONES | 50,085,386 |
| OTRAS APLICACIONES DE RECURSOS | 17,619,780 |
| SALDO FINAL EN BANCOS | 32,676,786 |
| **SUMA DE APLICACIÓN DE RECURSOS** | **100,381,952** |

**C. P. MANUEL RAMÍREZ BRIONES**
**AUDITOR ESPECIAL DE DESEMPEÑO**

**C.P. GENARO FLORES JIMÉNEZ**
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

EL PRESENTE ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS FORMA PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A QUE ME REFIERO EN MI DICTAMEN DE LA CUENTA PÚBLICA QUE CORRESPONDE DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

**C.P. JORGE LUIS AGUIRRE CABELLO**
**CÉDULA 1437720**
**J.A. CONSULTORES S.C.**

JA Consultores, S.C.

**SERVICIOS DE ASESORÍA FISCAL Y FINANCIERA, AUDITORÍA Y CONSULTORÍA**

**C.P.C. JOSÉ ARMANDO PLATA SANDOVAL**
**AUDITOR SUPERIOR**
**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**

Hemos examinado el Estado de Situación Financiera de la Auditoría Superior del Estado, al 31 de diciembre de 2009, el estado de resultados y el estado de origen y aplicación de recursos, que le son relativos por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009, para efectos de Cuenta Pública.

Nuestro examen fue realizado 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 los Principios de Contabilidad Gubernamental, 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 los principios de contabilidad utilizados, 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 antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Auditoría Superior del Estado al 31 de diciembre de 2009, de conformidad en los Principios de Contabilidad Gubernamental.

Despacho: J A CONSULTORES, S.C.
C.P. JORGE LUIS AGUIRRE CABELLO
Ced. Profesional: 1437720
Saltillo Coahuila, a 2 de febrero de 2010

Pte. Cárdenas #230 Ote. Zona C.P. 25000 Tel. (01844) 134-08-63 Cel. 844-121-47-07 jaguirrecabello@prodigy.net.mx Saltillo, Coahuila