

INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA
SOCIAL O.P.D.

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL O.P.D.

C O N T E N I D O

- 1.- Dictamen 2010.**
- 2.- Estados Financieros 2010.**
- 3.- Notas Estados Financieros 2010.**
- 4.- Informe Ley de Contabilidad y Gasto Público 2010.**
- 5.- Informe Ley Fiscalización Superior del Estado 2010.**
- 6.- Informe Decreto de Creación 2010.**
- 7.- Informe Reglamento interno 2010.**
- 8.- Informe Manual de Puestos y Organización 2010.**
- 9.- Informe Ley de Adquisiciones 2010.**
- 10-Informe Presupuesto 2010.**
- 11-Infome Criterios Racionalidad 2010.**
- 12-Informe Plan Anual 2010.**
- 13-Informe Obra Pública 2010.**
- 14-Carta de Observaciones y Sugerencias 2010.**

Opinión de Contador Público Independiente

A la Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D.

Hemos examinado el Balance General del **Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D.** al 31 de diciembre de 2010 y 2009 y los estados de actividades y de flujos de efectivo por los ejercicios terminados en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

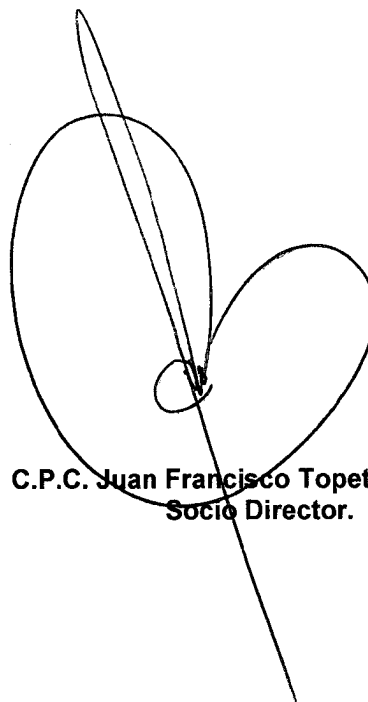
Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Durante el ejercicio de 2010 el Organismo adoptó las siguientes políticas contables:

- a) Se reconoce el pasivo contingente derivado de la prima de antigüedad y diversas obligaciones a favor de los empleados por indemnizaciones en caso de separación bajo ciertas circunstancias de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, este reconocimiento se hace conforme al Boletín D-3 de Normas de Información Financiera y con base en cálculos actuariales, el importe de la reserva al 31 de diciembre de 2010 asciende a \$ 7'259,061 y el cargo a los resultados del ejercicio ascendió a \$ 3'758,831 pesos.
- b) Se reconoció en los estados financieros bienes inmuebles por la cantidad de \$ 14'968,479 bienes que son propiedad del Organismo y no se habían registrado

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos, la situación financiera del Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D. al 31 de diciembre de 2010, por el ejercicio que terminó en esa fecha, de conformidad con las normas de información financiera.

El día 28 de junio de 2010 emitimos una opinión negativa sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2009 ya que no reconocían los efectos de lo señalado en los incisos a) y b) del párrafo tercero anterior, esta situación ya no prevalece en el ejercicio de 2010.

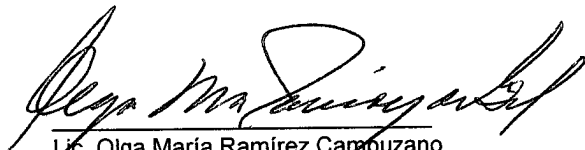


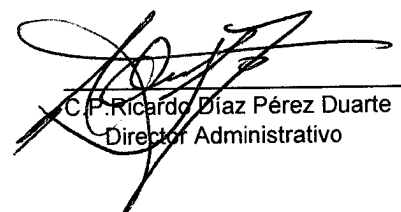
C.P.C. Juan Francisco Topete Zepeda
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco
10 de junio de 2011.

INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL O.P.D.
ESTADOS DE ACTIVIDADES
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

	AÑO 2010	AÑO 2009
Cambios en el patrimonio permanentemente restringido:		
Contribuciones estatales	\$ 24,595,364	\$ 23,879,138
Ingresos propios	84,660,850	87,803,060
Rendimientos de inversiones	355,809	507,547
	<u>109,612,023</u>	<u>112,189,745</u>
Gastos:		
Remuneraciones al personal	79,588,040	71,789,293
Materiales y suministros	9,237,797	5,363,173
Servicios generales	13,154,791	17,847,174
Rectoría Asistencial y Administrativa		9,428,275
Organismos Afiliados	4,584,806	5,373,851
Otros Gastos	3,187,837	769,863
	<u>109,753,271</u>	<u>110,571,629</u>
Incremento (Decremento) en el patrimonio permanentemente restringido	(141,248)	1,618,116
Patrimonio al inicio del año	114,841,829	80,717,786
Incremento al patrimonio permanente restringido(notas 5 y 6)	14,968,479	32,505,927
Patrimonio al final del año	<u>129,669,060</u>	<u>114,841,829</u>

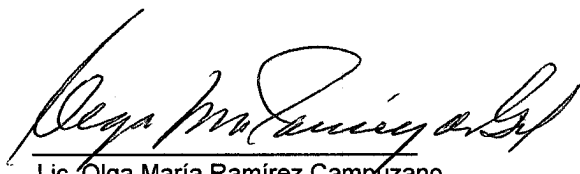

 Lic. Olga María Ramírez Campuzano
 Director General

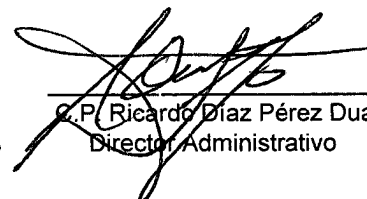

 C.P. Ricardo Díaz Pérez Duarte
 Director Administrativo

Las notas que se acompañan son parte integrante de este estado.

INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL O.P.D.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

	AÑO 2010	AÑO 2009
Operación		
Recursos utilizados por la operación	\$ (141,248)	\$ 1,618,116
Partidas aplicadas a resultados que no requirieron la utilización de recursos:		
Depreciación y amortización (nota 5)	786,904	
Total:	645,656	1,618,116
Aumento (Disminución) en cuentas por cobrar	5,337,612	502,924
(Disminución) Aumento en almacén	(148,440)	(100,678)
(Disminución) en cargos diferidos	(351,540)	(2,029,728)
Disminución en incentivos por entregar y otros pasivos	(3,881,304)	3,044,533
Recursos generados por la operación:	1,601,984	3,035,167
Financiamiento:		
Incrementos al patrimonio	14,968,479	32,505,927
Total de financiamiento:	14,968,479	32,505,927
Inversión:		
Adquisición y reconocimiento de activos fijos (notas 5 y 6)	(16,872,143)	(32,821,060)
Total de inversión:	(16,872,143)	\$ (32,821,060)
Aumento o disminucion de efectivo	(301,680)	2,720,034
Efectivo al inicio del ejercicio	10,543,588	7,823,554
Efectivo al final del ejercicio	\$ 10,241,908	\$ 10,543,588


 Lic. Olga María Ramírez Campuzano
 Director General


 C.P. Ricardo Díaz Pérez Duarte
 Director Administrativo

Las notas que se acompañan son parte integrante de este estado.

**INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL O.P.D.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y DE 2009**

Nota 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL:

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social O.P.D. es una entidad pública, descentralizada del Poder Ejecutivo del Estado constituido mediante decreto número 7432 publicado en el periódico Oficial del Estado de Jalisco el 29 de diciembre de 1959, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

El objetivo del Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D. es promover, coordinar, apoyar y supervisar los servicios asistenciales que realicen personas e instituciones dedicadas a la asistencia privada.

Nota 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Los estados financieros están preparados sobre las bases de costos históricos, hasta el 31 de diciembre de 2007 era necesario reconocer los efectos de la inflación en la información financiera en base a las disposiciones del boletín B-10 de Normas de Información Financiera.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por el Organismo y que afectan los renglones más importantes de los estados financieros.

- a) De acuerdo con Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco, los estados financieros se prepararon de acuerdo con las Normas de Información Financieras y en concordancia con los boletines A-3, B-16 y E-2 referentes a estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos.
- b) Las contribuciones se reconocen como aumentos al patrimonio cuando se reciben donaciones en efectivo, promesas incondicionales de recibir efectivo, bienes o servicios; las donaciones en bienes y servicios se reconocen en los estados financieros a su valor razonable.
- c) Los donativos en bienes inmuebles, se registran en el patrimonio restringido permanentemente.
- d) Obligaciones de carácter laboral:

Se reconoce el pasivo contingente derivado de la prima de antigüedad y diversas obligaciones a favor de empleados por indemnizaciones en caso de separación bajo ciertas circunstancias de acuerdo a la Ley Federal del Trabajo, este reconocimiento se hace conforme al Boletín D-3 de Normas de Información Financiera y con base en cálculos actuariales, el importe de la reserva al 31 de diciembre de 2010 asciende a \$ 7'259,061 y el cargo a resultados del ejercicio ascendió a \$ 3'758,831.

Nota 3.- EFECTIVO E INVERSIONES DE REALIZACIÓN INMEDIATA:

Dentro del rubro de efectivo, se encuentra la cuenta de inversiones en valores con un saldo final de \$ 8'536,590 Al 31 de diciembre de 2010 que representa un 83.34 % del saldo total de efectivo e inversiones.

El saldo de la cuenta de efectivo e inversiones de realización inmediata, se integra como sigue:

	2010	2009
Caja y bancos	\$ 1,705,309	\$ 2,365,895
Inversiones de realización inmediata	8,536,599	8,177,693
	<u>\$ 10,241,908</u>	<u>\$ 10,543,588</u>

INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL O.P.D.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y DE 2009

Nota 4.- DEUDORES DIVERSOS

El saldo de la cuenta de deudores diversos, se integra como sigue:

	2010	2009
	<hr/>	<hr/>
Deudores Diversos	\$ 211,798	\$ 5'053,769
Documentos por cobrar	327,160	616,096
Funcionarios y Empleados	319,274	313,049
Compañías de grúas	1'108,515	1'321,445
Total Deudores Diversos	<hr/> \$ 1'966,747 <hr/> <hr/>	<hr/> \$ 7'304,359 <hr/> <hr/>

Nota 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

La inversión de inmuebles, maquinaria y equipo que se presentan en el balance, se integra como sigue:

	2010	2009
	<hr/>	<hr/>
Equipo de transporte	\$ 601,027	\$ 601,027
Mobiliario y equipo	635,098	576,231
Terrenos	161'659,166	146'690,682
Otros equipos	7'281,892	5'437,096
Total Propiedad planta y equipo	<hr/> 170'177,183 <hr/>	<hr/> 153'305,037 <hr/>
Menos depreciación acumulada	23'678,743	22'891,837
Propiedad planta y equipo neto	<hr/> \$ 146'498,440 <hr/> <hr/>	<hr/> \$ 130'413,200 <hr/> <hr/>

El Organismo reconoció bienes inmuebles al 31 de diciembre de 2010 que no habían sido registrados, a valor catastral por \$ 14'968,484.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles remanentes estimadas de los activos, las tasas de depreciación son las siguientes:

Activo	Tasa de depreciación
Equipo de transporte	25 %
Mobiliario y equipo de oficina	10 %
Otros equipos	10%
Equipó de cómputo	30%
Edificios y construcciones	5%

**INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL O.P.D.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y DE 2009**

Nota 6.- PATRIMONIO

El patrimonio del Organismo está restringido permanentemente y se integra como sigue:

Saldo Inicial de Patrimonio restringido permanentemente	\$ 60'598,949
Revaluación de activo Fijo	91'904'294
Incremento al patrimonio.	14'968,479
Resultado de ejercicios anteriores	(37'661,414)
Resultado del ejercicio	(141,248)
	<hr/>
Patrimonio final	\$ 129'669,060
	=====

El Organismo registró en contabilidad la cantidad de \$ 14'968,484 pesos al identificar diversos inmuebles durante el ejercicio 2010.

Nota 7.- CONTINGENTE

El Instituto tiene los siguientes pasivos contingentes:

El Instituto tiene entablados juicios de diversa naturaleza, civiles, mercantiles, penales y laborales tanto a favor como en contra del Organismo, entre estos juicios se encuentra en proceso diversos juicios en materia civil que el Instituto considera podrían ser condenatorios para el Organismo por \$ 210,112 pesos, así como juicios en proceso de carácter laboral sin, especificar montos, que podrían ser fallados en contra del Instituto..

El Organismo registró al 31 de diciembre de 2010 reservas para primas de antigüedad e indemnización que están integradas como sigue:

	Prima de antigüedad	Prima por indemnización
	<hr/>	<hr/>
Beneficios por terminación	\$ 1'612,363	\$ 2'736,461
Beneficios al retiro	549,681	2'360,556
	<hr/>	<hr/>
Total reservas	\$ 2'162,044	\$ 5'097,017
	=====	=====

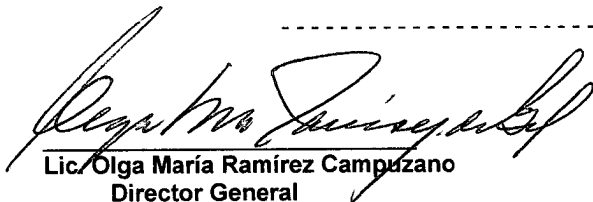
Por lo que respecta a las características del personal el número de empleados valuados asciende a 412, mismos que cuentan con una edad promedio de 42.38 años, antigüedad promedio de 11.22 años y una nómina anual de \$ 46'194,049.

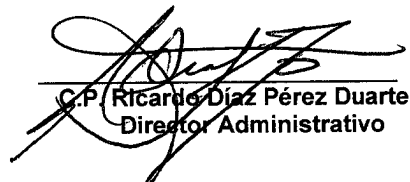
Conforme al Boletín D-3 el Organismo reconoció al 31 de diciembre de 2010 reservas por antigüedad y retiro por \$ 7'259,061 y el cargo a los resultados del ejercicio ascendió a \$ 3'785,831 pesos.

INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL O.P.D.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y DE 2009

Nota 8.- ENTORNO FISCAL

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social no es contribuyente según el artículo 93 de la ley del Impuesto Sobre la Renta, y solo tendrá la obligación de retener y enterar el impuesto sobre la renta correspondiente por pagos a terceros según el artículo 102 de la misma ley.


Lic. Olga María Ramírez Campuzano
Director General


C.P. Ricardo Díaz Pérez Duarte
Director Administrativo

Lic. Olga María Ramírez Campuzano
Instituto Jalisciense de Asistencia
Social, O.P.D.
Presente

Como parte de nuestra revisión de los Estados Financieros del O.P.D. Instituto Jalisciense de Asistencia Social al 31 de diciembre de 2010, revisamos y evaluamos los procedimientos de contabilidad y el sistema de control interno del organismo.

Nuestro examen se efectuó primordialmente con el objeto de expresar una opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros del O.P.D. Instituto Jalisciense de Asistencia Social y en consecuencia no revelaría necesariamente todas las deficiencias que puedan existir en los sistemas de control interno y contable. Durante nuestra revisión, observamos algunas áreas en las que consideramos puede mejorarse el control interno o la eficiencia, mediante la adopción de las recomendaciones que más adelante mencionamos.

Estamos a sus órdenes para cualquier aclaración que consideren necesaria.



C.P.C. Juan Francisco Topete Zepeda
Socio Director

Guadalajara, Jalisco
10 de junio 2011

Instituto Jalisciense de Asistencia Social O.P.D.
Carta de observaciones y recomendaciones
Auditoría 2010

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN
<p>BANCOS</p> <p>➤ Detectamos diversas partidas que deben ser aclaradas ,como son los casos, de cuentas de cheques Nos. 117611568, con cargos efectuados por el banco por \$ 15,672, y depósitos no considerados por el Organismo por \$ 111,813 y diversos ingresos bancarios no considerados por el Instituto por \$ 203, así mismo en cuenta de cheques no. 114111160 detectamos depósitos no considerados por el banco por \$ 11,178 , cargos efectuados por el banco por \$ 5,501 depósitos no considerados por el Instituto por \$ 474,596, en cuenta 0560964990 detectamos depósitos no considerados por el banco por \$ 942, cheques en circulación con antigüedad mayor a 90 días por \$ 1,500, depósitos no considerados por el Instituto por \$ \$ 360,795, en cuenta 97199841 detectamos cheques en circulación con antigüedad mayor a 90 días por \$ 7,011 diversos cargos efectuados por el Banco por \$ 15,921 e ingresos bancarios por \$ 256, observamos que en cuenta de cheques No. 0648589415 existen depósitos no considerados por el Organismo por \$ \$ 87,401, así mismo en cuenta de cheque No. 0136703607 \$ 11,778 pesos no están considerados por el Organismo, en cuenta de cheques No. 00563223045 observamos que \$ 109,050 pesos corresponden a depósitos no considerados por el banco, \$ 350,140 a cargos efectuados por el banco, \$ 331,140 pesos a depósitos no considerados por el Organismo e ingresos bancarios por \$ 2,275 pesos</p>	<p>➤ Sugerimos la depuración de las cuentas señaladas a la brevedad posible.</p>
<p>DEUDORES DIVERSOS.</p> <p>➤ Detectamos que en la subcuenta "depósitos" existe saldo por \$ 29,300 cuya antigüedad es mayor a un año de antigüedad</p>	<p>➤ Sugerimos realizar las gestiones de cobranza necesarias y recuperar ingresos que pertenecen al Organismo.</p>
<p>GASTOS POR COMPROBAR</p> <p>➤ Detectamos diversas cantidades de dinero entregadas a funcionarios de Instituto para efectuar gestiones y gastos del Organismo, mas sin embargo la comprobación de estas partidas exceden a 90 días y es frecuente que antes de comprobar totalmente el dinero recibido, se les entreguen nuevas cantidades de dinero, por lo que su saldo recurrentemente es mayor ,a manera de ejemplo presentamos los siguientes casos: Héctor de Robles Ortega con saldo de \$ 30,000, Paloma Valencia García con saldo de \$ 23,185, Adrián Hernández García con saldo de \$ 31,719, Walter Domínguez Ruiz con saldo de \$ 75,512, Arturo Sánchez Tejeda con saldo de \$ 18,300.</p>	<p>➤ Recomendamos la comprobación oportuna de las cantidades detectadas.</p>

Opinión sobre el cumplimiento de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado y su Reglamento

A la Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense De Asistencia Social O.P.D. (IJAS)

Hemos examinado el Balance General del **Instituto Jalisciense de Asistencia Social O.P.D. (IJAS)**, al 31 de diciembre de 2010, y los estados de actividades y de flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestros 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. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos aplicado también los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa del **IJAS**, que se describen con posterioridad, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2010.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

- Se verificó la contabilidad del Organismo, revisando que esta estuviera de acuerdo con la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del estado, cerciorándonos del cabal cumplimiento de los artículos aplicables al Organismo, así como el que se estuvieran respetando los parámetros de registro y catálogos de cuentas establecidos.

En la aplicación de los procedimientos anteriores, encontramos que el **IJAS** cumplió razonablemente con esta normatividad.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento del **IJAS** de la normatividad aplicable al mismo.

C.P.C. Juan Francisco Topete Zepeda
Socio Director

Guadalajara, Jalisco
10 de junio de 2011.

INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL
AJUSTES PROPUESTOS A PRESUPUESTO 2010



GOBIERNO
DE JALISCO
PODER EJECUTIVO



IJAS

INGRESOS

PRESUP ANUAL	INGRESO AL MES	Ajuste	Presupuesto Ajustado
--------------	-------------------	--------	----------------------

Donativos	3,668.00	3,189.99	478.01	3,189.99
Apoyo del Gobierno del Estado para festejos	1,300.00		1,300.00	0.00
Arrendamientos	3,912.36	1,195.39	-2,716.97	1,195.39
Programa de Compactacion	3,000.00	2,886.22	-113.78	2,886.22
Pensiones Normales	45,098.97	46,288.44	1,189.47	46,288.44
Manejo por Servicios de Grúa	4,100.00	1,385.01	-2,714.99	1,385.01
Remates de Vehículos	15,000.00	30,026.73	15,026.73	30,026.73
Maniobras	1,357.33	1,672.38	325.05	1,682.38
Cuotas de Recuperación	8,458.82	6,428.36	-2,030.46	6,428.36
Subsidio Estatal	23,866.44	23,866.44	0.00	23,866.44
Subsidio ONI y Casa Hogar El Buen Pastor	728.93	728.93	0.00	728.93
Venta de Inmuebles	25,000.00	0.00	-25,000.00	0.00
Rectoría	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Ingresos	861.48	667.95	-193.53	667.95
Productos Financieros	680.29	355.81	-324.48	355.81

TOTAL INGRESOS

137,032.63	118,701.66	19,330.98	118,701.66
------------	------------	-----------	------------

EGRESOS

PRESUP ANUAL	GASTO AL MES	Ajuste	Presupuesto Ajustado
--------------	-----------------	--------	----------------------

Sueldos	44,391.71	41,640.63	-2,751.08	41,640.63
Tiempo Extra	493.00	683.16	190.16	683.16
Prima Dominical	248.03	185.69	-62.34	185.69
Día Festivo	332.80	454.66	121.86	454.66
Vacaciones y Prima	144.13	262.70	118.57	262.70
Ayuda de Despesa	5,745.08	6,614.91	869.83	6,614.91
Ayuda de Transporte		0.00	0.00	0.00
Compensaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Gratificaciones	0.00	468.52	468.52	468.52
Aguinaldo	6,164.18	5,988.92	-175.26	5,988.92
Suplencias	0.00	0.00	0.00	0.00
Quinquenios	589.00	687.39	98.39	687.39
Indemnizaciones	0.00	5,332.46	5,332.46	5,332.46
Aport. Pensiones del Edo.	3,995.25	2,939.40	-1,055.85	2,939.40
Cuotas I.M.S.S.	5,910.41	5,148.42	-761.99	5,148.42
Aport. S.A.R.	1,027.56	1,081.29	53.73	1,081.29
Vestuario y Equipo	45.74	57.37	11.62	57.37
Capacitación	202.97	145.75	-57.21	145.75
Prima Vacacional	616.55	542.29	-74.26	542.29
Estimulo al servicio publico		0.00	0.00	0.00
Comidas por trabajos extraordinarios	0.00	96.89	96.89	96.89
Estimulo Servicio Administrativo	1,839.68	1,420.62	-419.06	1,420.62
Estimulo por Antigüedad	0.00	5.00	5.00	5.00
Seguro de Vida	0.00	0.00	0.00	0.00
Cesantia y Vejez	1,926.67	1,663.66	-263.01	1,663.66
Riesgo de Insalubridad	1,611.09	1,518.13	-92.96	1,518.13
Convenio Laboral	0.00	1,119.38	1,119.38	1,119.38
Reserva Posibles Fallos Laborales	0.00	0.00	0.00	0.00
Honorarios	953.00	1,048.91	95.91	1,048.91

TOTAL

76,236.85	79,106.14	2,869.29	79,106.14
-----------	-----------	----------	-----------

MATERIALES Y SUMINISTROS

Consumibles Eq. Computo	33.22	83.70	50.49	83.70
Consumibles cafeteria	80.84	613.90	533.06	613.90
Papeleria y Arts. Escritorio	603.92	39.28	-564.64	39.28
Fotografia y Fotocopia	232.49	184.65	-47.84	184.65
Gastos de Fotografia y fotoc.	2.54	0.79	-1.74	0.79
Material didáctico	11.19	25.00	13.80	25.00
Gastos de alimentación	1,766.40	1,729.25	-37.15	1,729.25
Software y literatura	131.43	129.67	-1.76	129.67

www.ijas.jalisco.gob.mx

Oficinas Generales:

No. 1400-A Col. Miraflores C.P. 44260 Guadalajara, Jalisco, México Tel. 01 (33) 3819-5321

Instituto Jalisciense de Asistencia Social O.P.D.
Carta de observaciones y recomendaciones
Auditoría 2010

OBSERVACION	RECOMENDACION
<p>ANTICIPO A PROVEEDORES.</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Observamos saldo a cargo de Ar I Ur de Occidente SA por la cantidad de \$ 41,043 pesos que proviene de 2006 por trabajos de pintura en diversas instalaciones del Instituto, así mismo detectamos saldo por \$ 44,923 de Jorge Martín del Campo y de la Mora <p>COMPAÑIAS DE GRUAS</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Detectamos diversos saldos con antigüedad mayor a 90 días, como son los casos de Grúas Miramontes \$ 200,848, Grúas Castro \$ 158,021 y Grúas Nova \$ 227,907 pesos. <p>DOCUMENTOS POR COBRAR</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Detectamos diversos saldos por convenios firmados por usuarios de depósitos de vehículos, para obtener por parte del Instituto la liberación de vehículos de su propiedad, mas sin embargo observamos que no se han efectuado gestiones de cobranza que permita la recuperación de adeudos, como son los casos de : Hugo Sánchez Macial \$ 9,032, Mauricio Ricardo Gutiérrez \$ 9,000, Roberto Olivos Campos, Forrajera Tesistán \$ 38,253, Espectaculares de Occidente \$ 12,162, Cesar Valadez Gómez \$ 10,381, Hugo Patricio Muñoz de Anda \$ 10,056, Juan Antonio Greco Sierra \$ 16,342 , José Eduardo Iturbide Camarena \$ 26,153 y Alberto Guzmán Vázquez \$ 16,066 pesos. <p>ACREEDORES DIVERSOS</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ En esta misma cuenta detectamos adeudo a favor de la Secretaría de Finanzas por la cantidad de \$ 20,000,000 que ha generado intereses por \$1,328,056 pesos en el ejercicio 2010. Es necesario agilizar la transmisión de dominio del terreno a favor de la SEFIN, para aliviar la carga financiera y de pasivos del Instituto, por lo que es determinante estudio de Ingeniería Financiera para eficientar y racionalizar correctamente los recursos y y gastos del Organismo. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Sugerimos recuperación de las cuentas mencionadas. ➤ Sugerimos la depuración de esta cuenta. ➤ Sugerimos efectuar las gestiones necesarias para la recuperación de las cantidades mencionadas.. ➤ Sugerimos la rápida transmisión de dominio del terreno sugerido a la SEFIN y el estudio mencionado.
OBSERVACION	RECOMENDACION
<p>GASTOS</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Detectamos subcuenta multas y recargos pago a Comisión Nacional de Agua (CONAGUA), pago de multa por \$ 594,750 pesos por no tramitar permisos para construcción de puente de acceso al macropatio, se nos informó que el Instituto gestionará la devolución de esta 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Sugerimos realizar las gestiones necesarias para la recuperación de esta cantidad debido a que constituye un daño patrimonial al Organismo.

Instituto Jalisciense de Asistencia Social O.P.D.
Carta de observaciones y recomendaciones
Auditoría 2010

<p>cantidad debido a que no fue el Instituto quien construyó el puente.</p> <p>➤ Detectamos en subcuenta combustibles y lubricantes, que el Organismo no lleva bitácoras para los consumos e informes de kilometrajes recorridos de unidades propiedad del Instituto.</p>	<p>➤ Sugerimos crear y utilizar bitácoras para supervisar y controlar consumos de combustibles.</p>
<p>➤ Detectamos en la sub-cuenta <i>Perdida por casos fortuitos</i> registró por indemnizaciones a propietarios de vehículos depositados en los patios del Instituto, por \$1'117,007 por daños, robo de auto partes, accesorios y objetos en el interior de los vehículos. Se nos informó que se presentan denuncias penales contra quien resulte responsable más sin embargo no obtuvimos evidencia del seguimiento de las mismas, así mismo se nos informó que actualmente se cuenta con servicio de vigilancia privada, sin embargo la cantidad pagada durante 2010 es superior al 100% de la cantidad pagada durante el año 2009.</p> <p>SERVICIOS SUBCONTRATADOS.</p> <p>➤ Detectamos que no acompaña orden de compra, contrato ni cuadro comparativo de cotizaciones en adquisición por \$ 127,710 en póliza de egresos No 43 del 24 de diciembre de 2010.</p>	<p>➤ Sugerimos optimizar los servicios contratados y dar seguimiento a las denuncias presentadas</p> <p>➤ Sugerimos acompañar invariablemente a las pólizas de egresos la documentación mencionada para efectos de cumplir con la normatividad aplicable al caso.</p>

Opinión sobre el cumplimiento de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco

A la Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D. (IJAS)

Hemos examinado el Balance General del **Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D (IJAS)**, al 31 de diciembre de 2010, y los estados de actividades y de flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestros 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. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos aplicado también los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa del **IJAS**, que se describen con posterioridad, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2010.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes;

- Nos cercioramos del cabal cumplimiento de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco, tomando en cuenta como aplicables los artículos 27, 29 y 32 de la misma, obteniendo copia del oficio donde el Organismo entrega toda su información contable y financiera en el plazo establecido, mediante medios magnéticos.

En la aplicación de los procedimientos anteriores, no encontramos errores o excepciones.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento del **IJAS** de la normatividad aplicable al mismo.

C.P.C. Juan Francisco Topete Zepeda
Socio Director

Guadalajara, Jalisco
10 de junio de 2011.

Opinión sobre el cumplimiento del Decreto de creación del Organismo

A la Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D. (IJAS)

Hemos examinado el Balance General del **Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D. (IJAS)**, al 31 de diciembre de 2010, y los estados de actividades y de flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestros 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. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos aplicado también los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa del **IJAS**, que se describen con posterioridad, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2010.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes;

- Se obtuvo evidencia del decreto de creación del Organismo. Del mismo modo nos cercioramos que los objetivos del Organismo establecidos en dicho decreto de creación, se estuvieran llevando acabo, encontrando que se trabaja sobre los objetivos y metas fijadas en el mismo.
- Se evaluó el control interno referente a este rubro.

En la aplicación de los procedimientos anteriores, no encontramos errores o excepciones.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento del **IJAS** de la normatividad aplicable al mismo.



C.P.C. Juan Francisco Topete Zepeda
Socio Director

Guadalajara, Jalisco
10 de junio de 2011

Opinión sobre el cumplimiento del Reglamento Interno

A la Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social O.P.D. (IJAS).

Hemos examinado el Balance General del **Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D. (IJAS)**, al 31 de diciembre de 2010, y los estados de actividades y de flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestros 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. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos aplicado también los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa del **IJAS**, que se describen con posterioridad, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2010.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes;

- Obtuvimos el reglamento interno de trabajo del Organismo, y al no existir faltas al mismo durante el presente ejercicio, no hay documentación que ampare su ejecución en determinada circunstancia de incumplimiento a dicho reglamento.

En la aplicación de los procedimientos anteriores, no encontramos errores o excepciones.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento del **IJAS** de la normatividad aplicable al mismo.



C.P.C. Juan Francisco Topete Zepeda
Socio Director

Guadalajara, Jalisco
10 de junio de 2011

Opinión sobre el cumplimiento de los Manuales de Puestos y Organización

A la Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D. (IJAS).

Hemos examinado el Balance General del **Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D. (IJAS)**, al 31 de diciembre de 2010, y los estados de actividades y de flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestros 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. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos aplicado también los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa del **IJAS**, que se describen con posterioridad, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2010.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes;

- Nos cercioramos del cumplimiento de las funciones descritas de acuerdo a los manuales de puestos y organización.

En la aplicación de los procedimientos anteriores, no encontramos errores o excepciones.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento del **IJAS** de la normatividad aplicable al mismo.



C.P.C. Juan Francisco Topete Zepeda
Socio Director

Guadalajara, Jalisco
10 de junio de 2011.

Opinión sobre el cumplimiento de las Políticas, Bases y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones del Organismo

A la Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social O.P.D. (IJAS).

Hemos examinado el Balance General del **Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D. (IJAS)**, al 31 de diciembre de 2010, y los estados de actividades y de flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestros 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. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos aplicado también los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa del **IJAS**, que se describen con posterioridad, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2010.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes;

- Se verificó que el Organismo cumpliera razonablemente con lo establecido en la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco, que le resultara aplicable. Se verificaron las adquisiciones que superaron los montos establecidos para que las compras se hicieran por medio de licitación pública, concurso e invitación, observando que se cumplió cabalmente con el reglamento de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco

En nuestra opinión, el **IJAS** cumplió con el Reglamento de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco.



C.P.C. Juan Francisco Topete Zepeda
Socio Director

Guadalajara, Jalisco
10 de junio de 2011.

Opinión sobre la evaluación al Presupuesto de Egresos

A la Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D. (IJAS)

Hemos examinado el Balance General del **Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D. (IJAS)**, al 31 de diciembre de 2010, y los estados de actividades y de flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestros 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. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos aplicado también los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa del **IJAS**, que se describen con posterioridad, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2010.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes;

- Se revisó el Estado de Presupuestos de Egresos que se muestra como anexo 1, cerciorándonos de su razonabilidad, así como de su correcto desglose por partidas, especificando los rubros en el que se aplicara el mismo, obteniendo un resultado favorable a dicho procedimiento.

En la aplicación de los procedimientos anteriores, no encontramos errores o excepciones.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento del **IJAS** de la normatividad aplicable al mismo.



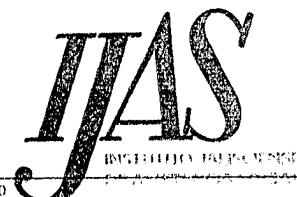
C.P.C. Juan Francisco Topete Zepeda
Socio Director

Guadalajara, Jalisco
10 de junio de 2011.



GOBIERNO
DE JALISCO
PODER EJECUTIVO

INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL
AJUSTES PROPUESTOS A PRESUPUESTO 2010



2,010.00				
EGRESOS	PRESUP ANUAL	GASTO AL MES	Ajuste	Presupuesto Ajustado
Implementos de enfermería	106.80	41.68	-65.12	41.68
Artículos de Limpieza	295.38	310.83	15.46	310.83
Combustible y Lubrificantes	738.31	624.47	-113.85	624.47
Medicinas y Serv. Médicos	829.19	653.85	-175.34	653.85
Art. De cocina y comedor	76.50	4.13	-72.38	4.13
Ataúdes	725.41	783.11	57.70	783.11
Urnas	62.00	0.00	-62.00	0.00
TOTAL	5,695.61	5,224.32	471.29	5,224.32

SERVICIOS GENERALES

Tramites Legales	673.78	174.05	-499.72	174.05
Viáticos	271.28	258.82	-12.46	258.82
Teléfonos	559.35	537.41	-21.94	537.41
Mensajería y Telégrafos	52.94	26.42	-26.50	26.42
Energía Eléctrica	624.81	551.06	-73.75	551.06
Seguros y Fianzas	532.75	672.18	139.43	672.18
Mantto. De Programas	2.34	0.00	-2.34	0.00
Mantto. Eq. De Oficina	22.25	13.37	-8.87	13.37
Cuotas y Suscripciones	79.64	68.89	-10.75	68.89
Impresos, Periódicos y Rev.	72.06	87.45	15.39	87.45
Pasajes Locales	38.27	37.64	-0.63	37.64
Fletes y acarreos	2.50	7.00	4.50	7.00
Gastos de Representación	500.90	77.92	-422.98	77.92
Servicios de Comunicación	220.05	292.43	72.38	292.43
Placas y Refrendos	956.72	172.84	-783.88	172.84
Fumigación	71.92	28.93	-42.99	28.93
Gas Butano	189.71	228.51	38.80	228.51
Arrendamiento de Carrosas	0.00	0.00	0.00	0.00
Manto. Eq. De Transporte	586.87	662.46	75.59	662.46
Mantto. Edificios y construcción.	1,500.00	1,034.92	-465.08	1,034.92
Mantto. Otros Equipos	94.57	205.31	110.74	205.31
Mantto. Eq. Embalsamado	0.00	0.00	0.00	0.00
Arrend. Mob. Y Equipo	8.82	2.40	-6.42	2.40
Arrendamientos	3,246.02	2,968.30	-277.72	2,968.30
Gastos Traslados de Vehic.	1,001.52	155.18	-846.34	155.18
Rectoría	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslado de Valores	285.83	214.29	-71.54	214.29
Servicios subcontratados	0.00	1,536.19	1,536.19	1,536.19
Gastos Financieros	180.33	111.69	-68.64	111.69
Impresión de cheques	0.00	16.72	16.72	16.72
Intereses prestamos	200.00	1,199.65	999.65	1,199.65
TOTAL	11,975.20	11,342.01	633.16	11,342.01

OTROS GASTOS

Eventos Especiales	1,010.57	782.48	-228.09	782.48
Bienes muebles no capitalizable	185.86	59.34	-126.52	59.34
Erogaciones Especiales	7.52	0.00	-7.52	0.00
Gastos Varios	213.25	337.64	124.39	337.64
Pérdida por Casos Fortuitos	550.00	1,117.01	567.01	1,117.01
Otros Serv. A Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00	0.00	0.00
Multas y Recargos	215.37	594.75	379.39	594.75
Participación a Instituciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos por Remates	1,600.00	2,706.82	1,106.82	2,706.82
Fraudes	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos por Remates C. Sorpresa	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado Ejercicios Anteriores	652.88	-113.74	539.14	113.74

TOTAL 3,129.68 5,484.30 2,354.62 5,484.30

SUBSIDIO IJAS A ORGANISMOS AFILIADOS

Asistencia Infantil	150.00	32.00	-118.00	32.00
Bienestar Social	150.00	232.00	82.00	232.00
Educativa	150.00	16.00	-134.00	16.00
Gerontológica	150.00	17.04	-132.96	17.04
Rehabilitación y Educ. Especial	150.00	48.00	-102.00	48.00

Oficinas Generales:

Av. Magisterio No. 1499-A Col. Miraflores C.P. 44260 Guadalajara, Jalisco, México

www.ijas.jalisco.gob.mx

Tel. 01 (33) 3819-5321



INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL
AJUSTES PROPUESTOS A PRESUPUESTO 2010



GOBIERNO
DE JALISCO
PODER EJECUTIVO



2,010.00				
EGRESOS	PRESUP ANUAL	GASTO AL MES	Ajuste	Presupuesto Ajustado
Servicios Médicos	150.00	16.00	134.00	16.00
TOTAL	900.00	361.04	538.96	361.04

OTROS PROYECTOS				
OTROS PROYECTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros eventos	500.00	0.00	500.00	0.00
Capacitación para la profesionalización de las IAP's	1,400.00	0.00	1,400.00	0.00
Realización de videos de las IAP's	500.00	0.00	500.00	0.00
Apoyos Asistenciales	1,000.00	306.89	693.11	306.89
Conmemoración del 50° aniversario	1,500.00	801.87	698.13	801.87
TOTAL	4,900.00	1,108.77	1,791.21	1,108.77

APOYO PROYECTOS ORGANISMOS AFILIADOS				
Asistencia Social	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienestar Social	0.00	0.00	0.00	0.00
Educativa	0.00	0.00	0.00	0.00
Gerontología	0.00	0.00	0.00	0.00
Rehabilitación y Educ. Especial	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios Médicos	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00

Otros apoyos a O.A.	0.00	2,152.26	2,152.26	2,152.26
---------------------	------	----------	----------	----------

Canalización de Subsidio ONI y Buen Pastor	728.93	728.93	0.00	728.93
--------------------------------------------	--------	--------	------	--------

CASUÍSTICA	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos Otorgados a Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00
Medicinas y Serv. Médicos	0.00	0.00	0.00	0.00
Despensas a Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00
Pasajes Locales y foráneos	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Económicas a Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00
Mat. Y Eq. De Rehabilitación	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Ayudas a Terceros	16.58	233.80	217.22	233.80

TOTAL	16.58	233.80	217.22	233.80
--------------	--------------	---------------	---------------	---------------

Descuentos por Pensión de Vehículos	3,607.92	9,056.28	5,448.37	9,056.28
-------------------------------------	----------	----------	----------	----------

Servicios Funerarios	300.00	33.35	266.65	33.35
----------------------	--------	-------	--------	-------

I.V.A. acreditable no repercutido	2,472.83	3,224.79	751.96	3,224.79
-----------------------------------	----------	----------	--------	----------

SUBTOTAL GASTOS	109,963.61	118,056.00	8,092.39	118,056.00
------------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------

MOBILIARIO Y EQUIPO	2,500.00	1,660.88	839.12	1,660.88
---------------------	----------	----------	--------	----------

SOFTWARE Y LICENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
----------------------	------	------	------	------

SUBTOTAL ACTIVOS FIJOS	2,500.00	1,660.88	839.12	1,660.88
-------------------------------	-----------------	-----------------	---------------	-----------------

TOTAL EGRESOS	112,463.61	119,716.88	7,253.27	119,716.88
----------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------

Diferencia Ingreso/Gasto 645.66

[Handwritten signature]



Oficinas Generales:

Av. Magisterio No. 1499-A Col. Miraflores C.P. 44260 Guadalajara, Jalisco, México Tel. 01 (33) 3819-5321

www.ijas.jalisco.gob.mx

INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL
AJUSTES PROPUESTOS A PRESUPUESTO 2010

2,010.00				
EGRESOS	PRESUP ANUAL	GASTO AL MES	Ajuste	Presupuesto Ajustado
TOTAL	5,695.61	5,224.32	-471.29	5,224.32
SERVICIOS GENERALES				
Tramites Legales	673.78	174.05	-499.72	174.05
Viáticos	271.28	258.82	-12.46	258.82
Teléfonos	559.35	537.41	-21.94	537.41
Mensajería y Telégrafos	52.94	26.42	-26.53	26.42
Energía Eléctrica	624.81	551.06	-73.75	551.06
Seguros y Fianzas	532.75	672.18	139.43	672.18
Mantto. De Programas	2.34	0.00	-2.34	0.00
Mantto. Eq. De Oficina	22.25	13.37	-8.87	13.37
Cuotas y Suscripciones	79.64	68.89	-10.75	68.89
Impresos, Periódicos y Rev.	72.06	87.45	15.39	87.45
Pasajes Locales	38.27	37.64	-0.63	37.64
Fletes y acarreos	2.50	7.00	4.50	7.00
Gastos de Representación	500.90	77.92	-422.98	77.92
Servicios de Comunicación	220.05	292.43	72.38	292.43
Placas y Refrendos	956.72	172.84	-783.88	172.84
Fumigación	71.92	28.93	-42.99	28.93
Gas Butano	189.71	228.51	38.80	228.51
Arrendamiento de Carrosas	0.00	0.00	0.00	0.00
Manto. Eq. De Transporte	586.87	662.46	75.59	662.46
Mantto. Edificios y construcción.	1,500.00	1,034.92	-465.08	1,034.92
Mantto. Otros Equipos	94.57	205.31	110.74	205.31
Mantto. Eq. Embalsamado	0.00	0.00	0.00	0.00
Arrend. Mob. Y Equipo	8.82	2.40	-6.42	2.40
Arrendamientos	3,246.02	2,968.30	-277.72	2,968.30
Gastos Traslados de Vehic.	1,001.52	155.18	-846.34	155.18
Rectoria		0.00	0.00	0.00
Traslado de Valores	285.83	214.29	-71.53	214.29
Servicios subcontratados	0.00	1,536.19	1,536.19	1,536.19
Gastos Financieros	180.33	111.69	-68.64	111.69
Impresión de cheques	0.00	16.72	16.72	16.72
Intereses prestamos	200.00	1,199.65	999.65	1,199.65
TOTAL	11,975.20	11,342.01	-633.19	11,342.01
OTROS GASTOS				
Eventos Especiales	1,010.57	782.48	-228.09	782.48
Bienes muebles no capitalizable	185.86	59.34	-126.52	59.34
Erogaciones Especiales	7.52	0.00	-7.52	0.00
Gastos Varios	213.25	337.64	124.39	337.64
Pérdida por Casos Fortuitos	550.00	1,117.01	567.01	1,117.01
Otros Serv. A Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00	0.00	0.00
Multas y Recargos	215.37	594.75	379.39	594.75
Participación a Instituciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos por Remates	1,600.00	2,706.82	1,106.82	2,706.82
Fraudes	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos por Remates C. Sorpresa	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado Ejercicios Anteriores	-652.88	-113.74	539.14	-113.74
TOTAL	3,129.68	5,484.30	2,354.62	5,484.30
SUBSIDIO IJAS A ORGANISMOS AFILIADOS				
Asistencia Infantil	150.00	32.00	-118.00	32.00
Bienestar Social	150.00	232.00	82.00	232.00
Educativa	150.00	16.00	-134.00	16.00
Gerontológica	150.00	17.04	-132.96	17.04
Rehabilitación y Educ. Especial	150.00	48.00	-102.00	48.00
Servicios Médicos	150.00	16.00	-134.00	16.00
TOTAL	900.00	361.04	-538.96	361.04
OTROS PROYECTOS				
OTROS PROYECTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros eventos	500.00	0.00	-500.00	0.00
Capacitacion para la profesionalizacion de las IAP's	1,400.00	0.00	-1,400.00	0.00
Realizacion de videos de las IAP's	500.00	0.00	-500.00	0.00
Apoyos Asistenciales	1,000.00	306.89	-693.11	306.89
Conmemoracion del 50° aniversario	1,500.00	801.87	-698.13	801.87
TOTAL	4,900.00	1,108.77	-3,791.23	1,108.77

**INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL
AJUSTES PROPUESTOS A PRESUPUESTO 2010**

2,010.00				
EGRESOS	PRESUP ANUAL	GASTO AL MES	Ajuste	Presupuesto Ajustado
APOYO PROYECTOS ORGANISMOS AFILIADOS				
Asistencia Social	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienestar Social	0.00	0.00	0.00	0.00
Educativa	0.00	0.00	0.00	0.00
Gerontologia	0.00	0.00	0.00	0.00
Rehabilitacion y Educ. Especial	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios Medicos	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros apoyos a O.A.	0.00	2,152.26	2,152.26	2,152.26
Canalización de Subsidio ONI y Buen Pastor	728.93	728.93	0.00	728.93
CASUISTICA	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos Otorgados a Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00
Medicinas y Serv. Médicos	0.00	0.00	0.00	0.00
Despensas a Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00
Pasajes Locales y foráneos	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Económicas a Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00
Mat. Y Eq. De Rehabilitación	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Ayudas a Terceros	16.58	233.80	217.22	233.80
TOTAL	16.58	233.80	217.22	233.80
Descuentos por Pensión de Vehículos	3,607.92	9,056.28	5,448.37	9,056.28
Servicios Funerarios	300.00	33.35	-266.65	33.35
I.V.A. acreditable no repercutido	2,472.83	3,224.79	751.96	3,224.79
SUBTOTAL GASTOS	109,963.61	118,056.00	8,092.39	118,056.00
MOBILIARIO Y EQUIPO	2,500.00	1,660.88	-839.12	1,660.88
SOFTWARE Y LICENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBTOTAL ACTIVOS FIJOS	2,500.00	1,660.88	-839.12	1,660.88
TOTAL EGRESOS	112,463.61	119,716.88	7,253.27	119,716.88
Diferencia Ingreso/Gasto		645.66		

Opinión sobre la evaluación de la aplicación de los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos

A la Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social O.P.D. (IJAS).

Hemos examinado el Balance General del **Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D. (IJAS)**, al 31 de diciembre de 2010, y los estados de actividades y de flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestros 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. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos aplicado también los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa del **IJAS**, que se describen con posterioridad, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2010.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes;

- Se verificó el presupuesto, cerciorándonos que cumpliera con los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos, así mismo verificamos que el presupuesto tuviera anexa la plantilla de trabajadores, así como sus remuneraciones.

En la aplicación de los procedimientos anteriores, no encontramos errores o excepciones.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento del **IJAS** de la normatividad aplicable al mismo.



C.P.C. Juan Francisco Topete Zepeda
Socio Director

Guadalajara, Jalisco
10 de junio de 2011.

Opinión sobre la evaluación al cumplimiento de los programas anuales del Organismo.

A la Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D. (IJAS).

Hemos examinado el Balance General del **Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D. (IJAS)**, al 31 de diciembre de 2010 y los estados de actividades y de flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestros 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. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos aplicado también los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa del **IJAS**, que se describen con posterioridad, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2010.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes;

- Se evaluaron y revisaron los planes anuales del Organismo, obteniendo evidencia de la meta anual establecida, y obteniendo por parte del Organismo documentación que soporta que se cumplieron y superaron las metas establecidas, así como un informe detallado de las metas por proyecto durante el ejercicio.

En la aplicación de los procedimientos anteriores, no encontramos errores o excepciones.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento del **IJAS** de la normatividad aplicable al mismo.

C.P.C. Juan Francisco Topete Zepeda
Socio Director

Guadalajara, Jalisco
10 de junio de 2011.

Opinión sobre el cumplimiento de la Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento

A la Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D. (IJAS).

Hemos examinado el Balance General del **Instituto Jalisciense de Asistencia Social, O.P.D. (IJAS)**, al 31 de diciembre de 2010, y los estados de actividades y de flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base en nuestra auditoría.

Nuestros 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. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos aplicado también los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa del **IJAS** que se describen con posterioridad, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2010.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes;

- Se verificó que al Organismo no le es aplicable lo establecido en la Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento.

Este informe se refiere exclusivamente al cumplimiento del **IJAS** de la normatividad aplicable al mismo.

C.P.C. Juan Francisco Topete Zepeda
Socio Director

Guadalajara, Jalisco
10 de junio de 2011.



GOBIERNO
DE JALISCO
PODER EJECUTIVO

INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL
AJUSTES PROPUESTOS A PRESUPUESTO 2010



IJAS

(miles de \$) CONSOLIDADO IJAS (detalle)

INGRESOS

	PRESUP ANUAL	INGRESO AL MES	Ajuste	Presupuesto Ajustado
Donativos	3,668.00	3,189.99	478.01	3,189.99
Apoyo del Gobierno del Estado para festejos	1,300.00		-1,300.00	0.00
Arrendamientos	3,912.36	1,195.39	-2,716.97	1,195.39
Programa de Compactacion	3,000.00	2,886.22	113.78	2,886.22
Pensiones Normales	45,098.97	46,288.44	1,189.47	46,288.44
Manejo por Servicios de Grúa	4,100.00	1,385.01	-2,714.99	1,385.01
Remates de Vehiculos	15,000.00	30,026.73	15,026.73	30,026.73
Maniobras	1,357.33	1,612.38	325.05	1,682.38
Cuotas de Recuperación	8,458.82	6,428.36	-2,030.46	6,428.36
Subsidio Estatal	23,866.44	23,866.44	0.00	23,866.44
Subsidio ONI y Casa Hogar El Buen Pastor	728.93	728.93	0.00	728.93
Venta de Inmuebles	25,000.00	0.00	25,000.00	0.00
Rectoría	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Ingresos	861.48	667.95	193.53	667.95
Productos Financieros	680.29	355.81	324.48	355.81

TOTAL INGRESOS

137,032.63	118,701.66	-18,330.98	118,701.66
------------	------------	------------	------------

109,612.02

2,010.00

EGRESOS

	PRESUP ANUAL	GASTO AL MES	Ajuste	Presupuesto Ajustado
Sueldos	44,391.71	41,640.63	-2,751.08	41,640.63
Tiempo Extra	493.00	683.16	190.16	683.16
Prima Dominical	248.03	185.69	-62.34	185.69
Día Festivo	332.80	454.66	121.86	454.66
Vacaciones y Prima	144.13	262.70	118.57	262.70
Ayuda de Despensa	5,745.08	6,614.91	869.83	6,614.91
Ayuda de Transporte		0.00	0.00	0.00
Compensaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Gratificaciones	0.00	468.52	468.52	468.52
Aguinaldo	6,164.18	5,988.92	-175.26	5,988.92
Suplencias	0.00	0.00	0.00	0.00
Quinquenios	589.00	687.39	98.39	687.39
Indemnizaciones	0.00	5,332.46	5,332.46	5,332.46
Aport. Pensiones del Edo.	3,995.25	2,939.40	-1,055.85	2,939.40
Cuotas I.M.S.S.	5,910.41	5,148.42	-762.00	5,148.42
Aport. S.A.R.	1,027.56	1,081.29	53.73	1,081.29
Vestuario y Equipo	45.74	57.37	11.62	57.37
Capacitación	202.97	145.75	-57.21	145.75
Prima Vacacional	616.55	542.29	-74.26	542.29
Estímulo al servicio publico		0.00	0.00	0.00
Comidas por trabajos extraordinarios	0.00	96.89	96.89	96.89
Estímulo Servicio Administrativo	1,839.68	1,420.62	-419.06	1,420.62
Estímulo por Antigüedad	0.00	5.00	5.00	5.00
Seguro de Vida	0.00	0.00	0.00	0.00
Cesantía y Vejez	1,926.67	1,663.66	-263.01	1,663.66
Riesgo de Insalubridad	1,611.09	1,518.13	-92.96	1,518.13
Convenio Laboral	0.00	1,119.38	1,119.38	1,119.38
Reserva Posibles Fallos Laborales	0.00	0.00	0.00	0.00
Honorarios	953.00	1,048.91	95.91	1,048.91

TOTAL

76,236.85	79,106.14	2,869.29	79,106.14
-----------	-----------	----------	-----------

MATERIALES Y SUMINISTROS

Consumibles Eq. Computo	33.22	83.70	50.49	83.70
Consumibles cafeteria	80.84	613.90	533.06	613.90
Papelaria y Arts. Escritorio	603.92	39.28	-564.64	39.28
Fotografia y Fotocopia	232.49	184.65	-47.84	184.65
Gastos de Fotografia y fotoc.	2.54	0.79	-1.74	0.79
Material didáctico	11.19	25.00	13.80	25.00
Gastos de alimentación	1,766.40	1,729.25	-37.15	1,729.25
Software y literatura	131.43	129.67	-1.75	129.67

Oficinas Generales:

Av. Magisterio No. 1499-A Col. Miraflores C.P. 44260 Guadalajara, Jalisco, México Tel. 01 (33) 3819-5321

www.ijas.jalisco.gob.mx



INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL
AJUSTES PROPUESTOS A PRESUPUESTO 2010



GOBIERNO
DE JALISCO
PODER EJECUTIVO



		2,010.00		INSTITUTO JALISCO DE ASISTENCIA SOCIAL	
EGRESOS		PRESUP ANUAL	GASTO AL MES	Ajuste	Presupuesto Ajustado
Servicios Médicos		150.00	16.00	-134.00	16.00
TOTAL		900.00	361.04	-538.96	361.04

OTROS PROYECTOS				
OTROS PROYECTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros eventos	500.00	0.00	-500.00	0.00
Capacitacion para la profesionalizacion de las IAP's	1,400.00	0.00	-1,400.00	0.00
Realizacion de videos de las IAP's	500.00	0.00	-500.00	0.00
Apoyos Asistenciales	1,000.00	306.89	-693.11	306.89
Conmemoracion del 50° aniversario	1,500.00	801.87	-698.13	801.87
TOTAL	4,900.00	1,108.77	3,791.23	1,108.77

APOYO PROYECTOS ORGANISMOS AFILIADOS				
Asistencia Social	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienestar Social	0.00	0.00	0.00	0.00
Educativa	0.00	0.00	0.00	0.00
Gerontologia	0.00	0.00	0.00	0.00
Rehabilitacion y Educ. Especial	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios Medicos	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL				
	0.00	0.00	0.00	0.00

Otros apoyos a O.A.	0.00	2,152.26	2,152.26	2,152.26
---------------------	------	----------	----------	----------

Canalización de Subsidio ONI y Buen Pastor	728.93	728.93	0.00	728.93
--------------------------------------------	--------	--------	------	--------

CASUISTICA	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos Otorgados a Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00
Medicinas y Serv. Médicos	0.00	0.00	0.00	0.00
Despensas a Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00
Pasajes Locales y foráneos	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Económicas a Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00
Mat. Y Eq. De Rehabilitación	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Ayudas a Terceros	16.58	233.80	217.22	233.80

TOTAL	16.58	233.80	217.22	233.80
-------	-------	--------	--------	--------

Descuentos por Pensión de Vehiculos	3,607.92	9,056.28	5,448.37	9,056.28
-------------------------------------	----------	----------	----------	----------

Servicios Funerarios	300.00	33.35	-266.65	33.35
----------------------	--------	-------	---------	-------

I.V.A. acreditable no repercutido	2,472.83	3,224.79	751.96	3,224.79
-----------------------------------	----------	----------	--------	----------

SUBTOTAL GASTOS	109,963.61	118,056.00	8,092.39	118,056.00
-----------------	------------	------------	----------	------------

MOBILIARIO Y EQUIPO	2,500.00	1,660.88	-839.12	1,660.88
---------------------	----------	----------	---------	----------

SOFTWARE Y LICENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
----------------------	------	------	------	------

SUBTOTAL ACTIVOS FIJOS	2,500.00	1,660.88	-839.12	1,660.88
------------------------	----------	----------	---------	----------

TOTAL EGRESOS	112,463.61	119,716.88	7,253.27	119,716.88
---------------	------------	------------	----------	------------

Diferencia Ingreso/Gasto 645.66

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



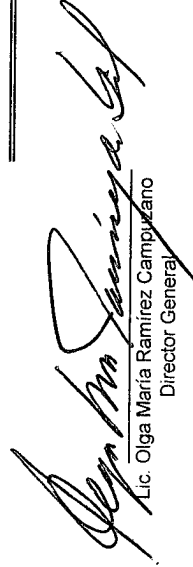
Oficinas Generales:

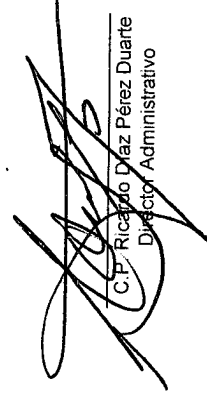
Av. Magisterio No. 1499-A Col. Miraflores C.P. 44260 Guadalajara, Jalisco, México Tel. 01 (33) 3819-5321

www.ijas.jalisco.gob.mx

INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL O.P.D.
BALANCES GENERALES
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

	AÑO 2010	AÑO 2009		AÑO 2010	AÑO 2009
ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Efectivo, incluye inversiones (Nota 3)	\$ 10,241,908	\$ 10,543,588	Reservas	\$ 81,998	\$ 116,319
Cuentas por cobrar:			Ingresos por realizar	3,085,142	3,800
Deudores diversos (nota 4)	1,966,747	7,304,359	Impuestos por pagar	508,956	412,336
Almacenes	989,917	841,477	Acreedores diversos	18,629,036	32,455,815
			Otros pasivos	9,979,944	6,678,339
			Total del pasivo circulante	\$ 32,285,076	\$ 39,666,609
			NO CIRCULANTE		
			Obligaciones laborales	3,500,230	
Total del activo circulante	13,198,572	18,689,424			
FIJO			Total del pasivo	35,785,306	39,666,609
Propiedad planta y equipo neto (nota 5)	146,498,440	130,413,200			
			PATRIMONIO		
DIFERIDO			Restringido Permanentemente (nota 7)	60,598,949	60,598,949
Cargos Diferidos	5,757,354	5,405,814	Revaluación de activo fijo	91,904,294	91,904,294
			Resultado de ejercicios anteriores	(37,661,414)	(39,279,530)
			Resultado del ejercicio	-141,248	1,618,116
			Incrementos al patrimonio	14,968,479	
			Total Patrimonio	129,669,060	114,841,829
Total activo	\$ 165,454,366	\$ 154,508,438	Total pasivo y patrimonio	\$ 165,454,366	\$ 154,508,438


 Lic. Olga María Ramírez Campuzano
 Director General


 C.P. Ricardo Díaz Pérez Duarte
 Director Administrativo

Las notas que se acompañan son parte integrante de este estado.