

operación del ente público que afectan o modifican su patrimonio.

En el Estado de Actividades no nos pudimos cerciorar de la Depreciación del Ejercicio y no se registró Amortización de Activos Intangibles, no se registraron provisiones por demandas y juicios.

- **Estado de Variación en la Hacienda Pública.** Su finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de un ente público, entre el inicio y el final del período, así como explicar y analizar cada una de ellas.  
En las cifras que presenta el IJAS, al cierre del 2015, las cuentas no se encuentran agrupadas correctamente en Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido y Hacienda Pública/Patrimonio Generado.

El IJAS deberá agrupar en forma adecuada las cuentas de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido y Hacienda Pública/Patrimonio Generado para presentar en forma correcta sus estados financieros.

## Efectivo y Equivalentes.-

Este rubro, como lo señala ACUERDO POR EL QUE SE EMITE EL MARCO CONCEPTUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Capítulo III Plan de Cuentas, se integra:

- 1.1.1.1 Efectivo
- 1.1.1.2 Bancos/Tesorería
- 1.1.1.3 Bancos/Dependencias y Otros
- 1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)
- 1.1.1.5 Fondos con Afectación Específica
- 1.1.1.6 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración
- 1.1.1.9 Otros Efectivos y Equivalentes



El IJAS maneja dos cuentas, de los que no puede disponer el efectivo, consideramos que solo las administra, son para los depósitos por los Remates de Vehículos, estas cuentas son:

- HSBC 4049865728
- HSBC 4050282375

El IJAS las clasifica dentro de Bancos/Tesorería "Representa el monto de efectivo disponible propiedad del ente público, en instituciones bancarias."

Consideramos que la Clasificación debe de ser Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración "Representa los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder del ente público, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración."

Se recomienda realizar el registro en Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración, según la definición del Capítulo III Plan de Cuentas del Acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

**Derechos a recibir efectivo o Equivalentes.-**

Se realizó el siguiente análisis:



# ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

CONCEPTOS PUESTOS A DISPOSICIÓN DEL CLIENTE

Derechos a recibir efectivo o Equivalentes			
Cuenta	Saldo al 31/Dic./2015	Importe con antigüedad de los ejercicios de 2014 y anteriores	% de Saldo de antigüedad de los ejercicios de 2014 y anteriores
Deudores Diversos Dependencias	\$24'026,890.11	\$ 9,476.11	0%
Deudores Diversos Particulares	4'481,779.31	1'553,774.40	34.67%
Gastos por Comprobar	45,279.54	6,714.44	14.83%
Funcionarios y Empleados	22,722.60	10,314.06	45.39%
Deudores Diversos por Anticipos de Tesorería	752,642.58	657,142.58	87.31%
Total	\$29'329,314.14	\$ 2'237,421.59	



El 95% de los saldos con antigüedad de los ejercicios de 2014 y anteriores no presentan cobro posterior, según reportes contables del 01 de enero de 2015 al 31 de marzo de 2016.

Dentro de Deudores Diversos por Anticipos de Tesorería se encuentra la subcuenta de Fondos Revolventes por \$95,500.00

Según las Políticas de Uso y Reembolso de Fondos Revolventes:

Se sugiere crear una Estimación para cuentas incobrables, según ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO:

"El ente público al cierre del ejercicio analizará las cuentas por cobrar y procederá a identificar y relacionar aquellas con características de incobrabilidad las cuales deberán ser aprobadas por la autoridad correspondiente." Además de esclarecer cada una de ellas en las Notas.

Se recomienda en este clasificar los adeudos a corto y largo plazo, según políticas del organismo, ya que su recuperación en algunos casos es mayor a los 12 meses.

Es importante que el IJAS cumpla con su normatividad interna, ya que como se observara a continuación mostramos sus políticas y reglamentos así como artículos y fracciones que los señalan.



## Políticas de Uso y Reembolso de Fondos Revolventes

### Disposiciones Generales:

3. Todos los Fondos Revolventes del IJAS al cierre del ejercicio en el mes de Diciembre deberán quedar sin gastos por comprobar y totalmente reembolsados y la misma deberá amparado por el "Recibo de Fondo Revolvente" deberán ser entregados por los depositarios al área de Ingresos de Contabilidad, recabando el Voucher de Ingresos correspondiente con el cual al iniciar labores en enero siguiente recibirán cheque nominativo por el importe depositado en Diciembre del año anterior.

### El Reglamento Interno del IJAS menciona:

Artículo 28. La Jefatura de Tesorería y Finanzas, dependerá de la Dirección General y deberá de llevar a cabo las siguientes actividades:

- VI. Coordinar y operar las políticas, normas y sistemas para la administración de los recursos financieros del Organismo vigilando el origen y aplicación del recurso conforme a la legislación y normatividad aplicable;

### Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.-

Este Rubro, según la definición del Capítulo III Plan de Cuentas del Acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Representa el valor de la existencia toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

Al igual que en la auditoría del ejercicio 2014 realizada al IJAS: Se analizó el proceso de manejo de almacén y compras, en este se observa que no se tiene un sistema automatizado, así mismo los documentos soportes de entradas y salidas de los almacenes no reúnen las medidas de control, no es consistente la firma de autorización, las salidas de almacén se elaboran en formato Excel, se plasma firma de recibido sin especificar nombre y fecha, las requisiciones de compra no están pre foliadas.

Es importante establecer controles. El Reglamento Interno del Organismo señala que la Coordinación de Compras y Almacén dependerá de la Gerencia Administrativa y será la encargada de "Supervisar la recepción, resguardo, manejo y control de las existencias del almacén", entre otras obligaciones.



### Las Políticas y Lineamientos para el Control de Almacenes del IJAS menciona:

**FORMAS:** Documentos oficiales en que deberá consignarse la información necesaria para la requisición, entrada, salida, registro y custodia de Artículos de Consumo del IJAS.

- FORMAS:**
- 1.- Requisición de Compra
  - 2.- Requerimiento de Cotización
  - 3.- Cuadro Comparativo
  - 4.- Orden de Compra
  - 5.- Nota de entrada
  - 6.- Pedido interior de materiales para oficina
  - 7.- Solicitud de aprovisionamiento
  - 8.- Reporte de salida
  - 9.- Tarjeta de Almacén

**NORMAS:** 1.- Todas las compras de Artículos de Consumo deberán realizarse a través de Compras.

2.- Compras es responsable del proceso de compra de Artículos de Consumo y su entrega al Almacén para su custodia y control, firmar de recibir a los Proveedores al recibirlas, recabando sello y firma del Almacenerista en la factura o documento de entrega, así como de reportar a Contabilidad todas las compras que haga.

3.- Todas las Requisiciones de compra de Artículos de Consumo deberán ser generadas y firmadas por el Almacenerista y autorizadas por su Superior Jerárquico y Administración en base a los consumos y nivel de mínimos y máximos determinados por su costo y volumen.

4.- El Almacenerista es responsable de reportar mensualmente a Contabilidad todos los movimientos de entrada y salida de Artículos de Consumo del Almacén bajo su responsabilidad en las formas: "Nota de Entrada" y "Reporte de Salida" según sea el caso.

5.- El Almacenerista es responsable de mantener al día el registro de entradas y salidas de Artículos de Consumo en las "Tarjetas de Almacén"

6.- Las salidas de Almacén no serán válidas si no están debidamente amparadas con las Formas: "Pedido Interior de Materiales para Oficina" o "Solicitud de Aprovisionamiento" autorizadas por el Superior Jerárquico del área del Usuario.



## El Reglamento Interno del IJAS menciona:

Artículo 20. La Contraloría Interna dependerá de Dirección General, y será la encargada de supervisar y vigilar el buen funcionamiento de las áreas que integran el organigrama del Instituto, así como del cabal cumplimiento de las funciones y atribuciones de éstas; debiendo llevar a cabo:

- I. Efectuar Auditorías y procedimientos de control interno al interior del Instituto para la supervisión y vigilancia del cumplimiento de la implementación y actualización permanente de instrumentos administrativos, manuales e instructivos del Instituto.
- XI. Vigilar que los inventarios del Almacén y de bienes en custodia del Instituto se mantengan actualizados.

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.-

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público. Se analizó la cuenta de Bienes Inmuebles, esta no se encuentra conciliada con el Departamento de Control Patrimonial. No se encuentran registrados a su valor catastral.

No se separan los Inmuebles otorgados en Comodato.

**1.2.9.3 Bienes en Comodato:**  
Representa el monto de los bienes propiedad del ente público otorgados en comodato

Es importante cumplir con los Lineamientos del CONAC: ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS PRINCIPALES REGLAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO (ELEMENTOS GENERALES).

El proceso de administración de Bienes Inmuebles comprende los procedimientos de alta, avalúo, asignación o cambio de destino, desincorporación y disposición, entre otros.

Anexamos la relación de Bienes Inmuebles en Comodato, proporcionada por el Departamento de Control Patrimonial para que sea registrado por separado.

Así como la fundamentación del Reglamento Interno del IJAS.

ACUERDO QUE REFORMA LAS PRINCIPALES REGLAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO (ELEMENTOS GENERALES) PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN (DOF) EL 27 DE DICIEMBRE DE 2010 Publicado DOF 08-08-2013

Acuerdo Se reforma las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010, para



# ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

incorporar un último párrafo en el apartado de Bienes Muebles e Inmuebles de la sección V. Valor Inicial y posteriores del Activo, Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio, para quedar en los siguientes términos:

Para los bienes inmuebles de la Federación y sus entes públicos el valor catastral a que se refiere el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental será el determinado por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales o en su caso por la autoridad catastral en el municipio o entidad federativa en el que se encuentre el inmueble.

Relación de Bienes Inmuebles Otorgados en Comodato, según departamento de Control Patrimonial, que no se encuentran registrados como tales.

CONTRO L	UBICACIÓN.	MUNICIPIO	USO / DESTINO	STATUS	RENOVACION
4	PORFIRIO DÍAZ #448 (CALLE 36)	GUADALAJARA	CENTRO PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LAS ALTAS CAPACIDADES DE NIÑOS Y ADOLESCENTES. AC.	COMODATO: CENTRO PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LAS ALTAS CAPACIDADES VIGENCIA: 1 de Agosto del 2013 al 01 de Agosto del 2018.	PENDIENTE
5	CALLE CENTRAL #31 (ANTES CALLE ROSALIO PEREZ).	TLAQUEPAQUE	SERVICIOS ASISTENCIALES, PROGRAMA "YO APOYO MI BARRIO" OPERADO POR WAKING SOULS, A.C. (ANTES C.C.T. # 7)	PROPIEDAD IJAS COMODATO: "WAKING SOULS A.C." Vigencia: 20 de Julio del 2014 al 20 de Julio del 2024.	PENDIENTE
6	CALLE CENTRAL #34 (ANTES CALLE ROSALIO PEREZ)	TLAQUEPAQUE	SERVICIOS ASISTENCIALES, PROGRAMA "YO APOYO MI BARRIO" OPERADO POR WAKING SOULS, A.C. (ANTES C.C.T. # 7)	PROPIEDAD IJAS COMODATO: "WAKING SOULS A.C." Vigencia: 20 de Julio del 2014 al 20 de Julio del 2024.	PENDIENTE
10	CALLE MAGISTERIO 1549 (A) COLONIA MIRAFLORES (ORILLA PONIENTE NORTE DEL BARRIO MEZQUITAN)	GUADALAJARA	COMODATO CODE (INSTALACIONES CODE 2)	COMODATO : CODE/ PROP. IJAS VIGENCIA: INDEFINIDO	INDEFINIDO
12	CALZADA DE LOS CIPRESES No. 29-A CIUDAD GRANJA	ZAPOPAN	SERVICIOS ASISTENCIALES ATENCIÓN A MENORES EN ESTADO DE ABANDONO, (ALBERGUE) OPERADO POR "ALBERGUE LOS PINOS A.C."	COMODATO / PROP. IJAS (ALBERGUE INFANTIL LOS PINOS A.C)	PENDIENTE
13	CALZADA DE LOS CIPRESES No. 29 CIUDAD GRANJA	ZAPOPAN	SERVICIOS ASISTENCIALES ATENCIÓN A MENORES EN ESTADO DE ABANDONO, (ALBERGUE) OPERADO POR "ALBERGUE LOS PINOS A.C."	COMODAT/ PROP. IJAS (ALBERGUE INFANTIL LOS PINOS A.C..	PENDIENTE



# ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

15	BARTOLOME DE LAS CASAS No. 364	GUADALAJARA	ENTREGADA EN COMODATO A FONDO UNIDO DE JALISCO A.C., SERVICIOS ASISTENCIALES	COMODATO / PROP. IJAS4 NOV 2008 al 03 NOV 2009	VENCIDO
16	BARTOLOME DE LAS CASAS No. 366	GUADALAJARA	ENTREGADA EN COMODATO A FONDO UNIDO DE JALISCO A.C., SERVICIOS ASISTENCIALES	COMODATO / PROP. IJAS VIGENCIA 4 NOV 2008 al 03 NOV 2009	VENCIDO
19	NICOLAS BRAVO # 84	COLOTLÁN	COMODATO VENCIDO MOVIMIENTO CIUDADANO WEREME, A.C.	Ultimo contrato de Comodato Movimiento Ciudadano Wereme A. C. Vigencia: 1 de febrero 2006 al 1 de Febrero 2007.	VENCIDO
20	CALLE JALISCO #17 (hoy #202) ANTES #4	SAN DIEGO DE ALEJANDRÍA	DIF MUNICIPAL SAN DIEGO DE ALEJANDRÍA.	COMODATO / PROP. I JAS ( DIF MUNICIPAL) VIGENCIA: INDEFINIDO	INDEFINIDO (CONDIONADO AL FUNCIONAMIENT O DEL DIF MUNICIPAL)
24	JOSE MARIA MERCADO No.229	AHUALULCO DE MERCADO	COMODATO VENCIDO AYUNTAMIENTO ACTUALMENTE LO OPERA EL INSTITUTO DE FORMACION PARA EL TRABAJO (IDEFT) "UNIDAD AHUALULCO"	COMODATO CON H. AYUNTAMIENTO	VENCIDO ACTUALMENTE OPERA EL IDEFT, NO SE TIENE CONTRATO EN EXPEDIENTE
26	CALLE 8 No.1772	GUADALAJARA	COMODATO OPISAC A.C.	COMODATO CON OISAC A.C. VIGENCIA: 22 Julio 2014 al Término de la Adm. 2013-2018.	PENDIENTE
27	AVENIDA DE LOS MAESTROS No. 1031	GUADALAJARA	COMODATO DIF JAL ASOCIACIÓN DE SILENTES DE JALISCO A.C	COMODATO DIF JALISCO (SILENTES A.C.) VIGENCIA 24 de Marzo del 2014. Término de la Adm. 2013-2018.	PENDIENTE
28	CALLE 6A No. 2010 COLONIA FERROCARRIL	GUADALAJARA	COMODATO PROMOTORA JUVENIL DON BOSCO A.C	COMODATO PROMOTORA JUVENIL DON BOSCO AC VIGENCIA: NOV 2014 A FEBRERO DE 2018	PENDIENTE

## El Reglamento Interno del IJAS menciona:

Artículo 25. La Jefatura Departamento Jurídico, dependerá de la Gerencia Administrativa y será la encargada de

VI. Dar seguimiento al control de la situación jurídica de los bienes inmuebles propiedad del Instituto así como regularizar en su caso su situación y actualizar el inventario, para tales efectos en coordinación con la Gerencia Administrativa deberán presentar un informe anual del estado que guardan y de la administración de los mismos a la Dirección General; así como de coordinarse para el seguimiento de los inmuebles asignados a Instituciones de Asistencia Social Privada con la Gerencia Asistencial y el Secretario y Procurador Jurídico;



Artículo 28. La Jefatura de Tesorería y Finanzas; dependerá de la Dirección General y deberá de llevar a cabo las siguientes actividades

- XI. Supervisar y vigilar que se efectúe el correcto registro y aplicación de cuentas así como generar los estados financieros del Instituto a fin de lograr que las aplicaciones de los recursos guarden antecedentes oficiales, contables y se pueda demostrar que fueron aplicados de acuerdo a la normatividad y legislación correspondiente.

Se solicitó al IJAS por parte del despacho: "Propuesta de registro contable de Inventario de Bienes Inmuebles que este conciliado con departamento de Control Patrimonial, separando los otorgados en Comodato, recibidos en comodato y los recibidos mediante donación."

### **La Jefatura de Tesorería y Finanzas comenta al respecto:**

Al igual que el inventario de bienes muebles, el inventario de bienes inmuebles está en proceso de conciliación. Se anexa respuesta a nuestra petición.

G.- El Área de Control Patrimonial está en proceso de identificación, valuación y determinación de procedencia, para con ello realizar la conciliación contra los registros contables, actividad que deberá estar concluida en el presente ejercicio. Se anexa oficio donde se le solicita la información al Área de Control Patrimonial.

### **Bienes Muebles.-**

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

El IJAS no tiene un Inventario de Bienes Muebles conciliado con registros contables, no cumple con ACUERDO por el que se determina la norma para establecer la estructura del formato de la relación de bienes que componen el patrimonio del ente público y ACUERDO por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos

Se solicitó Propuesta de registro contable de Inventario de Bienes Muebles que este

El proceso de administración comprende los procedimientos de alta, verificación, registro en el inventario, cambio de destino, disposición final, baja y control de inventario de bienes muebles, entre otros.

El registro de bienes en el inventario se realiza conforme el Catálogo de Adquisiciones de Bienes Muebles que emita el CONAC.

Se anexa oficio en donde el Coordinador Operativo encargado de Control Patrimonial solicita con fecha 19 de febrero el Inventario de Comodato de



# ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

CONTADORES PUBLICOS AUDITORES

conciliado con departamento de Control Patrimonial, separando los otorgados en Comodato, recibidos en comodato y los recibidos mediante donación.

Vehículos que se encuentran bajo resguardo.

Se anexa respuesta a nuestra petición de la Jefatura de Tesorería y Finanzas.

6.- El área de Control Patrimonial está en proceso de identificación, valuación y determinación de procedencia, para con ello realizar la conciliación contra los registros contables, actividad que deberá estar concluida en el presente ejercicio. Se anexa oficio donde se le solicita la información al Área de Control Patrimonial.

**IJAS**

Guadalajara, Jal., a 19 de Febrero de 2016  
CONTROL PATRIMONIAL  
OFICIO No. CPA-(BC)-2016/055  
ASUNTO: SE SOLICITA

C. MARTIN GOMEZ TLORES  
JEFE DE BIENES EN CUSTODIA  
PRESENTE.

Sirva el presente para enviarle un cordial saludo y a su vez me dirijo a usted por instrucciones del Gerente Administrativo en seguimiento a nuestra oficio CPA-(BC)-2015-221, a efecto de solicitar su apoyo y colaboración con respecto a la información solicitada en el comunicado de cuenta, la cual nos resulta indispensable contar con ella para continuar el proceso de depuración del inventario y inventario de comodatos de vehículos que se encuentran bajo resguardo de esta área. De igual manera, que dicha información resulte imprescindible a fin de atender la solicitud número Tr-(CPA)-2015/040 de la Jefatura de Tesorería y Finanzas que requiere un informe relativo al estado de vehículos en comodato, que a su vez les servirá para la actualización de su archivo de activos que corre a cargo de la citada área.

Sin otro particular por el momento y agradeciendo la atención que sirva brindar al presente, quedo de usted.

ATENTAMENTE

LIC. VICTOR I. RODRIGUEZ HURTADO  
COORD. OPERATIVO ENCARGADO DE CONTROL PATRIMONIAL

C.C. Dirección General - Para su superior conocimiento  
Gerente Administrativo - Para su conocimiento  
Secretaría General - Memoria  
Jefatura de Tesorería y Finanzas - Cierre de inventario y efectos  
Ministerio de Hacienda

INSTITUTO JALISCOENSE DE  
ASISTENCIA SOCIAL  
**RECIBIDO**  
19 FEB 2016  
BIENES EN CUSTODIA  
GUADALAJARA, JAL.

JALISCO  
GOBIERNO DEL ESTADO

**IJAS**  
TESORERIA Y FINANZAS

**IJAS**  
19 FEB 2016  
DIRECCION GENERAL

BIENESTAR  
JERECES ESTAR BIEN

Av. Regisstron No. 1499-A Col. Miraflores C.P. 44600 Guadalajara, Jalisco, México Tel. (33) 3630 5300  
www.ijas.mx



<p><b>Activos Intangibles.-</b></p> <p><b>Software:</b> Representa el monto de paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados del ente público.</p> <p><b>Licencias:</b> Representa el monto de permisos informáticos e intelectuales así como permisos relacionados con negocios.</p> <p>El IJAS no presenta una consistencia en los registros de las dos clasificaciones anteriores: Software y Licencias.</p>	<p>Deben cumplir la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento de las Principales Reglas del Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales). El ente público evaluará la probabilidad en la obtención de rendimientos económicos futuros o el potencial de servicio, utilizando hipótesis razonables y fundadas, que representen las mejores estimaciones respecto al conjunto de condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo.</p>
<p><b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.-</b></p> <p>Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e Intangibles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.</p> <p><u><b>El IJAS NO tiene un papel de trabajo donde se encuentre conciliado el importe de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes. Los Activos Intangibles no se amortizaron durante el ejercicio.</b></u></p>	<p><u>Es importante se lleve a cabo el registro de las depreciaciones y amortizaciones de acuerdo a como lo marca el acuerdo emitidos por el CONAC y obligatorios para el Organismo.</u></p> <p>Las inversiones en inmuebles y muebles representan, en el transcurso del tiempo, un gasto por aquellas cantidades que no son susceptibles de recuperación. Tanto estos activos como los intangibles tienen como objetivo el generar beneficios, económicos o sociales, por lo que es necesario se reconozcan en resultados en el mismo período en el que generan dichos beneficios. Independientemente de que un ente público tenga fines exclusivamente gubernamentales, no tenga fines de lucro o sea lucrativa, genera algún beneficio. La depreciación y amortización tienen por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso, que es el que provoca el beneficio.</p>



## **Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo y Largo Plazo:**

El IJAS no proporcionó información para evaluar la clasificación entre las **Demandas y Juicios a Corto y Largo Plazo** que son las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones **deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable y las Demandas Judiciales en Proceso de Resolución** Representa el monto por litigios judiciales que **pueden derivar una obligación de pago. Estas últimas se registran en Cuentas de Orden.**

**El IJAS solo registró en Cuentas de Orden los Juicios y Demandas, sin emitir una evaluación de los que si ya se deben de provisionar en el Pasivo a Corto y Largo Plazo en el Estado de Situación Financiera.**

## **Demandas y Juicios a Corto y Largo Plazo:**

Debe reconocerse una provisión cuando se den la totalidad de las siguientes condiciones:

- Exista una obligación presente (legal o asumida) resultante de un evento pasado a cargo del ente público.
- Es probable que se presente la salida de Recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación.
- La obligación pueda ser estimada razonablemente.

Las provisiones deben ser objeto de revisión al menos a fin de cada ejercicio y ajustadas, en su caso, para reflejar la mejor estimación existente en ese momento. En el caso de que no sea ya probable la salida de recursos que incorporen rendimientos económicos o potenciales de servicio, para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a revertir la provisión, cuya contrapartida será una cuenta de ingresos del ejercicio.

## **Demandas Judicial en Proceso de Resolución:**

Los pasivos por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

Todo lo anterior deberá revelarse en forma clara en las Notas a los Estados Financieros.

Artículo 25. La Jefatura Departamento Jurídico, dependerá de la Gerencia Administrativa y será la encargada de  
IX Instrumentar las denuncias o demandas presentadas por el Instituto, la contestación de aquellas que fueran presentadas en contra de éste, así como el seguimiento de los procedimientos respectivos ante las autoridades correspondientes dando vista del seguimiento de los mismos al Director General.



## **Hacienda Pública/Patrimonio.-**

Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores.

**Donaciones de Capital:** Representa el monto de las transferencias de capital, en dinero o en especie, recibidas de unidades gubernamentales u otras instituciones, con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento.

**El IJAS no tiene un inventario de Bienes Muebles e Inmuebles, que se hayan recibido mediante Donación, conciliado con registros contables.**

El IJAS debe de cumplir con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG). En particular el postulado de "Valuación" que menciona lo siguiente:

"Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional."

Explicación del Postulado Básico

a) El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria, o bien a su valor estimado o de avalúo en caso de ser producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago; b) La información reflejada en los estados financieros deberá ser revaluada aplicando los métodos y lineamientos que para tal efecto emita el CONAC."

Como se puede apreciar la base fundamental en la valuación debe ser el enfoque del costo histórico, que refleja más objetivamente la información financiera de los gobiernos, para conocer el "valor para el ente público" que, a su vez, tiene diferencias importantes con el concepto de "valor del ente público" que es el que se utiliza en el sector privado. Existen diversos tipos de operaciones en las que se pudieran aplicar métodos de valuación diferentes al costo histórico; por ejemplo: donaciones o desincorporaciones.



**Jefatura y Departamento de Bienes en Custodia.-**

El IJAS presenta algunas desviaciones en el Departamento de Bienes en Custodia:

- No refleja un listado en cuentas de orden de los Vehículos que mediante Acuerdo han sido separados de los Depósitos para formar parte del Parque Vehicular del Instituto.
- No refleja un listado, en cuentas de orden, de los Vehículos que mediante Acuerdo que mediante Acuerdo han sido separados de los Depósitos para otorgarse en Comodato a Instituciones de Beneficencia Privada y/o dependencias de gobierno.
- En las Actas Entrega-Recepción por cambios de Jefes de Patios no se manifiestan datos de los inventarios de Bienes en Custodia. (La última Acta Entrega- Recepción fue el 13 de marzo de 2015 en los depósitos de vehículos 6 y 8).
- No existe una segregación de funciones adecuada, el Jefe de Patio realiza funciones en el área de cajas de los Depósitos y de valuación en los Remates de Vehículos.
- No se llevan a cabo inventarios generales de los vehículos que se encuentran en los depósitos, el inventario según sus registros se va dando cada vez que ingresa un vehículo al lugar, y se da por enterado de que ahí debe de estar.
- Se visitó el Depósito de San Agustín, en donde se refleja un problema de

Es urgente implementar Manuales de Procesos para este Departamento, así mismo una segregación adecuada de funciones y responsabilidades.

Consideramos que el IJAS debe de reflejar en Cuentas de Orden el valor de aquellos bienes que les sean remitidos en depósito legal por autoridades federales, estatales o municipales.

Según la definición del Capítulo III Plan de Cuentas del Acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

Valores en Custodia: Representa los bienes y valores que se reciben en custodia del Poder Judicial, como garantía y/o depósito en asuntos judiciales, en tanto se determina, por parte de las instancias competentes el destino de dichos bienes y valores.

Se anexa Reglamentación Interna del Instituto en donde se observa que son varios los Departamentos que están involucrados, para mejorar el Control Interno.



seguridad, ya que solo hay iluminación en la parte de enfrente del depósito, las partes lejanas están muy expuestas al vandalismo de la zona. Hace falta elevar las mallas de seguridad, una vez instaladas las nuevas cámaras incluir reflectores para la iluminación adecuada de cada zona.

### El Reglamento Interior del IJAS menciona:

Artículo 20. La Contraloría Interna dependerá de Dirección General, y será la encargada de supervisar y vigilar el buen funcionamiento de las áreas que integran el organigrama del Instituto, así como del cabal cumplimiento de las funciones y atribuciones de éstas; debiendo llevar a cabo:

- VII. Levantar las actas de entrega – recepción de conformidad a las normas aplicables;
- XI. Vigilar que los inventarios del Almacén y de bienes en custodia del Instituto se mantengan actualizados;

Artículo 24. La Jefatura de Sistemas e Informática dependerá de la Gerencia Administrativa, y su objetivo será proporcionar y mantener la infraestructura de hardware, software y telefonía que el Instituto requiere así como fomentar el uso de tecnologías de punta en todo el Instituto a fin de lograr la mayor eficiencia al menor costo para lograr la automatización y simplificación de procesos y la reducción de costos de operación; así como facilitar la generación de información ágil, oportuna y de calidad para la toma de decisiones, para tales efectos deberá de:

- XV. Apoyar a las áreas de bienes en custodia para la implementación del procedimiento administrativo de ejecución y el control de inventario de bienes en depósito mediante el aporte de las herramientas tecnológicas necesarias para su cumplimiento;

Artículo 28. La Jefatura de Tesorería y Finanzas, dependerá de la Dirección General y deberá de llevar a cabo las siguientes actividades:

- VIII. Controlar y supervisar el ingreso de recursos por los diferentes conceptos como son subsidios, donativos en efectivo, cuotas de recuperación, ingresos por guarda y custodia y otros ingresos, para que se realicen los registros adecuadamente identificando su origen;
- XVII. Auxiliar a la Jefatura de Bienes en Custodia para el control efectivo de las cajas de cobro en las áreas de depósito de bienes;

Artículo 36. La Jefatura de Bienes en Custodia, dependerá de la Dirección General y será la encargada de coordinar, administrar y vigilar el buen funcionamiento de los Depósitos de bienes muebles que para depósito legal remitan las autoridades judiciales y administrativas con jurisdicción en el Estado de Jalisco; para ello deberá de llevar a cabo las siguientes actividades:



# ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

CONTADORES PUBLICOS AUDITORES

- I. Mantener control del inventario de ingresos y egresos de los bienes remitidos para su guarda y custodia mediante las herramientas tecnológicas y de comunicación que sean implementadas por la Jefatura de Sistemas e Informática;
- II. Resguardar el estado físico de bienes que ingresen para guarda y custodia;
- III. Atender los procedimientos para el retiro de bienes y vehículos en depósito;
- IV. Resguardar los artículos en bodega de pertenencias;
- V. Efectuar el listado con oportunidad de los bienes y vehículos que se encuentran en depósito que serán afectados a un procedimiento administrativo de ejecución por haber transcurrido los 180 días de depósito dispuestos por el artículo 56 fracción IX del Código de Asistencia Social del Estado de Jalisco;
- VI. Organizar, operar e implementar los procedimientos administrativos de ejecución dando vista a la Secretaría de Planeación Administración y Finanzas para su conducción y a la Contraloría del Estado para su vigilancia, respecto de aquellos bienes cuyo depósito sea mayor a 180 días conforme al artículo 56 fracción IX del Código de Asistencia Social del Estado de Jalisco;
- VII. Aplicar la Ley de Ingresos del Estado aplicable a cada ejercicio fiscal en el cobro de derechos fiscales por concepto de la guarda y custodia de los bienes en depósito y demás derechos y accesorios que disponga dicha Ley;
- VIII. Dar seguimiento a las solicitudes de devoluciones de remanentes fiscales por remate de bienes sujetos a procedimientos administrativos de ejecución por adeudos de guarda y custodia ante la Jefatura de Tesorería y Finanzas quien resguardara los remanentes conforme a lo dispuesto por la legislación en materia fiscal;
- IX. Dar seguimiento a solicitudes derivadas de procedimientos administrativos de ejecución;
- X. Atender los procedimientos internos de exención de pago por guarda y custodia de bienes en depósito conforme a lo dispuesto por la legislación en la materia;
- XI. Atender los procedimientos de responsabilidad patrimonial por daños o faltantes en los bienes en depósito en apego a los inventarios de ingresos;
- XII. Resguardar en buen estado los archivos físicos y electrónicos del área de bienes en custodia, en especial los de los bienes que se encuentran bajo depósito y los expedientes de egresos de bienes que se encontraron en depósito;
- XIII. Llevar el control administrativo de los bienes bajo custodia, así como de las cajas de cobro coordinándose para su buen funcionamiento con la Jefatura de Tesorería y Finanzas;

## Código Fiscal de la Federación.-

El Organismo no cumple con la obligación que señala el 32-G del Código Fiscal de la Federación de presentar ante las autoridades fiscales a través de los medios y formatos electrónicos que señala el SAT relativo a los proveedores que les hubiera efectuado pagos, desglosando el valor de los actos o actividades por tasa a la cual trasladaron o les fue trasladado el IVA, incluyendo actividades por las que el contribuyente no

Es importante se dé cumplimiento a la Legislación Fiscal Federal vigente para evitar sanciones por parte de la autoridad correspondiente.



está obligado al pago. Esta información deberá presentarse a más tardar el día 17 del mes posterior a que corresponda dicha información.

Se analizaron los ingresos por Custodia de Vehículos y Recuperación de Cuotas en Centros de Capacitación para el Trabajo en donde se observó que no se están emitiendo CFDI de los ingresos obtenidos por el Organismo, solo se emiten en aquellos caso que el contribuyente le solicita la factura electrónica.

El Organismo tributa bajo el Título III "Del Régimen de las Personas Morales con fines No lucrativos"; en el artículo 86 menciona las obligaciones de las personas morales no contribuyentes *"expedir y recabar los comprobantes fiscales que acrediten las erogaciones y enajenaciones que efectúen, los servicios que presten o el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes"*. Este artículo nos remite al Artículo 29 del CFF que establece *"cuando las leyes fiscales establezcan la obligación de expedir comprobantes fiscales por los actos o actividades que realicen, por los ingresos que se perciban o por las retenciones de contribuciones que efectúen, los contribuyentes deberán emitirlos mediante documentos digitales a través de la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria. Las personas que adquieran bienes, disfruten de su uso o goce temporal, reciban servicios o aquéllas a las que les hubieren retenido contribuciones deberán solicitar el comprobante fiscal digital por Internet respectivo"*. Sin embargo, la regla 1.2.7.1.22. de la Séptima Resolución de



Modificaciones a la Resolución Miscelánea Fiscal para 2014 (RMF-14) publicado en el DOF el 18 de diciembre de 2014, establecía lo siguiente:

*1.2.7.1.22. Para los efectos de los artículos 29 y 29-A, fracción IV, segundo párrafo y último párrafo del CFF y 39 del Reglamento del CFF, los contribuyentes podrán elaborar un CFDI diario, semanal o mensual donde consten los importes correspondientes a las operaciones realizadas con el público en general del periodo al que corresponda y, en su caso, el número de folio o de operación de los comprobantes de operaciones con el público en general que se hubieran emitido, utilizando para ello la clave genérica en el RFC a que se refiere la regla 1.2.7.1.5.*

## Nóminas.-

Se revisó el cálculo de retención de ISR e IMSS, se observa que los empleados reciben efectivo por concepto de despensa. La LISR establece en su artículo 27 Requisitos de las Deducciones en su Fracción XI "Que cuando se trate de gastos de previsión social, las prestaciones correspondientes se otorguen en forma general en beneficio de todos los trabajadores. Tratándose de vales de despensa otorgados a los trabajadores, serán deducibles siempre que su entrega se realice a través de los monederos electrónicos que al efecto autorice el Servicio de Administración Tributaria".

Es importante cumplir con este requisito que señala la LISR, para evitar posibles contingencias por parte del SAT.



**Ley de Transparencia e Información Pública del Estado de Jalisco.**

El IJAS no cumple en su totalidad en tener la información actualizada en su portal de transparencia, ya que la Cuenta Pública del ejercicio 2015 no se encuentra completa y tampoco firmada, no se encuentra en forma completa la publicación de los estados financieros trimestrales.

De acuerdo a los lineamientos del CONAC de fecha 03 de abril del 2013, en la Norma para Establecer la estructura de información de montos pagados por ayudas y subsidios, y en apego al Artículo 67 de la LGCG, se establece que los Entes están obligados a publicar en internet la información sobre los montos efectivamente pagados por concepto de ayudas y subsidios a los sectores económicos y sociales en un formato en el punto 5 de dicha norma que establece la estructura para la publicación de dicha información. En el ejercicio 2015 el IJAS realizó ayudas sociales por un importe de \$19'646,689.27.

Es necesario que exista una Consistencia entre lo registrado y lo que se informa en la sección de Transparencia. El Reglamento Interno en varios artículos señala como obligación de la Gerencia Administrativa, de la Jefatura de Tesorería y Finanzas, de la Gerencia Asistencial supervisar la administración de los donativos recibidos, así mismo señala que La Unidad de Transparencia dependerá de la Dirección General, manteniendo independencia del resto de las áreas internas para su actuación y deberá de llevar a cabo las siguientes actividades Fracción IV. Mantener actualizada la información publicada en la página de internet del Instituto.

El IJAS deberá adecuar un espacio en su página de internet para publicar el formato que establece el CONAC. Aclarando que no deberá publicarse en los artículo de la Ley de Transparencia, ya que no es la Ley que rige esta obligación.



## Informe Global Practice Control Interno Institucional.

El IJAS nos proporcionó un informe del Control Interno Institucional realizado por la empresa Global Practice México, con el objetivo de validar dichos controles del Ente.

En éste se llevó a cabo un proceso de mapeo del Ente y análisis de su estructura Organizacional. Realizando 15 entrevistas a encargados de áreas en 3 visitas dentro de las fechas del 17 de julio al 04 de agosto 2015.

Del análisis realizado al informe, así como de la investigación que se practicó al Organismo, concluimos que el proceso de este análisis es necesario e indispensable para el IJAS, ya que sus Controles Internos son débiles, y es necesario realizar cambios a la normatividad interna para modernizar las estructuras.

Sugerimos a la Junta de Gobierno realizar **estudios con mayor profundidad**, con objetivos más específicos a las áreas donde se tienen mayores riesgos, y evitar que los estados financieros presenten incorrecciones de significancia.

Será necesario dirigir auditorías al Cumplimiento y al Desempeño en las áreas del Ente.

## Observaciones de Contraloría.

Se efectuó el análisis al oficio número DG-CG-2015-1928 de asunto "Contestación de Observaciones de Auditoría que se practicó al Instituto Jalisciense de Asistencia Social del periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre del 2013 y del 01 de enero del 30 de junio del 2014" en base al oficio DGP/1233/2015 de fecha 25 de febrero del 2015 y oficio DGP/2322/2015 de fecha 23 de mayo del 2015, auditoría que practicó Contraloría del Estado de Jalisco.

En relación a las observaciones 2.1, 2.2 y 3.1 del mencionado oficio, la contestación que firma el Director General sobre dichas observaciones (12) de Activos Fijos de equipos de transporte y vehículos en comodato, manifiesta que el Instituto se encuentra en proceso de revisión, conciliación e integración de registro contable (equipo de transporte), dando cumplimiento a la Ley General de Contabilidad



Gubernamental. Menciona que este proceso deberá estar debidamente registrado en la cuenta de activos fijos mediante la implementación y puesta en marcha del software de contabilidad gubernamental IT Consultant, SC.

En el mes de marzo, conforme a las minutas de cumplimiento de parte del proveedor, no se ha logrado implementar.

Como se ha venido mencionando en las observaciones de auditoría 2015, uno de los temas delicados tratados, es que el IJAS no tiene una conciliación de los Bienes Muebles e Inmuebles, ya que por falta de Control Interno observamos que en Contabilidad existe una, en Control Patrimonial existe otra, y no están clasificadas conforme a los lineamientos del CONAC. Y no están reflejadas en los estados financieros, y menos en un sistema de Contabilidad Gubernamental, ya que a la fecha de nuestra auditoría no ha podido ser implementado.

Por lo que si esto ocurrió en el ejercicio 2015 no observamos viabilidad de solventar las observaciones de Contraloría de los ejercicios 2013 y 2014.

En relación a las observaciones 4.1 y 4.2, en donde la Contraloría observa que los ingresos procedentes del precio base de los lotes vehiculares vendidos, en donde informa que los precios los determina indebidamente Jefes de patio de cada uno de los depósitos, y no un perito designado por la SEPAF.

Manifestamos, como anteriormente, que se requieren reestructuras de fondo en la Reglamentación Interna del Ente, así como mejorar los Controles Internos y supervisiones para tener una efectiva delegación de funciones y efectuar auditorías de Cumplimiento y Desempeño.

En relación a los puntos 4.3, 4.4 y 4.5, sobre los Ingresos por Donaciones, la Contraloría establece que no existe implementación de políticas y/o lineamientos para el registro y almacenamiento, así como la valuación de los donativos recibidos, o en su caso realizar contratos de donación.

Reiteramos que mientras no se implemente, modernice y establezca nueva Reglamentación Interna que esté acorde a los acontecimientos actuales, así como los Controles Internos y supervisión para lograr un registro y manejo adecuado de los donativos, seguirán existiendo desviaciones y/o incertidumbre del valor de los ingresos por donativos.

Nos percatamos que hasta el ejercicio 2016 el IJAS registró los donativos en especie recibidos.

En su contestación, el IJAS menciona que este proceso deberá estar debidamente registrado en la cuenta de Activos Fijos mediante la implementación del software,



situación que no es necesaria, ya que lo que se requiere es un Control adecuado y registrarlo en el sistema que se esté utilizando al momento de recibir las donaciones.

En relación a los puntos 5.1, 5.2, 5.3 y 5.4 referente a los gastos, creemos que el Instituto podrá solventar las observaciones sin inconvenientes.

En relación a las observaciones 6.1, 6.2, 6.3 y 6.4 en donde la Contraloría establece la creación de puestos sin contar facultades de la Dirección General, y encontrar incompatibilidad de contratación de personal y modificando nombramientos para obtener mayores sueldos, así como cubrir perfiles de puestos, dentro de nuestra auditoria observamos que el IJAS no tiene una estructura Orgánica actualizada, por lo que son documentos básicos para poder solventar dichas observaciones. Será importante esperar la contestación de Contraloría del Estado del oficio emitido por el IJAS.

## **Acta Circunstanciada al Director del IJAS.**

En relación al documento firmado por la Comisión de Vigilancia dirigido al Lic. Gabriel González Delgadillo, Director del IJAS, de fecha 03 de julio del 2015 y a petición de dicha Comisión, informamos el seguimiento, verificación de la implementación de las medidas de corrección y el estado que guarda a la fecha.

1. Seguimiento a las observaciones emitidas por el Auditor Externo del ejercicio 2014.  
Se le dio seguimiento a la corrección de algunos estados financieros, sin embargo para el ejercicio 2015 continúan presentando salvedades en cinco estados financieros, de los cuales ya se informó.

2. Negociación para determinar el monto final de cobranza pendiente de realizar de la empresa PEGA SICA por 5.5 millones de pesos.

Informamos que en el ejercicio 2015 se recibió un depósito por \$1'300,000. Del pago restante no se ha registrado cuenta por cobrar en la contabilidad.

3. Registrar contablemente los Bienes Inmuebles que están registrados en Cuentas de Orden a Valor de \$1.00.

Se informó en el acta que es un tema pendiente. Y como lo vimos en los informes del 2015 la situación sigue sin corregirse.

4. Investigar la procedencia o improcedencia de otorgamiento de descuento de pensiones de autos.

Se le dio seguimiento por parte del Instituto, ya que se genera un expediente para



soportar el apoyo otorgado, ya que existen políticas por escrito de los descuentos para autorizarse.

A la fecha de nuestra revisión existe un monto de \$2'193,000 del departamento de Casuística.

Sin embargo existen otros tipos de descuentos que suman un total de \$7'174,833.86 incluyendo el anterior. Como por ejemplo la situación de los narcobloqueos.

## 5. Actualización de contratos de inmuebles dados en arrendamiento.

Respecto a este punto, en nuestra revisión del 2015 encontramos que se encuentran actualizados. Nosotros observamos que los que no están actualizados son los contratos de los inmuebles en comodato.

## 6. Vehículos entregados en comodato.

Informamos que en nuestra revisión no nos fue proporcionada la información de relación de vehículos otorgados en comodato a Dependencias Gubernamentales e Instituciones de Asistencia Privada. Por lo que no nos fue posible opinar. El IJAS no tiene registrado en sus cuentas de orden esa información.

## 7. Patios de depósitos en relación a la toma física de vehículos por el faltante de 1,766 en el patio 11.

Se informa por parte del IJAS que todos los depósitos fueron validados por cada jefe de patio, y que existe una fianza en trámite. En nuestra revisión nos fueron proporcionados listados en archivos electrónicos de inventarios que emite su sistema, sin embargo en la revisión de controles internos y actas de entrega recepción por concepto de cambio de jefes de patio, observamos que no existe evidencia de que se realicen inventarios físicos generales de vehículos en custodia. No podemos cerciorarnos de que dichos listados electrónicos sean fehacientes y confiables.

## 8. Estatus de temas laborales.

El IJAS elaboro en el 2015 un estudio Actuarial para el registro de pasivos contingentes por este tema, el cual fue registrado en la contabilidad por una cantidad de \$12'150,215. Adicional, en cuentas de orden existe un registro por un importe de \$20'065,614.48 por concepto de demandas y juicios en proceso, de los cuales no tenemos certeza de su adecuado registro y valor, ya que dependiendo del estatus deberían estar registrados en pasivo a corto y largo plazo o dejarlos en cuentas de orden.

En relación a la política de elaborar actas administrativas, en nuestra auditoria observamos que los manuales de políticas y procedimientos de todo el Instituto están en proceso de elaboración y autorización.



9. Verificar el avance de implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental software SAPBO, ESTRASOL y GIRO.

En el mes de agosto 2015, dos de los consejeros se reunieron con el Administrador del sistema SAP, en donde se tomaron acuerdos para que se llevaran a cabo pruebas en noviembre para que en enero 2016 funcionara en su totalidad.

El programa ESTRASOL se encuentra funcionando en todos los depósitos de vehículos.

Respecto al sistema de contabilidad gubernamental, se tuvieron reuniones con el proveedor en varias ocasiones durante el ejercicio, y como ya lo observamos el sistema no se encuentra en función y no ha sido implementado.

Obligación que señala en artículo 32G del Código Fiscal de la Federación.

Dentro de los pendientes de la auditoria del ejercicio 2014, no se presentó esta obligación referente a la información de proveedores, continua en el mismo estatus en el 2015, sin cumplir.

Cabe mencionar que se desarrollaron pruebas de cumplimiento las cuales proporcionaron un grado de seguridad razonable de que los procedimientos de Control Interno, en los que se deposita la confianza, existen y se aplican eficazmente; se obtuvo evidencia comprobatoria suficiente y competente para suministrar una base objetiva para sustentar nuestra opinión.

Concluimos que el Instituto Jalisciense de Asistencia Social, NO tiene implementado un sistema de Control Interno adecuado que permite la optimización de los recursos, salvaguardar sus bienes, promover la eficiencia de sus operaciones y adhesión a su política administrativa, a excepción de las observaciones antes mencionadas.

Esperando haber cumplido con las expectativas de revisión, quedo a sus órdenes para cualquier comentario al respecto.

Atentamente.

C.P.C. Luis Alfonso Martínez Márquez.

Socio Director

Guadalajara, Jalisco, México a 10 de junio del 2016.



**INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL.**

**4. INFORME SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEGISLACIÓN FISCAL FEDERAL.**



## **Informe sobre la Aplicación de la Legislación Fiscal Federal.**

### **Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.**

Analizamos los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal del Instituto Jalisciense de Asistencia Social al 31 de diciembre del 2015 de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del Control Interno y las Políticas Contables significativas que consideramos necesarias para la preparación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error.

### **Responsabilidad de la Administración en relación con la Aplicación de la Legislación Fiscal Federal.**

La Administración del Instituto Jalisciense de Asistencia Social es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal adjuntos, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de los Controles Internos que permitan que la preparación de dichos estados, se encuentre libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error. Así como de la aplicación estricta de las Leyes Fiscales y de Seguridad Social que apliquen al Organismo.

### **Responsabilidad del Auditor Independiente.**

Nuestra responsabilidad es efectuar la auditoría para determinar en qué medida el Organismo ha observado las leyes, reglamentos, políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales a la que está obligado, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si el Organismo cumple con sus obligaciones.



El análisis consistió en la aplicación de procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente acerca del cumplimiento del Organismo. Se realizó una planeación, control y evaluación. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional.

Analizamos el cumplimiento de las Leyes Fiscales y de Seguridad Social aplicables al Instituto Jalisciense de Asistencia Social.

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social cumple razonablemente con sus obligaciones en la aplicación de la Legislación Fiscal Federal, salvo que no cumple con la obligación que señala el 32-G del Código Fiscal de la Federación de presentar ante las autoridades fiscales los proveedores que les hubiera efectuado pagos, desglosando el valor de los actos o actividades por tasa a la cual trasladaron o les fue trasladado el IVA, incluyendo actividades por las que el contribuyente no está obligado al pago.

Se analizaron los ingresos por Custodia de Vehículos y Recuperación de Cuotas en Centros de Capacitación para el Trabajo en donde se observó que no se están emitiendo CFDI de los ingresos obtenidos por el Organismo, solo se emiten en aquellos caso que el contribuyente le solicita la factura electrónica.

Se analizaron las cuotas obrero-patronales del Instituto, encontrando inconsistencias en pagos en tres bimestres, se tienen inconsistencias en las altas de los empleados, determinamos una diferencia entre los registros contables y la declaración informativa múltiple en el anexo I.

Atentamente.

  
C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez.  
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco, México a 10 de junio del 2016.



**INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL.**

**5. INFORME SOBRE LA APLICACIÓN DE NORMATIVIDAD Y  
LEGISLACIÓN GUBERNAMENTAL.**



## Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.

### Dictamen sobre la aplicación de la Normatividad y Legislación específica

De acuerdo a lo dispuesto en el contrato de prestación de servicios celebrado entre nuestra Firma, Asesores Empresariales Martínez Márquez, S.C. y la Instituto Jalisciense de Asistencia Social, para realizar la Auditoria a los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015, presentamos el Informe relativo a la Normatividad y Legislación Gubernamental específica aplicable al Organismo.

Dando cumplimiento a lo señalado en el Artículo 96 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco, el cual establece que los **Organismos Públicos Descentralizados**, Fideicomisos Públicos y Empresas de Participación Estatal, están obligados a que los resultados de la revisión a los Estados Financieros que formulen los auditores autorizados, deberán emitirse conforme a los Lineamientos establecidos en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco, la cual en su artículo 35 menciona que la revisión, examen y fiscalización de la cuentas públicas de las entidades fiscalizadas tendrán por objeto el determinar:

- I. Que entre las cantidades correspondientes a los ingresos o a los egresos, con relación a los conceptos y a las partidas respectivas, no exista discrepancia;
- II. Que los recursos provenientes del financiamiento se hayan obtenido en los términos autorizados, que se hayan aplicado con la periodicidad y forma establecidas por las leyes y demás disposiciones aplicables, y que se haya cumplido los compromisos adquiridos en los actos respectivos;
- III. Que la gestión financiera no haya causado daños en la Hacienda Pública o al Patrimonio de las entidades fiscalizadas y se haya realizado acorde con las leyes, decretos, reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental, contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamiento, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles, almacenes y demás activos y recursos materiales;
- IV. Que los programas y su ejecución se hayan desempeñado con eficiencia, eficacia y economía y se hayan ajustado a los términos, indicadores y montos aprobados.



Es importante mencionar que nuestro examen fue realizado de acuerdo con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, los cuales se realizan de manera que nos permitan emitir una opinión razonable y ligado a la situación real que existe al momento de la revisión considerando los puntos anteriores; por medio de pruebas selectivas se hizo una evaluación del cumplimiento de la Normatividad en la operación, procesos y funcionamiento del Organismo.

A continuación presentamos las conclusiones a las que llegamos al realizar nuestra inspección física de la siguiente Normatividad aplicable al Instituto Jalisciense de Asistencia Social.

1. Decreto de Creación del Instituto.
2. Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento.
3. Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento de Gobierno Federal.
4. Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento.
5. Ley General de Contabilidad Gubernamental.
6. Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado y su Reglamento.
7. Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del estado de Jalisco y sus Municipios.
8. Reglamentación Interna del Organismo.
9. Condiciones Generales de trabajo.
10. Manuales de Puestos y Organización así como cualquier otro ordenamiento legal a que esté sujeto el Organismo.
11. Verificación de las políticas y lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones del Organismo.



12. Evaluación de la aplicación de los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos, de conformidad al Art.33 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público. Y la Ley de Austeridad y Ahorro del Estado de Jalisco y sus Municipios.
13. Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios.
14. Ley de Transparencia e información pública del Estado de Jalisco.



## **Informe sobre la aplicación del Decreto de Creación.**

### **Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.**

Analizamos los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal del Instituto Jalisciense de Asistencia Social al 31 de diciembre del 2015 de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del Control Interno y las Políticas Contables significativas que consideramos necesarias para la preparación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error.

### **Responsabilidad de la Administración en relación a la Aplicación del Decreto de Creación.**

La Administración del Instituto Jalisciense de Asistencia Social es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal adjuntos, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de los Controles Internos que permitan que la preparación de dichos estados, se encuentre libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error. Así como de la aplicación estricta del Código de Asistencia Social del Estado Jalisco.

### **Responsabilidad del Auditor Independiente.**

Nuestra responsabilidad es efectuar la auditoria para determinar en qué medida el Organismo ha observado las leyes, reglamentos, políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales a la que está obligado, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si el Organismo cumple con sus obligaciones.

El análisis consistió en la aplicación de procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente acerca del cumplimiento del Organismo. Se realizó una



planeación, control y evaluación. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional.

Se analizó el Decreto de Creación del IJAS, que tiene como finalidad principal representar la beneficencia pública del estado para todo efecto legal, Apoyar y administrar, en la medida de sus posibilidades técnicas y económicas, los programas de ayuda directa, establecidos o que se lleguen a establecer por el Estado o el propio Instituto; Percibir, administrar y aplicar, directamente los subsidios que le otorgue el Estado, así como las cuotas de recuperación, las rentas y aprovechamientos diversos de los bienes que integren su patrimonio; Difundir conocimientos y prácticas de asistencia social.

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social cumple con las atribuciones que le asigna su Decreto de Creación, así como con el Código de Asistencia Social del Estado de Jalisco, salvo por la falta de actualización de sus reglamentos internos y manuales de procedimientos para el adecuado funcionamiento administrativo y contable.

Atentamente.



C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez.  
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco, México a 10 de junio del 2016.



**Informe sobre el cumplimiento de la Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento.**

**Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.**

Analizamos los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal del Instituto Jalisciense de Asistencia Social al 31 de diciembre del 2015 de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del Control Interno y las Políticas Contables significativas que consideramos necesarias para la preparación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error.

**Responsabilidad de la Administración en relación al cumplimiento de la Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento.**

La Administración del Instituto Jalisciense de Asistencia Social es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal adjuntos, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de los Controles Internos que permitan que la preparación de dichos estados, se encuentre libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error. Así como de la aplicación estricta del Cumplimiento de la Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento.

**Responsabilidad del Auditor Independiente.**

Nuestra responsabilidad es efectuar la auditoria para determinar en qué medida el Organismo ha observado las leyes, reglamentos, políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales a la que está obligado, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si el Organismo cumple con sus obligaciones.



# ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

El análisis consistió en la aplicación de procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente acerca del cumplimiento del Organismo. Se realizó una planeación, control y evaluación. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional.

Se realizó el análisis de la aplicación por parte del Organismo de la Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su reglamento.

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social no ejerció presupuesto para el Capítulo 6000 Inversión Pública, por lo que no hay materia a revisión para emitir un informe sobre el cumplimiento de esta Ley.

Atentamente.



C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez.  
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco, México a 10 de junio del 2016.



**Informe sobre el cumplimiento Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento del Gobierno Federal.**

**Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.**

Analizamos los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal del Instituto Jalisciense de Asistencia Social al 31 de diciembre del 2015 de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del Control Interno y las Políticas Contables significativas que consideramos necesarias para la preparación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error.

**Responsabilidad de la Administración en relación al cumplimiento de Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento del Gobierno Federal.**

La Administración del Instituto Jalisciense de Asistencia Social es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal adjuntos, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de los Controles Internos que permitan que la preparación de dichos estados, se encuentre libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error. Así como de la aplicación estricta del cumplimiento Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento del Gobierno Federal.

**Responsabilidad del Auditor Independiente.**

Nuestra responsabilidad es efectuar la auditoria para determinar en qué medida el Organismo ha observado las leyes, reglamentos, políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales a la que está obligado, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria



# ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si el Organismo cumple con sus obligaciones.

El análisis consistió en la aplicación de procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente acerca del cumplimiento del Organismo. Se realizó una planeación, control y evaluación. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional.

Se analizaron las adquisiciones, arrendamientos y servicios realizadas por el Instituto Jalisciense de Asistencia Social durante el ejercicio 2015.

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social cumple de manera general con Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento del Gobierno Federal.

Atentamente.



C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez  
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco, México a 10 de junio del 2016.



**Informe sobre el cumplimiento Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento.**

**Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.**

Analizamos los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal del Instituto Jalisciense de Asistencia Social al 31 de diciembre del 2015 de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del Control Interno y las Políticas Contables significativas que consideramos necesarias para la preparación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error.

**Responsabilidad de la Administración en relación al cumplimiento de Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento.**

La Administración del Instituto Jalisciense de Asistencia Social es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal adjuntos, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de los Controles Internos que permitan que la preparación de dichos estados, se encuentre libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error. Así como de la aplicación estricta del cumplimiento Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento.

**Responsabilidad del Auditor Independiente.**

Nuestra responsabilidad es efectuar la auditoria para determinar en qué medida el Organismo ha observado las leyes, reglamentos, políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales a la que está obligado, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si el Organismo cumple con sus obligaciones.



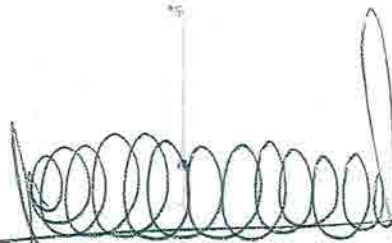
# ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

El análisis consistió en la aplicación de procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente acerca del cumplimiento del Organismo. Se realizó una planeación, control y evaluación. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional.

Se analizaron las garantías en el cumplimiento de los servicios, se verificó el cumplimiento para que las adquisiciones de bienes muebles, arrendamientos en general y contratación de servicios se efectuaran mediante invitación, concurso, adjudicación directa y licitación pública, cerciorándonos en forma selectiva su cumplimiento en los máximos establecidos de acuerdo a la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Estado de Jalisco y sus Municipios.

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social cumple de manera general con Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento, salvo que no cumple con tomar las medidas necesarias para el aseguramiento, protección y custodia de los bienes muebles e inmuebles existentes, tanto en términos físicos como jurídicos y mantener actualizado su control de inventarios.

Atentamente.



C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez.  
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco, México a 10 de junio del 2016.



**Informe sobre el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.**

**Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.**

Analizamos los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal del Instituto Jalisciense de Asistencia Social al 31 de diciembre del 2015 de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del Control Interno y las Políticas Contables significativas que consideramos necesarias para la preparación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error.

**Responsabilidad de la Administración en relación al cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.**

La Administración del Instituto Jalisciense de Asistencia Social es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal adjuntos, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de los Controles Internos que permitan que la preparación de dichos estados, se encuentre libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error. Así como de la aplicación estricta del cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**Responsabilidad del Auditor Independiente.**

Nuestra responsabilidad es efectuar la auditoría para determinar en qué medida el Organismo ha observado las leyes, reglamentos, políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales a la que está obligado, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si el Organismo cumple con sus obligaciones.



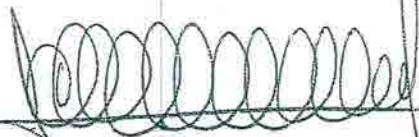
# ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

El análisis consistió en la aplicación de procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente acerca del cumplimiento del Organismo. Se realizó una planeación, control y evaluación. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional.

Se realizó el análisis a la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que consistió en verificar el registro de los activos, pasivos, ingresos y gastos midiendo la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, incluyendo las obligaciones contingentes así como el Patrimonio del Organismo.

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social no cumple con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, ya que no tiene implementado un Sistema de Contabilidad Gubernamental para el registro armonizado de las operaciones contables, patrimoniales y presupuestales; el Manual de Contabilidad Gubernamental no soporta en forma correcta los registros contables así como los procesos administrativos y operativos del Organismo; el Organismo no tiene un listado de activos No Circulante conciliado con registros contables; no se tiene el registro de provisiones y valuación para hacer frente a los pasivos de cualquier naturaleza; no cumple con el Registro de los Momentos Contables de los Ingresos y Egresos; no cumple con la Norma para establecer la estructura de información de montos pagados por ayudas y subsidios.

Atentamente.



C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez.  
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco, México a 10 de junio del 2016.



**Informe sobre el cumplimiento de Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento.**

**Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.**

Analizamos los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal del Instituto Jalisciense de Asistencia Social al 31 de diciembre del 2015 de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del Control Interno y las Políticas Contables significativas que consideramos necesarias para la preparación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error.

**Responsabilidad de la Administración en relación al cumplimiento de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento.**

La Administración del Instituto Jalisciense de Asistencia Social es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal adjuntos, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de los Controles Internos que permitan que la preparación de dichos estados, se encuentre libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error. Así como de la aplicación estricta del cumplimiento de Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento.

**Responsabilidad del Auditor Independiente.**

Nuestra responsabilidad es efectuar la auditoria para determinar en qué medida el Organismo ha observado las leyes, reglamentos, políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales a la que está obligado, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria



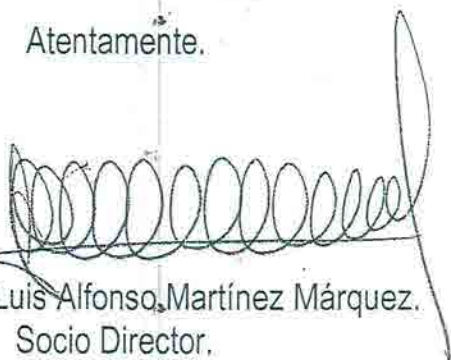
con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si el Organismo cumple con sus obligaciones.

El análisis consistió en la aplicación de procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente acerca del cumplimiento del Organismo. Se realizó una planeación, control y evaluación. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional.

Se revisó y verificó en base a pruebas selectivas, que la contabilidad del Organismo este acorde a esta Legislación y Normatividad, cerciorándonos que se cumpliera con tener una planeación, programación, presupuestación, contabilidad, control y vigilancia del gasto de acuerdo a las actividades de operación que realiza la Instituto Jalisciense de Asistencia Social, con el propósito de verificar que los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal reflejen en forma razonada la aplicación financiera y jurídica de los recursos.

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social cumple razonablemente con la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento al 31 de diciembre del 2015, salvo que no cumple con llevar la contabilidad en base acumulativa, registrando las operaciones devengadas conforme a su fecha de realización, independientemente de la de su pago; así como en la representatividad de sus cuentas en función de los activos y pasivos reales de las mismas.

Atentamente,



C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez.  
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco, México a 10 de junio del 2016.



## **Informe sobre el cumplimiento de Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.**

### **Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.**

Analizamos los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal del Instituto Jalisciense de Asistencia Social al 31 de diciembre del 2015 de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del Control Interno y las Políticas Contables significativas que consideramos necesarias para la preparación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error.

### **Responsabilidad de la Administración en relación al cumplimiento de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.**

La Administración del Instituto Jalisciense de Asistencia Social es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal adjuntos, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de los Controles Internos que permitan que la preparación de dichos estados, se encuentre libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error. Así como de la aplicación estricta del cumplimiento de Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.

### **Responsabilidad del Auditor Independiente.**

Nuestra responsabilidad es efectuar la auditoría para determinar en qué medida el Organismo ha observado las leyes, reglamentos, políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales a la que está obligado, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética; así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si el Organismo cumple con sus obligaciones.



# ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

El análisis consistió en la aplicación de procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente acerca del cumplimiento del Organismo. Se realizó una planeación, control y evaluación. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional.

Verificamos que el Instituto Jalisciense de Asistencia Social responda a cualquier observación o comentario que emita tanto la Auditoría Superior del Estado como entidad fiscalizadora y la Contraloría General del Estado como órgano de control.

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social, cumple razonablemente estableciendo una actitud de colaboración para aclaraciones y en su caso solventación de las observaciones realizadas, salvo que a la fecha de este informe, la Contraloría del Estado de Jalisco no ha dado respuesta al oficio de la Auditoría del 01 de julio del 2013 al 31 de diciembre del 2013 y del 01 de enero del 2014 al 30 de junio del 2014, en la cual el Instituto entregó sus argumentos para solventar las observaciones hechas por la Contraloría.

Atentamente.



C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez.  
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco México a 10 de junio del 2016.



## Informe sobre la Reglamentación Interna del Organismo.

### **Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.**

Analizamos los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal del Instituto Jalisciense de Asistencia Social al 31 de diciembre del 2015 de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del Control Interno y las Políticas Contables significativas que consideramos necesarias para la preparación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error.

### **Responsabilidad de la Administración en relación al cumplimiento de la Reglamentación Interna del Organismo.**

La Administración del Instituto Jalisciense de Asistencia Social es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal adjuntos, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de los Controles Internos que permitan que la preparación de dichos estados, se encuentre libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error. Así como de la aplicación estricta del cumplimiento de la Reglamentación Interna del Organismo.

### **Responsabilidad del Auditor Independiente.**

Nuestra responsabilidad es efectuar la auditoría para determinar en qué medida el Organismo ha observado las leyes, reglamentos, políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales a la que está obligado, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si el Organismo cumple con sus obligaciones.



# ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

El análisis consistió en la aplicación de procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente acerca del cumplimiento del Organismo. Se realizó una planeación, control y evaluación. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional.

Verificamos el Reglamento Interno del Organismo que tiene como objetivo la Organización y el funcionamiento del Instituto, así como las actividades que realice de acuerdo con su objeto y atribuciones señaladas.

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social no cumple con tener una Reglamentación de Políticas Interna, ya que no se encuentra aprobada la reglamentación de las actividades de coordinación y supervisión de las Instituciones de Asistencia Social Privada que para tales efectos elabore y ponga a consideración de la Junta de Gobierno el Secretario y Procurador Jurídico, así como la reglamentación del funcionamiento del Instituto y de sus dependencias por la Junta de Gobierno del Instituto y la Secretaría de Planeación, Administración y Fianzas del Estado.

Atentamente.



C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez.  
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco México a 10 de junio del 2016.



## **Informe sobre las Condiciones Generales de Trabajo.**

### **Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.**

Analizamos los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal del Instituto Jalisciense de Asistencia Social al 31 de diciembre del 2015 de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del Control Interno y las Políticas Contables significativas que consideramos necesarias para la preparación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error.

### **Responsabilidad de la Administración en relación al cumplimiento de las Condiciones Generales de Trabajo.**

La Administración del Instituto Jalisciense de Asistencia Social es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal adjuntos, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de los Controles Internos que permitan que la preparación de dichos estados, se encuentre libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error. Así como de la aplicación estricta de las Condiciones Generales de Trabajo del Organismo.

### **Responsabilidad del Auditor Independiente.**

Nuestra responsabilidad es efectuar la auditoria para determinar en qué medida el Organismo ha observado las leyes, reglamentos, políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales a la que está obligado, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si el Organismo cumple con sus obligaciones.



# ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

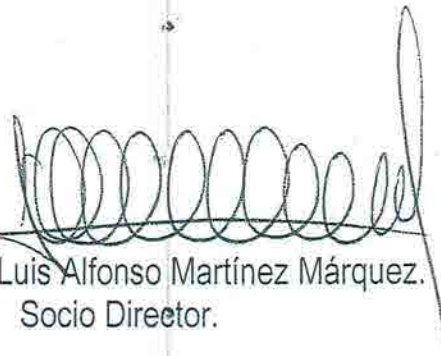
CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

El análisis consistió en la aplicación de procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente acerca del cumplimiento del Organismo. Se realizó una planeación, control y evaluación. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional.

Verificamos las condiciones generales de trabajo de la Instituto Jalisciense de Asistencia Social.

La Instituto Jalisciense de Asistencia Social cumple razonablemente con llevar a cabo las normas generales del trabajo, que deberán ser observadas por los servidores públicos del Organismo, salvo que el personal que se encuentra bajo la modalidad de "Contrato" no cuentan con la prestación social de vivienda, ni mediante el INFONAVIT ni por el Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco, de acuerdo a información proporcionada por el propio Instituto se tienen cerca de 95 funcionarios en este supuesto.

Atentamente.



C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez.  
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco México a 10 de junio del 2016.



## **Informe sobre los Manuales de Puestos y Organización.**

### **Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.**

Analizamos los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal del Instituto Jalisciense de Asistencia Social al 31 de diciembre del 2015 de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del Control Interno y las Políticas Contables significativas que consideramos necesarias para la preparación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error.

### **Responsabilidad de la Administración en relación al cumplimiento de los Manuales de Puestos y Organización.**

La Administración del Instituto Jalisciense de Asistencia Social es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal adjuntos, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de los Controles Internos que permitan que la preparación de dichos estados, se encuentre libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error. Así como de la aplicación estricta de los Manuales de Puestos y Organización.

### **Responsabilidad del Auditor Independiente.**

Nuestra responsabilidad es efectuar la auditoria para determinar en qué medida el Organismo ha observado las leyes, reglamentos, políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales a la que está obligado, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si el Organismo cumple con sus obligaciones.

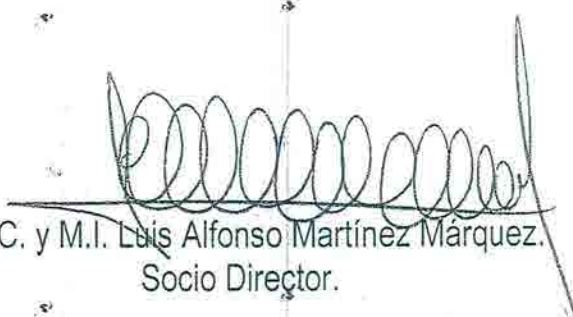


## ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

El análisis consistió en la aplicación de procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente acerca del cumplimiento del Organismo. Se realizó una planeación, control y evaluación. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional.

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social realizó la última actualización de sus Manuales de Puestos y Organización en el ejercicio 2012, sin embargo no fueron autorizados por la Junta de Gobierno ni por la SEPAF, y están en proceso de actualización con un avance del 90%, para una vez concluidos enviarse a la SEPAF para su validación y posterior aprobación. El Organigrama con la Estructura Orgánica actual se encuentra en proceso de validación.

Atentamente.



C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez.  
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco México a 10 de junio del 2016.



**Informe sobre la Verificación de las Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones del Organismo.**

**Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.**

Analizamos los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal del Instituto Jalisciense de Asistencia Social al 31 de diciembre del 2015 de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del Control Interno y las Políticas Contables significativas que consideramos necesarias para la preparación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error.

**Responsabilidad de la Administración en relación al cumplimiento de las Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones del Organismo.**

La Administración del Instituto Jalisciense de Asistencia Social es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal adjuntos, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de los Controles Internos que permitan que la preparación de dichos estados, se encuentre libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error. Así como de la aplicación estricta de las Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones del Organismo.

**Responsabilidad del Auditor Independiente.**

Nuestra responsabilidad es efectuar la auditoria para determinar en qué medida el Organismo ha observado las leyes, reglamentos, políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales a la que está obligado, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si el Organismo cumple con sus obligaciones.



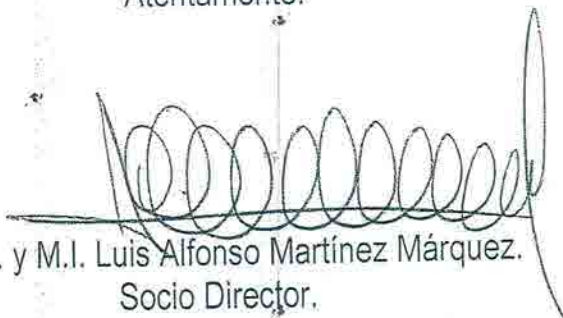
# ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

El análisis consistió en la aplicación de procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente acerca del cumplimiento del Organismo. Se realizó una planeación, control y evaluación. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional.

Analizamos las adquisiciones de bienes y servicios del Instituto Jalisciense de Asistencia Social, que cumplieran con las políticas.

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social cumple razonablemente con verificar los procedimientos sobre las adquisiciones de bienes y servicios.

Atentamente.



C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez.  
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco México a 10 de junio del 2016.



**Informe sobre la Evaluación de la aplicación de los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos.**

**Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.**

Analizamos los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal del Instituto Jalisciense de Asistencia Social al 31 de diciembre del 2015 de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del Control Interno y las Políticas Contables significativas que consideramos necesarias para la preparación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error.

**Responsabilidad de la Administración en relación con la aplicación de los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos.**

La Administración del Instituto Jalisciense de Asistencia Social es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal adjuntos, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de los Controles Internos que permitan que la preparación de dichos estados, se encuentre libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error. Así como de la aplicación estricta de la aplicación de los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos.

**Responsabilidad del Auditor Independiente.**

Nuestra responsabilidad es efectuar la auditoria para determinar en qué medida el Organismo ha observado las leyes, reglamentos, políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales a la que está obligado, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si el Organismo cumple con sus obligaciones.



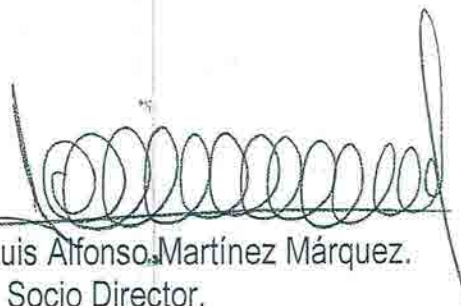
# ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

El análisis consistió en la aplicación de procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente acerca del cumplimiento del Organismo. Se realizó una planeación, control y evaluación. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional.

Se llevaron a cabo los procedimientos de auditoría verificando el presupuesto, cerciorándonos que se cumpliera con los criterios de racionalidad y austeridad en el periodo de revisión de los recursos así como que el presupuesto tuviera los trabajadores necesarios para llevar a cabo los objetivos y verificar que sus remuneraciones fueran las adecuadas.

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social, cumple razonablemente con los criterios de racionalidad y austeridad en forma correcta, salvo que no cuenta con un Manual de Puestos y Organización.

Atentamente.



C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez.  
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco México a 10 de junio del 2016.



## **Informe sobre la Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios.**

### **Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.**

Analizamos los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal del Instituto Jalisciense de Asistencia Social al 31 de diciembre del 2015 de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del Control Interno y las Políticas Contables significativas que consideramos necesarias para la preparación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error.

### **Responsabilidad de la Administración en relación al cumplimiento de la Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios.**

La Administración del Instituto Jalisciense de Asistencia Social es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal adjuntos, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de los Controles Internos que permitan que la preparación de dichos estados, se encuentre libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error. Así como de la aplicación estricta de la aplicación de la Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios.

### **Responsabilidad del Auditor Independiente.**

Nuestra responsabilidad es efectuar la auditoria para determinar en qué medida el Organismo ha observado las leyes, reglamentos, políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales a la que está obligado, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si el Organismo cumple con sus obligaciones.



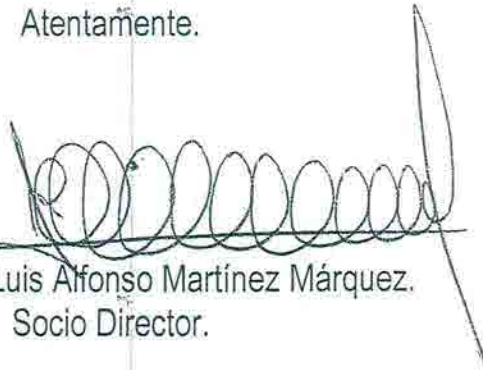
## ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

El análisis consistió en la aplicación de procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente acerca del cumplimiento del Organismo. Se realizó una planeación, control y evaluación. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional.

Se llevaron a cabo los procedimientos de evaluación y revisión al a las obligaciones para los servidores públicos de la Instituto Jalisciense de Asistencia Social, en donde verificamos las prestaciones al personal, pagos al Instituto Mexicano del Seguro Social e Instituto para el Fondo Nacional de Vivienda.

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social, cumple razonablemente con la Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios, salvo que no cumple con inscribir a todos los servidores públicos en el IPEJAL.

Atentamente.



C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez.  
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco México a 10 de junio del 2016.



**Informe sobre la Ley de Transparencia y acceso a la Información Pública del Estado de Jalisco y sus Municipio.**

**Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.**

Analizamos los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal del Instituto Jalisciense de Asistencia Social al 31 de diciembre del 2015 de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del Control Interno y las Políticas Contables significativas que consideramos necesarias para la preparación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error.

**Responsabilidad de la Administración en relación con la aplicación de la Ley de Transparencia y acceso a la Información Pública del Estado de Jalisco y sus Municipio.**

La Administración del Instituto Jalisciense de Asistencia Social es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, Presupuestarios Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal adjuntos, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de los Controles Internos que permitan que la preparación de dichos estados, se encuentre libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error. Así como de la aplicación estricta de la aplicación de la Ley de Transparencia y acceso a la Información Pública del Estado de Jalisco y sus Municipio.

**Responsabilidad del Auditor Independiente.**

Nuestra responsabilidad es efectuar la auditoria para determinar en qué medida el Organismo ha observado las leyes, reglamentos, políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales a la que está obligado, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria



con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si el Organismo cumple con sus obligaciones.

El análisis consistió en la aplicación de procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente acerca del cumplimiento del Organismo. Se realizó una planeación, control y evaluación. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional.

Se llevaron a cabo los procedimientos de evaluación y revisión de las diferentes aplicaciones para transparentar la información en forma general de la Instituto Jalisciense de Asistencia Social mediante el análisis a la página de internet <http://www.ijas.mx>;  
<http://transparencia.info.jalisco.gob.mx/transparencia/organismo/94>

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social, cumple razonablemente con la Ley de Transparencia y acceso a la Información Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, salvo que no tiene en su totalidad la información actualizada en su portal de transparencia, ya que la Cuenta Pública del ejercicio 2015 no se encuentra completa y tampoco firmada, no se encuentra en forma completa la publicación de los estados financieros trimestrales.

Atentamente.



C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez.  
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco México a 10 de junio del 2016.



**INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL.**

**6. BITÁCORA DE HORAS REALIZADAS POR CADA UNO DE  
LOS ELEMENTOS DE NUESTRA FIRMA.**



**Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.**

De acuerdo al contrato de prestación de servicios para dictaminar los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos e Indicadores de Postura Fiscal por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015, se contó con personal de nuestra Firma con las horas y cargos como a continuación se presenta:

Socio Director C.P.C. Luis Alfonso Martínez Márquez con un total de 28 horas.

Gerente de Auditoria C.P. María Irene Iñiguez Sánchez con un total de 179 horas.

Encargado de Auditoria L.C.P. Hugo Enrique Sánchez González con un total de 30 horas.

Auditor L.C.P. Guillermo José Gutierrez Ponce con un total de 109 horas.

Auditor L.C.P. Isaac Macedo Benítez con un total de 48 horas.

Auditor L.C.P. Luis Alfonso Martínez Sada con un total de 13 horas.


Lic. Mayra Salcedo Esparza con un total de 25 horas.

**Acumulando un total de 432 horas por los trabajos realizados.**

Anexamos bitácora con la relación de horas.

Sin otro particular por el momento me despido de ustedes no sin antes agradecer la atenciones recibidas en el transcurso de nuestra revisión, quedando a sus órdenes para cualquier aclaración contenida en el presente informe, incluyendo el apoyo que en su caso se pueda requerir para llevar a cabo el desahogo de algunos puntos aquí presentados.

Atentamente.

  
C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez.  
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco México a 10 de junio del 2016.



# ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ S.C.

RELACION DE CONTROL DE TIEMPOS

ORGANISMO: INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL

AUDITORIA DE ESTADOS CONTABLES, PRESUPUESTARIOS Y PROGRAMATICOS DEL EJERCICIO 2015

FECHA	TOTAL															
	TOTAL	CPC y MI Luis Alfonso Martínez Márquez	Lic. Mayra Guadalupe Salcedo Esparza	CP María Irene Márquez Sánchez	LCP Hugo Enrique Sánchez González	LCP Luis Alfonso Martínez Sada	LCP Guillermo José Gutiérrez Ponce	LCP Isaac Macedo Benítez	TOTAL	Planeación	Normatividad	Extractos de Actas de Sesiones	Información para la Cuenta Pública	Junta de Trabajo	Concursos, Licitaciones, Adj. Directas	Efectivo y Equivalentes
18-abr-16	29	29	5		8	8		8	29	13	8	8				
19-abr-16	24	53			8	8		8	24	8	8			8		
20-abr-16	24	77			8	8		8	24	8	8					
21-abr-16	27	104	3		8			8	27	11						
22-abr-16	32	136			8		8	8	32				8			
23-abr-16	15	151			5	5	5		15	5				5		
24-abr-16	0	151							0							
Total Sem	151		8	0	45	29	13	40	151	40	13	24	0	0	8	8
Acumulado	151		8	0	45	29	13	40	151	40	13	24	0	0	8	8
25-abr-16	24	175			8			8	24							
26-abr-16	24	199			8			8	24			8				
27-abr-16	24	223			8			8	24		8	8				
28-abr-16	24	247			8			8	24			8		8		
29-abr-16	16	263			8			8	16					8	8	
30-abr-16	5	268			5				5	5						
Total Sem	117		0	0	45	0	0	40	117	0	13	0	24	0	0	0
Acumulado	268		8	0	90	29	13	80	268	40	26	24	24	0	8	8
02-may-16	14	282			6			8	14					6		
03-may-16	16	298			8			8	16					8		
04-may-16	14	312			6			8	14		3			5		
05-may-16	7	319			5			2	7			5				
06-may-16	9	328			6			3	9			6				
07-may-16	5	333			5				5							
Total Sem	65		0	0	36	0	0	29	65	0	0	0	19	0	0	0
Acumulado	333		8	0	126	29	13	109	333	40	26	24	43	0	8	8
09-may-16	5	338			5				5							
10-may-16	5	343			5				5							
11-may-16	5	348			5				5							
12-may-16	0	348							0							
13-may-16	0	348							0							
14-may-16	0	348							0							
15-may-16	0	348							0							
Total Sem	15		0	0	15	0	0	0	15	0	0	0	0	0	0	0
Acumulado	348		8	0	141	29	13	109	348	40	26	24	43	0	8	8



[illegible]

Ma. Irene Intigvez



**INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL.**

**7. ESTADOS E INFORMACION CONTABLE,  
PRESUPUESTARIA, PROGRAMÁTICA E INDICADORES DE  
POSTURA FISCAL DEL EJERCICIO 2015 DEL IJAS.**





# Información Contable

Cuentas Públicas | 2015  
Entidad Federativa de Jalisco





**Cuenta Pública 2015**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1° al 31 de Diciembre de 2015 y 2014**  
**(Pesos)**

**Instituto Jalisciense de Asistencia Social**

Ente Público:

	2015	2016	Concepto	2015	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>					
Ingresos de la Creación	90,435,319	101,847,372	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	131,755,783	128,551,711
Impuestos	0	0	Gastos de Funcionamiento	103,919,953	95,207,598
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Servicios Personales	7,670,321	8,205,555
Contribuciones de Mejoras	0	0	Materiales y Suministros	20,166,509	25,138,558
Derechos	80,732,732	82,112,981	Servicios Generales	19,646,689	20,908,492
Productos de Tipo Contributivo	1,561,676	1,351,733	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Aprovechamientos de Tipo Contributivo	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Ingresos no Comprenderidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	8,344,911	8,382,557.0	Subsidios y Subvenciones	-	-
Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	12,031,686.31	12,287,252
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	42,780,118	42,050,228	Pensiones y Jubilaciones	-	-
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fiscomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	42,780,118	42,050,228	Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Otros Ingresos y Beneficios	10,465,915	5,046,031	Omnibuses	7,615,003	8,621,240
Ingresos Financieros	1,958,859	2,336,302	Transferencias al Exterior	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Ostrismo u Obsolescencia	-	-	Participaciones	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-	Aportaciones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	8,510,157	2,709,728	Convenios	-	-
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>143,488,452</b>	<b>148,963,631</b>	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	-	-
			Comisiones de la Deuda Pública	-	-
			Gastos de la Deuda Pública	-	-
			Costo por Coberturas	-	-
			Ayudas Financieras	-	-
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	5,730,498	0
			Otros Gastos	5,730,498	0
			Inversión Pública	51,149	0
			Inversión Pública no Capitalizable	51,149	-
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>157,185,119</b>	<b>149,160,203</b>
			<b>Resumen del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-13,296,567</b>	<b>-516,573</b>

Esta cuenta se expone y publica de conformidad con los Estados Financieros, los cuales son razonablemente correctos y respaldados por el auditor

Gabriel González Delgado  
 Director General

L. E. Delgado Reyes Enríquez  
 Jefe de Tesorería y Finanzas



Cu  
 Estado de  
 Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014  
 (Pesos)  
 Instituto Jalisciense de Asistencia Social

Ente Público:

CONCEPTO		2015	2014	2015	2014
ACTIVO					
<b>Activo Circulante</b>					
Efectivo y Equivalentes		7,820,737.20			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		29,329,314.14			
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		116,473.23			
Inventarios					
Activos Intangibles		1,439,311.07			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		252,450.61			
Otros Activos Circulantes					
<b>Total de Activos Circulantes</b>		<b>38,978,486.35</b>	<b>\$</b>	<b>27,445,433.70</b>	
<b>Activo No Circulante</b>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		62,432,541.31			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		144,035,231.66			
Bienes Muebles		14,322,749.34			
Activos Intangibles		3,931,349.13			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		29,301,015.27			
Activos Diferidos		2,107,234.24			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					
<b>Total de Activos No Circulantes</b>		<b>198,118,360.61</b>		<b>201,592,389.13</b>	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>237,097,046.96</b>		<b>229,037,822.83</b>	
<b>Hacienda Pública - Patrimonio Contribuido</b>					
<b>Donaciones</b>					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio					
<b>Hacienda Pública - Patrimonio Generado</b>					
Resultados del Ejercicio (Abono / Desabono)					
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Reservas					
Retenidos					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública - Patrimonio</b>					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>					
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>					

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los datos financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Garret González Delgado

Garret González Delgado



**Cuenta Pública 2015**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1° al 31 de Diciembre de 2015 y 2014**  
**(pesos)**

**Instituto Jalisciense de Asistencia Social**

Ente Público:

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	183,503,050	0	0	0	183,503,050
Aportaciones	181,591,314	0	0	0	181,591,314
Donaciones de Capital	1,911,736	0	0	0	1,911,736
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0	6,827,940	-516,573	0	6,311,367
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	6,827,940	-516,573	0	6,311,367
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014</b>	183,503,050	6,827,940	-516,573	0	189,814,417
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>	0	0	0	0	183,503,050
Aportaciones	0	0	0	0	181,591,314
Donaciones de Capital	0	0	0	0	1,911,736
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>	0	0	-13,296,667	0	-13,296,667
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-13,296,667	0	-13,296,667
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	6,311,367
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015</b>	0	0	-13,296,667	0	176,517,750

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Gabriel Gonzalez Delgadillo  
 Director General

Gerardo Reyes Chávez  
 Jefe de Tesorería y Finanzas



Cuenta Pública 2015  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1o. de enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014  
(Pesos)

Instituto Jalisciense de Asistencia Social

Ente Público:

Concepto		2015	2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			
Origen		143,888,452	148,943,831
Impuestos			
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			
Contribuciones de mejoras			
Derechos		80,732,732	92,112,981
Productos de Tipo Corriente		1,561,676	1,351,733
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		8,344,911	8,382,657
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores			
Pendientes de Liquidación o Pago			
Participaciones y Aportaciones			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		42,780,118	42,050,228
Otros Orígenes de Operación		10,469,015	5,046,031
Aplicación			
Servicios Personales		152,349,749	149,460,203
Materiales y Suministros		103,919,953	95,207,598
Servicios Generales		7,670,321	8,205,555
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		20,168,509	25,138,558
Transferencias al resto del Sector Público			
Subsidios y Subvenciones			
Ayudas Sociales		12,031,886	12,287,252
Pensiones y Jubilaciones			
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos			
Transferencias a la Seguridad Social			
Donativos		7,615,003	8,621,240
Transferencias al Exterior			
Participaciones			
Aportaciones			
Convenios		946,277	0
Otros Aplicaciones de Operación			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		-8,461,296	-516,573
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>			
Origen			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
Bienes Muebles			
Otros Orígenes de Inversión			
Aplicación			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
Bienes Muebles			
Otras Aplicaciones de Inversión			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-16,259,623	-6,822,420
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>			
Origen			
Endeudamiento Neto			
Interno			
Externo			
Disminución de Activos Financieros			
Incremento de Otros Pasivos			
Aplicación			
Servicios de la Deuda			
Interno			
Externo			
Incremento de Activos Financieros			
Disminución de Otros Pasivos			
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		-24,922,915	-11,340,413
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio		11,185,745	17,944,424
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio		7,262,830	6,604,011

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Gabriel González Ortega  
Director General

L. A. Gerardo Reyes Chávez  
Jefe de Tesorería y Finanzas



Cuenta Pública 2015  
Estado Analítico del Activo  
Del 1° al 31 de Diciembre de 2015  
(Pesos)  
Instituto Jalisciense de Asistencia Social

Ente Público:

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>					
Efectivo y Equivalentes	27,445,414	848,371,055	836,837,782	38,978,686	11,533,273
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,185,745	794,457,547	797,822,555	7,820,737	-3,365,008
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	14,822,733	49,735,215	35,228,634	29,329,314	14,506,581
Inventarios	123,866	142,142	129,135	136,873	13,007
Almacenes	1,060,619	4,036,151	3,657,458	1,439,311	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	252,451	0	0	252,451	0
Otros Activos Circulantes	201,592,389	2,476,716	5,950,744	198,118,361	-3,474,029
<b>Activo No Circulante</b>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	61,332,658	2,093,317	1,003,434	62,422,541	1,089,883
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	144,147,652	0	111,940	144,035,712	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14,556,366	266,384	0	14,922,750	-111,940
Bienes Muebles	3,814,134	117,015	0	3,931,149	266,384
Activos Intangibles	-24,465,645	0	4,835,371	-29,301,015	117,015
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,107,224	0	0	2,107,224	-4,835,371
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>229,037,803</b>	<b>850,847,770</b>	<b>842,788,526,22</b>	<b>237,097,047</b>	<b>8,059,244</b>

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Gabriel Gonzalez Delgadillo  
Director General

Gerardo Reyes Chávez  
Jefe de Tesorería y Finanzas



Cuenta Pública 2015  
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 1° al 31 de Diciembre de 2015  
(Pesos)  
Instituto Jalisciense de Asistencia Social

Ente Público:

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación		Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>						
<b>Corto Plazo</b>						
<b>Deuda Interna</b>						
Instituciones de Crédito						
Títulos y Valores						
Arrendamientos Financieros						
<b>Deuda Externa</b>						
Organismos Financieros Internacionales						
Deuda Bilateral						
Títulos y Valores						
Arrendamientos Financieros						
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>						
<b>Largo Plazo</b>						
<b>Deuda Interna</b>						
Instituciones de Crédito						
Títulos y Valores						
Arrendamientos Financieros						
<b>Deuda Externa</b>						
Organismos Financieros Internacionales						
Deuda Bilateral						
Títulos y Valores						
Arrendamientos Financieros						
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>						
<b>Otros Pasivos</b>						
Otros pasivos						
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>						

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Gabriel Gonzalez Delgadillo  
Director General

Gerardo Reyes Chavez  
Jefe de Tesorería y Finanzas




Cuenta Pública 2015  
Pasivos contingentes  
Diciembre 2015  
(Pesos)

Ente Público: Instituto Jalisciense de Asistencia Social

NOMBRE	IMPORTE	Comentarios
--------	---------	-------------

Pasivos laborales	12,150,215.00	Se esta realizando la actualización de los Pasivos Laborales por Prima de Antigüedad e Indemnizaciones
-------------------	---------------	--

  
Gabriel González Delgadillo  
Director General

  
Gerardo Reyes Chávez  
Jefe de Tesorería y Finanzas



Cuenta Pública 2015  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014  
(Pesos)  
Instituto Jaliscoense de Asistencia Social

Ente Público:

Concepto		Origen		Concepto		Origen		Aplicación	
<b>ACTIVO</b>		8,312,318	16,371,563	<b>PASIVO</b>		21,355,911	0		
Activo Circulante		3,365,008	14,898,281	Pasivo Circulante		14,909,719	0		
Efectivo y Equivalentes		3,365,008		Cuentas por Pagar a Corto Plazo		14,908,405			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0	14,508,581	Documentos por Pagar a Corto Plazo					
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			13,007	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo					
Inventarios				Títulos y Valores a Corto Plazo					
Almacenes			378,692	Pasivos Diferidos a Corto Plazo					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		1,314			
Otros Activos Circulantes				Provisiones a Corto Plazo					
Activo No Circulante		4,947,311	1,473,282	Otros Pasivos a Corto Plazo					
Inversiones Financieras a Largo Plazo				Pasivo No Circulante		8,446,192	0		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			1,089,883	Cuentas por Pagar a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				Documentos por Pagar a Largo Plazo					
Bienes Muebles		111,940	286,364	Deuda Pública a Largo Plazo					
Activos Intangibles			117,015	Pasivos Diferidos a Largo Plazo					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		4,835,371		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		6,446,192			
Activos Diferidos				Provisiones a Largo Plazo					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		0	13,296,667		
Otros Activos no Circulantes				Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		0	0		
				Aportaciones		0	0		
				Donaciones de Capital		0	0		
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0	0		
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado		0	13,296,667		
				Resultados del Ejercicio (Año en / Desahono)			12,790,094		
				Resultados de Ejercicios Anteriores			516,573		
				Revalúos		0	0		
				Reservas		0	0		
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0		
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0		
				Resultado por Posición Monetaria		0	0		
				Resultado por Trascencia de Activos no Monetarios		0	0		
						29,668,229	29,668,229		

En la presente se hace constar que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y veraces de acuerdo a lo anterior.

Garbriel González Delgado  
Director General

L.A.E. Cándido Reyes Chávez  
Jefe de Tesorería y Finanzas



## a) NOTAS DE DESGLOSE.

### a) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

La contabilidad se lleva a cabo en base a acumulados, pues los registros contables de sus transacciones se elaboran conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago, es decir, devengadas, esto de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El Estado de Situación Financiera adjuntos del Instituto Jalisciense De Asistencia Social se prepara para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeto como entidad jurídica independiente.

#### Efectivo y Equivalente de Efectivo.

El saldo en bancos al final del ejercicio representa el saldo de todas las cuentas de cheques vigentes del Instituto Jalisciense De Asistencia Social, como a continuación se muestran:

#### **a. Cuenta 11120 – Bancos/Tesorería y sus respectivas conciliaciones.**

Institución Bancaria	Numero cuenta	Saldo
Banorte	0117611568	1'011,593.92
Banorte	0126445514	10,000.00
Banorte	0560964990	527,091.89
HSBC	4047143326	17,785.00
HSBC	4047143334	6,004.06
HSBC	4047143342	5,000.00
HSBC	4047245436	8,880.50
HSBC	4047245428	5,000.00
HSBC	4047245444	5,000.00
HSBC	4049865165	9,736.23
HSBC	6326893669	1'367,463.92
HSBC	4049865744	10,000.00
HSBC	4050281906	13,591.68
HSBC	4049865728	6,472.23
HSBC	4050282375	254,654.00
Banamex	70002581351	1'316,396.67
Banamex	4735381	14,517.39
		4'589,187.49



**b. Cuenta 11140 – Inversiones Temporales (hasta 3 meses).**

<b>Institución Bancaria</b>	<b>Número de cuenta</b>	<b>Saldos</b>
HSBC	632895623	3 ' 231,549.81

Las inversiones son a la vista, son consideradas como inversiones disponibles al día y se valúan al costo o valor de mercado. Los rendimientos netos de las inversiones a la vista se reconocen como productos al vencimiento al día, representa el valor monetario de las cuentas bancarias en instrumentos de inversión así como de las cuentas bancarias para la operación de los recursos del Organismo.

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.**

**c. Cuenta 11230-0001 - Deudores Diversos Dependencias  
\$24 ' 026,890.11**

De esta cifra \$10'301,037.00 corresponde a reembolso pendiente por parte de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF), relativo a la adjudicación de vehículos vendidos y pagados de los Sexagésimo Octavo (68) y Sexagésimo Noveno (69) Remates, ingresos recaudados en diciembre de 2014.

**d. Cuenta 11230-0002 – Deudores Diversos Particulares  
\$4 ' 481,779.31**

Se integra de la siguiente manera:

<b>Deudor</b>	<b>Importe</b>	<b>Antigüedad</b>	<b>Observación</b>
Mausoleos y Jardines Funerales	771,945.01	20% del saldo proviene de ejercicios anteriores	Durante el ejercicio y a marzo 2015 no se reciben abonos.
Edgar Francisco Glavan	32,217.73		Arrendamiento
Corporación GUDU S.A. de C.V.	2'103,600.00		
Deudores asociaciones y Municipios	1 ' 451,778.77	Del año 2013	Adeudo de seguro vehículos en comodato
Otros Deudores	122,237.80		
	<b>\$4 ' 481,779.31</b>		



m. Cuenta 12420- Mob. Y Equipo Educacional	\$ 14,601.04
n. Cuenta 12430 – Equipo e Instrumental Médico/Laboratorio	\$ 4,099.00
o. Cuenta 12440– Equipo de Transporte	\$ 1'083,527.42

### **Activos Intangibles.**

p. Cuenta 12510 – Software	\$ 1'735,806.25
q. Cuenta 12540 – Licencias	\$ 2'195,342.88

Los inmuebles, muebles así como los activos intangibles en su reconocimiento inicial se registran al costo de adquisición, posteriormente cuando se encuentran totalmente depreciados se dejan con valor de 1 peso.

### **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.**

r. Cuenta 12600– Depreciaciones	\$ 29'301,015.27
---------------------------------	------------------

Se registró en el presente ejercicio, la depreciación de Bienes Muebles por un importe de \$4'835,371, originada de los ejercicios 2012 a 2015, en los que no se había aplicado.

### **A Activos Diferidos.**

s. Cuenta 12790-0001 – Gastos de Instalación	\$ 2'107,224.24
--	-----------------

El saldo de esta cuenta proviene de ejercicios anteriores realizados en las oficinas generales, deposito San Agustín y deposito No. 8

### **PASIVO CIRCULANTE.**

#### **Cuentas por Pagar a Corto Plazo.**

t. Cuenta 21120 – Proveedores	\$ 7'043,447.71
-------------------------------	-----------------

Corresponde a importes pendientes de pago al 31 de diciembre del 2014, por provisiones de bienes y servicios devengados relacionados con operaciones normales del Organismo. Desglosados de siguiente forma:



El importe de Otros Deudores el 50% corresponde a adeudos de ejercicios anteriores y el resto, en su gran mayoría, corresponde a apoyo a diferentes instituciones para pago de póliza de seguros de automóviles a ABA Seguros, S. A. de C. V. en mayo y junio de 2014, los cuales, al cierre del ejercicio, no han realizado abonos al Instituto.

**e. Cuenta 11230-0003 – Gastos por Comprobar \$ 45,279.54**

Corresponde a saldos pendiente de comprobar por empleados del Organismo por comisiones asignada. El 70% del saldo proviene de diciembre 2014.

**f. Cuenta 11230-0004 – Funcionarios y Empleados \$ 22,722.60**

Adeudos de empleados del organismo por daños patrimoniales y a la fecha están cubriendo el adeudo en forma quincenal.

**g. Cuenta 11250-0001 – Anticipo Tesorería CP 60 Días \$657,142.58**

Adeudos de empresas que prestan servicios de grúas, el 95% proviene de ejercicios anteriores y no tuvo cobros durante el ejercicio 2014.

**h. Cuenta 11250-0002 – Fondos Revolventes \$95,500.00**

Recursos entregados para la constitución de fondos rotatorios o revolventes para gastos menores del Organismo.

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios.**

**i. Cuenta 11310-0000 – Anticipo a Proveedores \$136,873.23**

Corresponde a las entregas de efectivo previo a la recepción parcial o total de los bienes o prestación de servicios que serán exigibles en un plazo menor o igual a 12 meses. El saldo total de la cuenta el 96% proviene de operaciones realizadas en diciembre 2014, mismo que es comprobado en enero de 2015.

**Almacenes.**

Almacén	Saldo
Materiales de Admón., emisión de doctos. y art. oficiales	\$ 318,922.19
Alimentos y Utensilios	201,600.84



Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	14,615.88
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorios	842,922.16
Reserva Vales de Gasolina	61,250.00
	<b>\$1'439,311.07</b>

El organismo maneja el método de valuación de los almacenes primeras entradas primeras salidas (PEPS).

### **Otros Activos Circulantes.**

El saldo al 31 de diciembre es por **\$252,450.61** y corresponde a depósitos entregados en garantía por inmuebles arrendados y a la Comisión Federal de Electricidad.

### **ACTIVO NO CIRCULANTE.**

#### **Inversiones Financieras a Largo Plazo.**

- j. **Cuenta 12130-000 – Fideicomisos, Mandatos y Análogos**  
**\$62'422,541.31**

<b>Fideicomiso</b>	<b>Saldo</b>
Banamex Ciudad IJAS	\$48,825,767.02
Bansi Premio IJAS	1'780,528.82
Fideicomiso Grúas	11'816,245.47

Inversiones en Fideicomisos registrados al cierre del ejercicio a valor de mercado.

#### **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.**

La inversión del Activo Fijo se presenta en el Estado de Situación Financiera en el rubro del Activo No Circulante se integra de la siguiente manera:

- k. **Cuenta 12320 – Edificios** **\$144'035,711.66**

#### **Bienes Muebles.**

- l. **Cuenta 12410 – Mob. y Equipo de Administración** **\$ 13'820,522.08**



'21120-0001-00-00-0	PROVEEDORES	<b>45,208.09</b>
'21120-0001-03-00-0	ABARROTES RAUL SA DE CV	225.29
'21120-0001-04-00-0	DISTRIBUIDORA SAN GERMAN	11,720.08
'21120-0001-06-00-0	NUEVA FARMACIA Y DROGUERIA TOLEDO,S.A. C.V.	22,262.72
'21120-0001-31-00-0	JOSE MIGUEL ORTIZ GARZA	11,000.00

'21120-0099-00-00-0	PROVISIONES PAGOS PENDIENTES EJERCICIOS ANTERIORES	<b>6,998,239.62</b>
'21120-0099-12-00-0	PROVISIONES PAGOS EJERCICIO 2012	458,375.59
'21120-0099-14-00-0	PROVISIONES PAGOS EJERCICIO 2014	1,902,197.88
'21120-0099-15-00-0	PROVISIONES PAGOS EJERCICIO 2015	4,637,666.15

**\$ 7,043,447.71**

**El registro del ejercicio 2012 contempla el anticipo del Software de Contabilidad Gubernamental, que al cierre del presente ejercicio no ha sido implementado.**

**u. Cuenta 21170 – Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**  
**\$ 1'010,905.37**

Corresponde principalmente a las retenciones de Impuesto sobre la Renta por Pagos de Sueldos y Salarios, honorarios y arrendamientos a personas físicas, Impuesto al Valor Agregado causado por Ingresos por Arrendamiento de Inmuebles, adeudos por descuentos de INFONACOT, IPEJAL.

El Instituto Jalisciense De Asistencia Social, como Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Jalisco con personalidad jurídica y patrimonio propio, no está sujeto al Impuesto sobre la Renta, teniendo únicamente la obligación de retenciones del Impuesto Sobre la Renta a su personal y a terceros que presten servicios; así como la presentación de la Declaración Informativa Múltiple Anual.

En lo referente al Impuesto al Valor Agregado como sujeto directo, el Instituto Jalisciense de Asistencia Social, se encuentra exento de este impuesto de acuerdo al artículo 3 de la Ley del IVA por lo que se refiere a su actividad principal; sin embargo, como sujeto directo el organismo tiene otros ingresos gravados para este impuesto cada mes por el arrendamiento de inmuebles, en caso del traslado el Organismo está obligado a enterarlo a la Autoridad correspondiente.



De igual manera por ser un Organismo Público Descentralizado del Gobierno no está Obligado al Impuesto estatal del 2% sobre nómina, de acuerdo al artículo 44 de la Ley de Hacienda del Estado de Jalisco.

### **IMSS, SAR Y PENSIONES.**

Todos los trabajadores están registrados ante el Instituto Mexicano del Seguro Social bajo la modalidad 10 "Comprende los seguros de riesgos de trabajo, enfermedades y maternidad, invalidez y vida, retiro, cesantía en edad avanzada y vejez, y guarderías y prestaciones sociales". Adicionalmente el Instituto aporta las cuotas referentes a los conceptos de jubilación, invalidez, vejez y muerte, a través del IMSS; de igual manera se otorga una prestación adicional por parte del Organismo del 2% (Sistema de Ahorro para el Retiro SAR).

Adicionalmente los empleados del Instituto, pueden afiliarse al Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco (IPEJAL), lo que conllevó una obligación patronal de aportación para el ejercicio 2014, de un porcentaje del 13.5% del sueldo base regular del trabajador.

Las aportaciones de vivienda se realizan exclusivamente para los empleados afiliados al IPEJAL, y se cubre un 3% del sueldo base regular.

Las relaciones laborales entre el Instituto y sus trabajadores son regidos por la Ley Federal del Trabajo y supletoriamente por la Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios.

### **v. Cuenta 21190 – Otras Cuentas por Pagar    \$ 20' 278,586.28**

Se integra de la siguiente manera:

<b>Acreedor</b>	<b>Saldo</b>
Pasivo Remates	17' 945,278.00
Compañías de Grúas	1'554,215.72
Otros Acreedores	779,092.56

El importe de Pasivos por Remates corresponde a Depósitos, Posturas y complementos de Remates 71 y 72, recibidos en 2015.

**La cuenta Compañías de Grúas, es una cuenta revolvente, se incrementa en función de los cobros que se realizan en las cajas del Instituto ubicadas en los patios de depósito, y disminuye de acuerdo a los pagos que se**



realizan de acuerdo a las liquidaciones que se realizan a las empresas de grúas.

**Documentos por Pagar a Corto Plazo**

**w. Cuenta 21190 – Secretaría de Administración, Planeación y Finanzas (SEPAF) \$ 20'000,000.00**

En sesión ordinaria de la Comisión de Administración con fecha del 19 de mayo de 2014 se informa que el adeudo de \$20'000,000 a la SEPAF, se está tratando con el Ejecutivo del Estado darle el tratamiento de Dación en Pago. Se pagaron intereses por este adeudo un total de \$921,279.54.

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo.**

**x. Cuenta 21610 – Fondos en Garantía a Corto Plazo \$ 96,142.13**

**Provisiones a Largo Plazo.**

**y. Cuenta 22630 – Provisión para Contingencias a Largo Plazo \$ 12'150,215.00**

Es el reconocimiento del pasivo o una estimación por beneficios a los empleados en un futuro; esta obligación es justificable y su medición monetaria es confiable, en un plazo mayor a doce meses, el importe reflejado corresponde al estudio actuarial realizado al 31 de diciembre de 2015.

**z. Cuenta 3000 – Hacienda Pública \$189'814,417.43**

Aportaciones	\$181'591,314.40
Donaciones de Capital	1'911,735.70
Resultados del Ejercicio (Desahorro)	-13'296,666.96
Resultado de Ejercicios Anteriores	6'311,367.33



b) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

**INGRESOS DE GESTION.**

• **Derechos**

**Derechos por Prestación de Servicios:**

Guarda y Custodia	\$ 37'806,363.91
Remates	\$ 33'818,114.00
Compactación	\$ 9'108,253.98
	<b>\$87'907,565.75</b>

• **Productos de Tipo Corriente.**

**Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público.**

Arrendamiento	\$ 1'368,384.26
---------------	-----------------

**Accesorios de Productos**

Accesorios	\$ 193,291.85
------------	---------------

• **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.**

**Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados.**

Depósitos de Vehículos	\$2'839,016.94
Salas de Velación	2'784,184.60
Asilo Leónidas K. Demos	464,340.00
Centros de Capacitación para el Trabajo	1'896,569.00
Centro de Terapias Especiales	241,550.00
Oficinas Generales	119,250.00

**\$8'344,910.54**



**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.**

• **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.**

Subsidio Estatal	\$29'852,000.00
Ayudas Sociales	9'893,118.19
Convenios IJAS	3'035,000.00

---

**\$42'780,118.19**

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.**

• **Ingresos Financieros.**

Intereses ganados de Inversiones	\$1'955,349.56
Intereses Corrientes	3,508.96

---

**\$1'958,858.52**

• **Otros Ingresos y Beneficios Varios**

Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	\$ 7'618,296.74
Otros Ingresos y Beneficios Varios	891,860.21

---

**\$8'510,156.95**

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.**

Los gastos se registran cuando se pagan o cuando o se autoriza el egreso por haber contraído un compromiso.

Las erogaciones por concepto de gasto corriente, así como los pagos de pasivo y por concepto de responsabilidad patrimonial que, en su caso, realice el Instituto Jalisciense de Asistencia Social se registran cuando se pagan o cuando se autoriza el egreso por haber contraído un compromiso.



Los conceptos de la Clasificación por objeto del gasto son:

- **Gastos de Funcionamiento:**

- Remuneraciones y prestaciones al personal por un importe de \$103'919,952.64 corresponden a las remuneraciones al personal de confianza, administrativo y de servicio, de servicios profesionales, así como las aportaciones de seguridad social y las demás prestaciones derivadas de los contratos colectivos a favor del personal.
- Materiales y suministros por \$7'670,320.79, corresponden a las compras de papelería, materiales y útiles de impresión, productos de limpieza, alimentos y utensilios, materiales y artículos de construcción, entre otros.
- Servicios Generales por \$20'166,509.15 corresponden a las asignaciones destinadas a cubrir todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector, así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de las funciones del Organismo, como son: Electricidad, telefonía, servicio de arrendamiento, vigilancia, seguros y fianzas, financieros, gastos por remates, entre otros.

- **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:**

- Transferencias, Asignaciones, subsidios y ayudas: son las asignaciones destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, organismos y empresas paraestatales y apoyos como parte de su política económica y social, de acuerdo con las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de sus actividades.

Los gastos de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas fueron:

Ayudas Sociales a Instituciones	<b>\$19'646,689.27</b>
---------------------------------	------------------------

**ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS.**

Se afectó la cuenta de Depreciación de Bienes Muebles por un importe de \$4'835,370.53, correspondiente a las depreciaciones de los ejercicios 2012 al 2015, que no se habían aplicado.

- **Intereses, Comisiones y Otros gastos de la deuda pública:**

Corresponde a Intereses Pagados a Secretaría de Planeación, Administración Y Finanzas por un importe de \$873,077.00



## NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

El patrimonio del Instituto Jalisciense de Asistencia Social está integrado por:

- I. Los ingresos que obtengan por los servicios que preste;
- II. Las aportaciones que le otorguen el Estado y la Federación en los términos del convenio que se celebre al respecto;
- III. Los bienes y demás ingresos que adquieran vía legal.

Al 31 de diciembre del 2014 el resultado de Hacienda Pública Generado del Instituto Jalisciense De Asistencia Social está integrado por:

Aportaciones	\$181'591,314.40
Donaciones de Capital	1'911,735.70
Resultados del Ejercicio (Desahorro)	13'296,667.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	6'311,367.33

## NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2014	2015
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>11,185,745.16</b>	<b>7'820,737.30</b>
EFFECTIVO		
BANCOS/ TESORERIA	4,542,825.60	4'589,187.49
INV TEMPORALES - DE 3 MESES	6,642,919.56	3'231,549.81

Se adquirió mobiliario y equipo por un importe de \$266 mil. Las compras se realizaron con recursos del Instituto.



# NOTAS A LA CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS Y EGRESOS

## INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL

### Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 136'270,155
-----------------------------	--	----------------

2. Mas Ingresos contables no presupuestarios	\$ -	\$ 7'618,297
--	------	--------------

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$ -	\$ 143'888,452
--	------	----------------

4. Ingresos Contables		\$ 136'270,155
-----------------------	--	----------------

### Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

1. Total de egresos (presupuestarios)		151'721,005
---------------------------------------	--	-------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		266,384
Mobiliario y equipo de administración	\$ 266,384	
Activos intangibles	\$ -	

3. Más gastos contables no presupuestales		5'730,498
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ 5'730,498	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		157'185,119
--	--	-------------



## NOTAS DE MEMORIA.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

### **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

#### **Contables:**

Valores: **El instituto tiene registrado en este apartado:**

**120 acciones del Bank Of América**

**100 de la compañía General Motors**

**38 inmuebles en proceso de investigación para determinación de propiedad, y en su caso registró como activo. Adicionalmente se deben integrar los documentales de los inmuebles en comodato. A continuación se detallan los inmuebles registrados en cuentas de orden:**

DOMICILIO OFICIAL	MUNICIPIO	REFERENCIA
GLORIETA DE LA COLONIA CHAPALITA	ZAPOPAN	DONACION AYUNTAMIENTO GDL P/ EXPLOTACION DE I.J.A.S.
ACERA ORIENTE CALLE TABASCO	GUADALAJARA	TESTAMENTARIO 1º CIVIL Y SHCP 1179/61
CALLE AGUASCALIENTES No 780	GUADALAJARA	TESTAMENTARIO 1º CIVIL Y SHCP 1179/61
CALLE 7 NUMERO 57 COL. FERROCARRIL	GUADALAJARA	INTESTAMENTARIO 2º CIVIL 1129/56
CALLE MANUEL DOBLADO No 760 SL	GUADALAJARA	TESTAMENTARIO 4º FAMILIAR 788/85
CALLE AZUCENA O CALLE 31 No 246 SR	GUADALAJARA	INTESTAMENTARIO 1º CIVIL 3631/62
CALLE MAYO No 918 Y 910	GUADALAJARA	INTESTAMENTARIO 1º CIVIL Y HACIENDA LOCAL 3631/62
CALLE JOSE CLEMENTE OROZCO No 109 CD. GUZMAN	ZAPOTLANEJO EL GRANDE	INTESTAMENTARIO 1º CIVIL Y HACIENDA
SIN DOMICILIO OFICIAL	GUADALAJARA	DONACION POR C. GUADALUPE SAINZ HDZ Y ESPOSA
CALLE FRANCISCO DE QUEVEDO No 209 Y 229	GUADALAJARA	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR BENEFICENCIA 1º CIVIL 396/81
CALLE HACIENDA DE SANTIAGO No 1980	GUADALAJARA	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR BENEFICENCIA 1º CIVIL 396/81
CALLES DE NUDO DE ZEMPOALTEPETL Y SIERRA MOJADA	GUADALAJARA	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR BENEFICENCIA 1º CIVIL 396/81
CALLE ORO ENTRE LOS No 74 Y 78 FRACC. POTRERO DEL BAJIO	ZAPOPAN	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR BENEFICENCIA 13º CIVIL 718/73



Emisión de obligaciones: *Nada que declarar*

Avaes y garantías: *Nada que declarar*

Juicios: Se tiene registrado un monto de \$20'065,614 millones, derivado de la cuantificación de las demandas laborales contra el Instituto.

INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL		
PERSONAL CON JUICIO EN CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE		
NO.	NOMBRE	TOTAL
1976	PEREZ BRAVO GERMAN	1,554,552.22
1607	LORETO RUBIO GUILLERMO	1,108,546.99
2109	BARRAGAN SOTO JOSE RAMON	509,256.38
2120	FLORES BALTAZAR MARISOL	486,680.54
524	PALENCIA CAMACHO LAURA ROXANA	462,604.86
145	DIAZ CASTILLO JORGE	1,974,549.38
1464	SERRANO MEJIA MARIA ANTONIETA	704,697.98
1061	CASTILLO BAUTISTA MARGARITA	1,242,229.80
1943	MONTAÑO MERCADO GALLO FRANCISCO	4,596,000.11
2026	SAYAS RUVALCABA MARIA SOLEDAD	335,031.57
1860	GUTIERREZ CORDERO MARIA TERESA G.	423,634.13
1959	HERNANDEZ VILLALOBOS TERESA	713,929.92
2077	MARQUEZ CAMARENA EDGAR ALEJANDRO	307,327.92
2113	MEDINA ESQUIVEL ISMAEL ESAU	413,316.35
2225	BARAJAS HERNANDEZ JOSE GUADALUPE	188,320.48
2087	AVILA SORIA RAFAEL	137,476.95
2370	MARTINEZ NEGRETE DE LEON CATALINA	126,331.50
2247	ZAMBRANO NAVARRO JUAN CARLOS	132,973.11
	GALVAN PEREZ EDGAR FRANCISCO	4,648,154.30
		\$ 20,065,614.48

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: *Nada que declarar*

Bienes concesionados o en comodato: *En proceso de integración documental de bienes en comodato a favor del para registro en cuentas de orden*



AVENIDA LAS PALMAS JUNTO AL NUMERO 48 CD GRANJA	ZAPOPAN	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR BENEFICIENCIA 13° CIVIL 718/73
LOTE UBICADO JUNTO AVENIDA DEL NORTE JUNTO AL N° EN CIUDAD GRANJA	ZAPOPAN	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR BENEFICIENCIA 13° CIVIL 178/73
LOTE AVENIDA PARAISO SUR JUNTO AL NUMERO 160 CD. GRANJA	ZAPOPAN	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR BENEFICIENCIA 13° CIVIL 178/73
LOTE AVENIDA LAURELES JUNTO AL 189 CD GRANJA	ZAPOPAN	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR BENEFICIENCIA 13° CIVIL 178/73
LOTE AVENIDA LAURELES FRENTE AL 189/ CD GRANJA	ZAPOPAN	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR DE LA BENEFICIENCIA 13° CIVIL 718/73
LOTE FRENTE AL 104 DE AVENIDA CIRCUNVALACION CD. GRANJA	ZAPOPAN	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR DE LA BENEFICIENCIA 13° CIVIL 718/73
LOTE JUNTO AL 189 Y 200 DE LA AVENIDA LAURELES CD. GRANJA	ZAPOPAN	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR DE LA BENEFICIENCIA 13° CIVIL 718/73
LOTE CIRCUNVALACION PONIENTE ENTRE EL N° 794 Y 802 DE CD. GRANJA	ZAPOPAN	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR DE LA BENEFICIENCIA 13° CIVIL 718/73
TERRENO N° 17 SECCION D COL RUSTICA PINOS DE OJO ZARCO	TAPALPA	COMPRA VENTA I.J.A.S GABRIEL DE LA PEÑA IRIARTE
PREDIO RUSTICO " POTRERO NUEVO"	ATENGUILLO	INTESTAMENTARIO 2° CIVIL 5289/69
PREDIO RUSTICO "LA RINCONADA ANTIGUO CAMINO AL BATAN	ZAPOPAN/ GUADAJALAJARA	INTESTAMENTARIO 1° CIVIL Y HACIENDA LOCAL 1/60
CALLE HIDALGO N° 6 TATEPOSCO	ZAPOTLANEJO	INTESTAMENTARIO JDO. MIXTO TLAQUEPAQUE 203/75
CALLE CURIEL SIN NUMERO SNA SEBASTIAN EL GDE	ZAPOPAN	INTESTAMENTARIO JDO. MIXTO ZAPOCAN 577/68
CALLE RAYON 355 Y 357	GUADALAJARA	INTESTAMENTARIO 4° CIVIL Y SHCP EXP 3493/68

DOMICILIO OFICIAL	MUNICIPIO	REFERENCIA
VARIOS TERRENOS EN UNA ESCRITURA	IXTLAHUACAN DE LOS MEMBRILLOS	JUICIO SUCESORIO 6° CIVIL Y SHCP 1146/69
COLONIA FERROCARRIL	GUADALAJARA	COMPRA VENTA I.J.A.S HERMILO GARCIA BARGAS
SOLAR TERRENO URBANO AV DEL OBRERO SIN NUMERO	SIN DATOS	DONACION JESUS PEÑA FIGUEROA Y MA. LUZ BARBA GLZ
VENUSTIANO CARRANZA N° 1	TEOCALTICHE	DONACION POR PABLO A. RAMZ Y FRANCISCA NAVARRO VDA DE RAMIREZ
PREDIO " OJO DE AGUA " DE LA LAGUNA MESITAS	YAHUALICA DE GALLO	INTESTAMENTARIO JDO MIXTO DE YAHUALICA DE GLZ GALLO 10/93
PREDIOS DURAZNO, LA CUEVA, LAS LAJAS	YAHUALICA DE GALLO	INTESTAMENTARIO A BIENES DE SECUNDINA GONZALEZ
CALLE HIDALGO NUMERO 466	YAHUALICA DE GALLO	INTESTAMENTARIO A BIENES DE SECUNDINA GONZALEZ
CALLE PORVENIR N° 251	TLAQUEPAQUE	INTESTAMENTARIO A BIENES DE MARIA DE REFUGIO MORALES
CALLE RIVERA N° 4731ª	TLAQUEPAQUE	INTESTAMENTARIO A BIENES DE ANTONIO LANDEROS ARRIAGA
CALLE DURZNO N° 1470 COL EL FRESNO	GUADALAJARA	INTESTAMENTARIO BIENES DE PIEDAD TREJO CORTES EXP.1146/ JDO 1° DE LO FAMILIAR 1° PARTIDO JUDICIAL JALISCO
PLAYA QUIMIXTO	CABO CORRIENTES	JUICIO INTESTAMENTARIO A BIENES DE CHAFIT GERAISSATI Y ESPOSA EXP. 2104/74 DE JDO 9° DE LO CIVIL DEL 1° PARTIDO JUDICIAL



### ***Presupuestarias:***

Cuentas de ingresos	
• Ley de Ingreso Estimada	\$155'538,600
• Ley de Ingresos por Ejecutar	\$158'573,600
• Ley de Ingresos Devengada	\$136,270,155
• Ley de Ingresos Recaudada	\$136'270,155

Cuentas de egresos	
• Presupuesto de Egresos aprobado	\$155'538,600
• Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$158'573,600
• Presupuesto de Egresos comprometido	\$151'721,005
• Presupuesto de Egresos devengado	\$151'721,005
• Presupuesto de Egresos ejercido	\$151'721,005
• Presupuesto de Egresos Pagado	\$147'083,339

## **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.**

### **1. Autorización e Historia.**

#### **a) Fecha de creación del ente.**

Con fecha de 29 de diciembre de 1959 se crea el Instituto Jalisciense de Asistencia Social como Organismo Público Descentralizado del Ejecutivo del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, se rige por lo dispuesto en el artículo 3º y demás relativos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la particular del Estado de Jalisco, la Legislación Federal y Estatal aplicables.

### **2. Organización y Objeto Social del Instituto Jalisciense De Asistencia Social.**

a) Objeto social: El Instituto tendrá por objeto representar a la Beneficencia Pública del Estado para todo efecto legal.

b) El Instituto Jalisciense de Asistencia Social, de conformidad a lo establecido en el artículo 55 del Código de Asistencia Social tendrá las siguientes funciones:

I. Representar a la beneficencia pública del Estado para todo efecto legal;

II. Administrar directamente las dependencias que tiene a su cargo a través de un administrador, patronato u otra comisión similar, nombrada por el propio Instituto;



- III. Apoyar y administrar, en la medida de sus posibilidades técnicas y económicas y en la misma forma que se indica en la fracción anterior, los programas de ayuda directa, establecidos o que se lleguen a establecer por el Estado o el propio Instituto;
- IV. Fundar instituciones análogas a las que actualmente tiene y establecer delegaciones y subdelegaciones en las diversas poblaciones del Estado en las que sea necesario, tomando en cuenta para tal efecto la información proporcionada por el Registro Estatal de Asistencia Social, previa aprobación de la Junta de Gobierno del Instituto;
- V. Percibir, administrar y aplicar, directamente los subsidios que le otorguen la Federación, el Estado y los municipios, así como las cuotas de recuperación, las rentas y aprovechamientos diversos de los bienes que integren su patrimonio;
- VI. Celebrar toda clase de contratos y actos jurídicos que requiera para el cumplimiento de sus fines;
- VII. Adquirir los bienes muebles e inmuebles que fueren necesarios para el desarrollo de sus funciones;
- VIII. Difundir conocimientos y prácticas de asistencia social;
- IX. Fomentar la participación organizada de la ciudadanía en las tareas de asistencia social;
- X. Coordinar, apoyar y supervisar las actividades que lleven a cabo las instituciones de asistencia social privada;
- XI. Realizar estudios e investigaciones en materia de asistencia social;
- XII. Colaborar con el Sistema Estatal de Información en Materia de Asistencia Social y con el Registro Estatal de Asistencia Social;
- XIII. Expedir el reglamento interno del Instituto; y
- XIV. Las demás que establezcan otras las leyes y reglamentos aplicables.

c) Ejercicio fiscal: Conforme la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el ejercicio fiscal comprende un año completo, del 1.º de enero al 31 de diciembre de cada año.

d) Régimen jurídico: Es un organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

e) Consideraciones fiscales del ente:

Ante el SAT: Se encuentra registrado como un organismo público sin fines de lucro dentro del título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta, con la obligación de retener y enterar el I.S.R. que le corresponda realizar por las operaciones con terceros, retener y enterar los impuestos sobre productos del trabajo del personal de nómina del Organismo, presentar anualmente al declaración de sueldos y salarios, presentar la declaración de información de operaciones con terceros (DIOT), además la obligación que marca el Artículo 32-G del Código Fiscal de la Federación la de informar sobre operaciones con clientes y proveedores.



Ante el IMSS: Firmado convenio en la modalidad 10, pagar las cuotas correspondientes y recibir la atención médica y de ginecológica para las mujeres que se embaracen, así como lo correspondiente a Cesantía y Vejez y Retiro.

Ante el IPEJAL: Contribuye con las cuotas para jubilación, pensiones y vivienda.

f) Estructura Organizacional Básica:

El Instituto contará con los siguientes órganos:

- I. La Junta de Gobierno;
- II. La Presidencia de la Junta de Gobierno;
- III. La Dirección General;
- IV. La Secretaría y Procuraduría Jurídica;
- V. La Comisión de Vigilancia; y
- VI. Las unidades técnicas y de administración que determinen las autoridades del mismo y que se autoricen en su presupuesto de egresos.

Las áreas internas, constituidas como unidades técnicas y administrativas del Instituto son:

- I. Contraloría General;
- II. Gerencia Administrativa;
- III. Gerencia Asistencial;
- IV. Jefatura de Tesorería y Finanzas;
- V. Jefatura de Bienes en Custodia;
- VI. Jefatura de Procuración de Fondos;
- VII. Jefatura de Dependencias Directas;
- VIII. Jefatura del Departamento Jurídico;
- IX. Jefatura de Recursos Humanos;
- X. Jefatura de Desarrollo Institucional;
- XI. Jefatura de Comunicación Social;
- XII. Jefatura de Sistemas e Informática;
- XIII. Unidad de Transparencia;
- XIV. Jefatura de Compras y Almacén;
- XV. Coordinación de Servicios Generales y Mantenimiento;
- XVI. Coordinación de Trabajo Social;
- XVII. Coordinación de Proyectos y coinversión social;
- XVIII. Coordinación de Asistencia Fiscal Contable;
- XIX. Coordinación Jurídica de Bienes en Custodia;
- XX. Coordinación Operativa de Bienes en Custodia;
- XXI. Coordinación Administrativa de Bienes en Custodia.
- XXII. Administrador de Dependencia.
- XXIII. Encargado de Depósito vehicular.
- XXIV. Secretario Particular de la Dirección General.



- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

Inversiones en Fideicomisos registrados al cierre del ejercicio a valor de mercado en donde el Organismo es Fideicomitente con las Instituciones bancarias Banco Nacional de México, SA y Bansi, SA

### **3. Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC en materia de registro con los momentos contables de los ingresos y los egresos; los ingresos se registran con base al clasificador por rubro de ingresos y por fuentes de financiamiento; los egresos se registran con base al clasificador por objeto del gasto, clasificación administrativa. Se elaboran los estados financieros y presupuestarios con base a la estructura establecida para los mismos. No se cuenta con un sistema de contabilidad gubernamental que cumpla con todas las disposiciones del CONAC.

Se cumple con todas las demás disposiciones legales aplicables conforme a los informes que anualmente han sido practicados al organismo por parte de contadores públicos externos por los dictámenes realizados de acuerdo al artículo 96 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, es la establecida por el CONAC en su documento de "Estructura y Metodología para la elaboración de Estados Financieros", así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son mediante el método de costo histórico;
- c) Postulados básicos. Se está cumpliendo con todos los postulados básico gubernamentales, excepto el relativo a la integración presupuestaria-contable en forma automática, por no contar con el sistema de contabilidad gubernamental que realice dicha función, la cual la realizamos en forma manual.
- d) Normatividad supletoria. No se emplean o han empleado normas supletorias para el registro de las operaciones gubernamentales.
- e) Para el ejercicio correspondiente al 2015 no se efectuaron cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, que pudieran causar impacto en la información financiera.

Se presentan los últimos estados financieros sin cambio en la normatividad utilizada para los ejercicios 2014 y 2015.



### **3. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.**

Por el objeto legal y atribuciones del organismo, no se tienen cuentas en dólares, por consecuencia no existe Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgos Cambiarios.

**4. Calificaciones otorgadas.** Por el objeto, la naturaleza, atribuciones y funciones del organismo, los estados financieros no están sujetos a una calificación crediticia.

**5. Partes Relacionadas.** No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

#### **1. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.**

Los Estados Financieros están rubricados en cada página de los mismos y al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".





**JALISCO**  
GOBIERNO DEL ESTADO

# Información Presupuestaria

Cuenta Pública  
Entidad Federativa de Jalisco | 2015













Cuenta Pública 2011

Poder Ejecutivo

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Administrativa

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011

Concepto	Aprobado	Ampliaciones (Reducciones)	Egresos		Pagado	Saldo
			Modificados	Devolvidos		
Instituto Jaliscoense de Asistencia Social	155,538,600	3,035,000	158,573,600	151,721,005	147,083,339	6852594
Dependencia o Unidad Administrativa 2			0			0
Dependencia o Unidad Administrativa 2			0			0
Dependencia o Unidad Administrativa 4			0			0
Dependencia o Unidad Administrativa 6			0			0
Dependencia o Unidad Administrativa 7			0			0
Dependencia o Unidad Administrativa 8			0			0
Dependencia o Unidad Administrativa 9			0			0
Dependencia o Unidad Administrativa xx			0			0
<b>Total del Gasto</b>	<b>155,538,600</b>	<b>3,035,000</b>	<b>158,573,600</b>	<b>151,721,005</b>	<b>147,083,339</b>	<b>6852594</b>



## Cuenta Pública 2015

## Poder Ejecutivo

## Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

## Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

Concepto	Egresos					Subtotal
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 + 5)
Gasto Corriente	146,765,700	3,459,577	150,225,277	151,403,472	146,765,806	-1,178,195
Gasto de Capital	8,772,900	-424,577	8,348,323	317,533	317,533	8,030,790
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos			0			0
Total del Gasto	155,538,600	3,035,000	158,573,600	151,721,005	147,083,339	6,852,594



Cuenta Pública 2015  
 Poder Ejecutivo  
 Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación  
 Información por Rubro del Gasto (Capítulo y Concepto)  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

	4	Ampliaciones (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Servicios Personales</b>	<b>99065906</b>		<b>99065906</b>	<b>103919953</b>	<b>102383069</b>	<b>-4834047</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	54054614	0	54054614	52995438	52995438	1059176
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	11099217	0	11099217	10912452	10912852	186366
Seguridad Social	18183639	0	18183639	16901082	15364198	1262557
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2029137	0	2029137	9750894	9750894	-7721757
Prepensiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	13739299	0	13739299	13350687	13350687	379612
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>8281532</b>		<b>8281532</b>	<b>7670321</b>	<b>7347708</b>	<b>611211</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1512411	0	1512411	1393840	1369627	118571
Alimentos y Utensilios	2273356	0	2273356	2552946	2457381	-279590
Materiales Plásticos y Materiales de Protección y Contaminación	1192942	0	1192942	909726	851348	283216
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	276335	0	276335	445916	445916	-169582
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1182195	0	1182195	1424738	1292688	-242543
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1093652	0	1093652	840557	828151	253096
Resistencia, Plásticos, Puntos de Protección y Artículos Impresivos	717948	0	717948	86743	86743	831206
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Restauración, Reparaciones y Accesorios Menores	32692	0	32692	15855	15855	16837
<b>Servicios Generales</b>	<b>23182263</b>	<b>424577</b>	<b>23606840</b>	<b>20766508</b>	<b>17518132</b>	<b>3440331</b>
Servicios Básicos	2114743	0	2114743	1865128	1860879	249515
Servicios de Mantenimiento	2422109	0	2422109	2531718	2611244	-290391
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	5198487	0	5198487	4304478	4184840	894008
Servicios de Inspección, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2046026	0	2046026	1866113	1586562	179713
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	7258491	-575423	6683068	4646719	2429529	2034348
Servicios de Traducción y Vídeos	453185	0	453185	635432	635432	-182247
Servicios Oficiales	510348	0	510348	372226	365050	138121
Otros Servicios Generales	868708	0	868708	89198	89198	777512
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>18216000</b>	<b>1000000</b>	<b>19216000</b>	<b>3755299</b>	<b>3755299</b>	<b>-841133</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	18216000	3035000	19251000	1964688	19598258	-395688
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	18216000	3035000	19251000	1964688	19598258	-395688
Transferencias a Fiduciarios, Mandatos y Otros Antiguos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
<b>Bienes Muebles, Intangibles e Intangibles</b>	<b>772900</b>	<b>375423</b>	<b>1148323</b>	<b>317533</b>	<b>236171</b>	<b>830790</b>
Equipamiento y Equipo de Administración	690900	375423	1066323	317533	236171	748790
Equipamiento y Equipo de Mantenimiento y Reparación	0	0	0	0	0	0
Equipamiento y Equipo de Laboratorio	75000	0	75000	0	0	75000
Equipamiento y Equipo de Transporte	7000	0	7000	0	0	7000
Equipamiento y Equipo de Protección y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Equipamiento, Utensilios y Herramientas	0	0	0	0	0	0
Equipamiento Biológico	0	0	0	0	0	0
Equipamiento Intelectual	0	0	0	0	0	0
Equipamiento Intangible	0	0	0	0	0	0
<b>Transferencia Pública</b>	<b>8000000</b>	<b>-800000</b>	<b>7200000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7200000</b>
Transferencia Pública en Bienes de Dominio Público	8000000	-800000	7200000	0	0	7200000
Transferencia Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Transferencia Pública y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Prestaciones y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
<b>Transferencias y Prestaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencias	0	0	0	0	0	0
Prestaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Transferencia Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencia Pública	0	0	0	0	0	0
<b>Total Gasto</b>	<b>155,538,800</b>	<b>3,035,000</b>	<b>158,573,800</b>	<b>151,721,005</b>	<b>147,083,339</b>	<b>6852594</b>



**Cuenta Pública 2019**  
**Poder Ejecutivo**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019**

Concepto	Egresos					Subtotal
	Aprobado	Ampliaciones (Revoluciones)	Transferido	Disminuido	Final	
<b>Gobierno</b>						
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia						0
Coordinación de la Política de Gobierno						0
Relaciones Exteriores						0
Asuntos Financieros y Hacendarios						0
Seguridad Nacional						0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						0
Otros Servicios Generales						0
<b>Desarrollo Social</b>	155,538,600	3,035,000	158,573,600	151,721,005	147,083,339	6,852,594
Protección Ambiental			0			0
Vivienda y Servicios a la Comunidad						0
Salud						0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						0
Educación						0
Protección Social						0
Otros Asuntos Sociales						6,852,594
<b>Desarrollo Económico</b>	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						0
Combustibles y Energía						0
Minería, Manufacturas y Construcción						0
Transporte						0
Comunicaciones						0
Turismo						0
Ciencia, Tecnología e Innovación						0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						0
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles						0
Saneamiento del Sistema Financiero						0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						0
<b>Total del Gasto</b>	<b>155,538,600</b>	<b>3,035,000</b>	<b>158,573,600</b>	<b>151,721,005</b>	<b>147,083,339</b>	<b>6,852,594</b>



**Cuenta Pública 2015**  
**Poder Ejecutivo**  
**Endeudamiento Neto**

**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015**

Identificación de Crédito o Instrumento	Coloración A	Amortización B	Endeudamiento Neto C = A - B
	Créditos Bancarios		
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Créditos Bancarios	0	0	0

Otros Instrumentos de Deuda			
Otros Instrumentos de Deuda	20,000,000		20,000,000
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Otros Instrumentos de Deuda	20,000,000	0	20,000,000
<b>TOTAL</b>	<b>20,000,000</b>	<b>0</b>	<b>20,000,000</b>



**Cuenta Pública 2015**  
**Poder Ejecutivo**  
**Intereses de la Deuda**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015**

Certificación de Crédito o Instrumento	Pagado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total Créditos Bancarios	0	0

**Outros Instrumentos de Deuda**

Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas	873,077	652,567
Total Otros Instrumentos de Deuda	873,077	652,567
TOTAL	873,077	652,567



**Informe de la Entidad Pública**  
**Presupuesto de Egresos Físico**  
**del Poder Ejecutivo al 31 de Diciembre 2015**

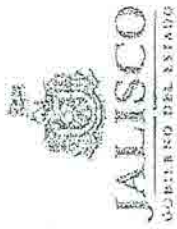
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>			
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>			
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	0	0

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	0	0
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	0	0

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
A. Financiamiento			
B. Amortización de la deuda			
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados





# Información Programática

Cuentas Públicas | 2015  
Entidad Federativa de Jalisco



[illegible]Total del Gasto



PROGRAMA Y PROYECTO DE INVERSIÓN

PROGRAMA Y PROYECTO DE INVERSIÓN

PROGRAMA Y PROYECTO DE INVERSIÓN

Programas / 1



## 13576

ENCLOSURE





**JALISCO**  
GOBIERNO DEL ESTADO

**Anexos**

Cuentas Públicas  
Entidad Federativa de Jalisco | 2015



Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio

Cuenta Pública 2015

(Pesos)

Cuenta Pública:

Instituto Jaliscoense de Asistencia Social

Clasificación del Bien Mueble		Valor en libros
12410-0000-00-00-0	BIENES MUEBLES	14,922,749.54
12410-0000-00-00-0	MOB Y EQ DE ADMINISTRACION	13,820,522.08
12410-0001-00-00-0	EJERCICIO 2001	131,572.00
12410-0001-10-00-0	OFICINAS	10,713.00
12410-0001-10-01-0	1 NO BREAK TRIPP LITE AMNISMART 300 VASERIE 16 355	1,050.00
12410-0001-10-02-0	IMPRESORA EPSON STYLUS 77 NS:0CP6E018456	1,120.00
12410-0001-10-03-0	IMPRESORA EPSON STYLUS 777 S:CP6E051583	1,245.00
12410-0001-10-04-0	NO BREAK OMNISMART 300 VA TRIPP LITE RL300PNP	1,050.00
12410-0001-10-05-0	2 IMPRESORAS DESKJET840C SMX11D1W015 Y SMX11D1W01R	2,580.00
12410-0001-10-06-0	NO BREAK C/REGULADOR INTEGRADO TRIPP LIT RL500PNP	1,368.00
12410-0001-10-07-0	IMPRESORA DESKJET 840C S:MX11V1Z0HW AUD INTERNA	1,300.00
12410-0001-10-08-0	UNIDAD CD-RW QUEMADOR MARCA LG 16X4X40X	1,000.00
12410-0001-20-00-0	DEPOSITOS	14,184.00
12410-0001-20-01-0	CALCULADORA OLIVETTI	1,320.00
12410-0001-20-02-0	2 ARCHIVEROS METALICOS	1,628.00
12410-0001-20-03-0	2 SILLAS APILABLES	276.00
12410-0001-20-04-0	IMPRESORA HP 640C S:MXOAR11015	850.00
12410-0001-20-05-0	3 IMPRESORALQ570 CCBY029986 CCBY030073 CCBY030908	10,110.00
12410-0001-30-00-0	SALAS DE VELACION	39,270.00
12410-0001-30-01-0	9 CARRITOS TIPO ROYAL	16,650.00
12410-0001-30-02-0	1 CANASTILLA	2,100.00
12410-0001-30-03-0	9 CARROS PEDESTAL STANDAR	20,520.00
12410-0001-40-00-0	UAPI	3,720.00
12410-0001-40-01-0	VENTILADOR HORIZONTAL CONGELADOR P UAPI	3,720.00
12410-0001-50-00-0	ALKO	49,275.00
12410-0001-50-01-0	FRIGOBAR LG	1,755.00
12410-0001-50-02-0	32 CALENTADORES ELECTRICOS	47,520.00
12410-0001-70-00-0	CCT	14,410.00
12410-0001-70-01-0	COMPAQ DESKPRO EXD PIII DD20GB TARJETA RED MON 15"	9,400.00
12410-0001-70-02-0	11 VENTILADORES INDUSTRIALES	3,960.00
12410-0001-70-03-0	VITRINA EX1 DE 1.8 X .45	1,050.00
12410-0002-00-00-0	EJERCICIO 2002	231,416.40
12410-0002-10-00-0	OFICINAS	90,464.92
12410-0002-10-01-0	SILLÓN EJECUTIVO ALTO TAPIZADO PIEL DIRECCION GRAL	1,100.00
12410-0002-10-02-0	LAMPARA P/PROYECTOR INFOCUS LP500	4,165.00
12410-0002-10-03-0	COMPUTADORA 7P2AKKM810TC	6,729.00
12410-0002-10-04-0	1 NOBREAK CON REGULADOR AUDITORIA INT	1,264.00
12410-0002-10-05-0	PROYECTOR INFOCUS MOD LP500 SVGA	27,510.00
12410-0002-10-06-0	COMPUTADORA PORTATIL SONY VAIO MOD PCG-FX777	15,726.18
12410-0002-10-07-0	CAMARA MAVICA DIGITAL MVCFD200	6,141.74
12410-0002-10-08-0	COMPRESOR VERTICAL 20KG MONOFASICA 110-220 VOLT	1,500.00
12410-0002-10-09-0	IMPRESORA EPSON STYLUS C80 S:D34E043835 INYECCION	1,640.00
12410-0002-10-10-0	NO BREAK OMNIPRO 500 VA	1,415.00
12410-0002-10-11-0	MULTIPLEX KVM TRIPPLITE 4 PUERTOS PS/2	1,975.00
12410-0002-10-12-0	IMPRESORA EPSON STYLUS C80 S:D34E050523	1,640.00
12410-0002-10-13-0	COMPUTADORA PENTIUM 4	12,999.00
12410-0002-10-14-0	2 IMPRE MATRIZEPSON LQ570E S:CCBY126273YCCBY125867	6,660.00
12410-0002-20-00-0	DEPOSITOS	21,518.00
12410-0002-20-01-0	FAX PANASONIC MOD KXFT71LB TERMICO	1,156.00
12410-0002-20-02-0	ESCRITORIO DIRECTIVO 1.80X.80X.75 C/2 CAJONERAS 1/	1,276.00
12410-0002-20-03-0	1 COMPUTADORA COMPAQ EVO D310V	8,594.00
12410-0002-20-04-0	1 IMPRESORA EPSON STYLUS COLOR MOD C80	1,640.00
12410-0002-20-05-0	ASPERSORA CON MOTOR FUMIGADORA KAAZ MANZANILLO	5,168.00
12410-0002-20-06-0	1 ENFRIADOR Y CALENT DE AGUA G.E.BPH1 PARA DEP 7	1,842.00
12410-0002-20-07-0	1 ENFRIADOR Y CALENTADOR DE AGUA G.E.BPH1 PARA DEP5	1,842.00
12410-0002-40-00-0	UAPI	16,374.00
12410-0002-40-01-0	NO BREAK TRIPPLITE 500	1,415.00
12410-0002-40-02-0	1 IMPRESORA EPSON ST.	1,640.00
12410-0002-40-03-0	1 COMPUTADORA	8,594.00
12410-0002-40-04-0	FRIGOBAR DE 4 PIES	1,325.00



Código	Descripción del Bien	Valor Unitario
12410-0002-40-05-0	LICUADORA INDUSTRIAL	3,400.00
12410-0002-50-00-0	ALCO	44,073.48
12410-0002-50-01-0	ESTUFA DE 4 QUEMADORES PLANCHA Y HORNO ACERO INOX	11,600.00
12410-0002-50-02-0	'1 CONGELADOR TAPA COFRE 15 PIES MARCA TORREY	3,043.48
12410-0002-50-03-0	'18 CALENTADORES ELECTRICOS MOD CHAPALA INST	28,430.00
12410-0002-70-00-0	CCT	33,645.00
12410-0002-70-01-0	5 COMPUTADORAS	33,645.00
12410-0002-80-00-0	ACL	18,512.00
12410-0002-80-01-0	BASCULA ELECTRONICA-PRECIBO DE MERCANCIA L02-8351	3,512.00
12410-0002-80-02-0	ESTUFA DE 6 QUEMADORES CON HORNO ACERO INOX	11,600.00
12410-0002-80-03-0	LICUADORA INDUSTRIAL 5 LTS A INOX INTERNACIONAL	3,500.00
12410-0002-90-00-0	CTE	6,729.00
12410-0002-90-01-0	COMPUTADORA 7P2KKKM	6,729.00
12410-0003-00-00-0	EJERCICIO 2003	424,894.41
12410-0003-10-00-0	OFICINAS	139,850.26
12410-0003-10-01-0	'1 SILLON EJECUTIVO PIEL	1,100.00
12410-0003-10-02-0	'1 IMPRESORA HP LASER JET	2,367.00
12410-0003-10-03-0	3 COMPUTADORAS	20,100.00
12410-0003-10-04-0	EQUIPO SKILINE DISPLAY	30,128.00
12410-0003-10-05-0	IMPRESORA ANHP HP LASER	3,600.00
12410-0003-10-06-0	'2 CAMARAS DIGITAL SIST. T.S.	12,694.00
12410-0003-10-07-0	COMPUTADORA COMPAQ PENTIUM 4	14,445.00
12410-0003-10-08-0	'1 COMPUTADORA COMPAQ KESKPRO	7,651.00
12410-0003-10-09-0	'1 COMPUTADORA COMPAQ KESKPRO	7,651.00
12410-0003-10-10-0	CAMARA CANON POWER SHOT	2,423.48
12410-0003-10-11-0	DESBROZADORA DOMESTICO	1,019.14
12410-0003-10-12-0	'1 PALM ZIRE 71 NS00VAV6A31	3,390.43
12410-0003-10-13-0	IMPRESORA HP OFFICE JET 711	3,976.00
12410-0003-10-14-0	'2 COMPUTADORAS EVO D220	11,000.00
12410-0003-10-15-0	'2 MONITORES COMPAQ 15"	2,600.00
12410-0003-10-16-0	'1 COMPAQ WINDOWS PARA RED	3,664.00
12410-0003-10-17-0	SERVIDOR DELL POWER EDGE60	4,338.21
12410-0003-10-18-0	RELOJ FECHADOR AMANO 4740	7,701.00
12410-0003-20-00-0	DEPOSITOS	63,123.57
12410-0003-20-01-0	IMPRESORA MATRIZ EPSON	3,000.00
12410-0003-20-02-0	RELOJ CHECADOR MOD: TCX-21	3,000.00
12410-0003-20-03-0	'2 GENERADORES ELECTRICOS 520	11,986.52
12410-0003-20-04-0	ASPIRADOR CON MOTOR KS230P	5,785.00
12410-0003-20-05-0	CAJA FUERTE CON COLECTOR CIRC	2,790.00
12410-0003-20-06-0	'2 COMPUTADORAS HP COMPAQ D330	17,722.00
12410-0003-20-07-0	'2 IMPRESORAS EPSON LQ	6,180.00
12410-0003-20-08-0	RELOJ CHECADOR MARCA AMANO	4,400.00
12410-0003-20-09-0	'1 COMPUTADORA HP COMPAQ EVO	8,250.00
12410-0003-40-00-0	UAPI	86,512.96
12410-0003-40-01-0	'1 COMPUTADORA HP COMPAQ D3300	8,061.00
12410-0003-40-02-0	'2 LAVADORAS COMERCIALES MA	27,185.92
12410-0003-40-03-0	SECADORA INDUSTRIAL MAYTAG	27,352.00
12410-0003-40-04-0	UNIDAD EVAPORADA FIJITSU	2,203.74
12410-0003-40-05-0	CONGELADORA DE SOLO FRIO	3,305.61
12410-0003-40-06-0	'1 MONITOR 15" HP COMPAQ	1,390.00
12410-0003-40-07-0	'1 IMPRESORA EPSON LQ570E	3,065.00
12410-0003-40-08-0	CALENTADOR Cinsa	1,101.69
12410-0003-40-09-0	MOTOBOMBA BARNES JB-100 I HP	7,348.00
12410-0003-40-10-0	RELOJ CHECADOR AMANO	4,670.00
12410-0003-70-00-0	CCT	127,546.00
12410-0003-70-01-0	'9 PIZARRONES VERDES	14,346.00
12410-0003-70-02-0	'6 RELOJES CHECADORES	18,000.00
12410-0003-70-03-0	'14 COMPUTADORAS 2.0 GHZ 40	77,000.00
12410-0003-70-04-0	'14 MONITORES COMPAQ 15"	18,200.00
12410-0003-80-00-0	ACL	7,861.67
12410-0003-80-01-0	RELOJ REGISTRADOR TCX21	3,000.00
12410-0003-80-02-0	CONGELADOR TORREY 09711067	3,340.00
12410-0003-80-03-0	PODADORA PARTINER R35N 3.5H	1,521.67
12410-0004-00-00-0	EJERCICIO 2004	259,097.84
12410-0004-10-00-0	OFICINAS	



Código	Descripción del Bien Mueble	Valor
12410-0004-10-01-0	HORNO MICRO SHAP	1,127.83
12410-0004-10-02-0	CAMARA DIGITAL SONY DSC-P4	2,347.04
12410-0004-10-03-0	'2 COMPUTADORAS HP EVO	18,200.00
12410-0004-10-04-0	IMPRESORA EPSON FX890	3,859.00
12410-0004-10-05-0	'2 IMPRESORAS EPSON FX890	7,718.00
12410-0004-10-06-0	'1 COMPUTADORA TOSHIBA A80	16,850.00
12410-0004-10-07-0	MODULO XEROGRAFICO DT65	4,402.00
12410-0004-10-08-0	FAX MCA BROTHER	1,510.02
12410-0004-10-09-0	IMPRESORA DE MATRIZ FX89 1	3,550.00
12410-0004-10-10-0	VIDEO CAMARA DCR-TRV361	5,781.74
12410-0004-20-00-0	DEPOSITOS	51,854.60
12410-0004-20-01-0	ESCRITORIO LINEA TRADI	1,270.00
12410-0004-20-02-0	'3 COMPUTADORAS EVO D220	22,050.00
12410-0004-20-03-0	'3 MONITORES CPQ S5502TNE	4,515.00
12410-0004-20-04-0	'1 IMPRESORA EPSON C 80	1,180.00
12410-0004-20-05-0	'3 COMPUTADORAS HP EVO	24,810.00
12410-0004-20-06-0	DESBROSADORA 25cc	1,029.60
12410-0004-30-00-0	SALAS	22,500.00
12410-0004-30-01-0	'2 CARROS PEDESTAL REFORZAD	5,000.00
12410-0004-30-02-0	'7 PARES TORCHEROS L/ESTAND	10,500.00
12410-0004-30-03-0	'7 PARES FLOREROS L/ESTANDA	7,000.00
12410-0004-40-00-0	UAPI	7,652.06
12410-0004-40-01-0	DESBROSADORA PARTINER 24cc	1,082.06
12410-0004-40-02-0	'3 ESFIGMO ANEROIDE PEDESTA	6,570.00
12410-0004-70-00-0	CCT	99,558.00
12410-0004-70-01-0	'2 ARCHIVEROS VERTICALES	2,352.04
12410-0004-70-02-0	TANQUE DE GAS ESTAC C.7	1,485.65
12410-0004-70-03-0	'10 COMPUTADORAS HP EVO	81,000.00
12410-0004-70-04-0	'1 PIZARRON VERDE MARC. ALU	1,030.00
12410-0004-70-05-0	'2 LAVA CABEZAS FIJOS	3,680.00
12410-0004-80-00-0	ACL	6,606.86
12410-0004-80-01-0	'2 LAVADORAS WHIRPOOL	6,606.86
12410-0004-90-00-0	CTE	6,300.00
12410-0004-90-01-0	FOTOCOPIADORA DIGITAL	6,300.00
12410-0005-00-00-0	EJERCICIO 2005	254,468.38
12410-0005-10-00-0	OFICINAS	104,619.26
12410-0005-10-01-0	ARCHIVERO NEGRO 4 GAVETAS	1,200.00
12410-0005-10-02-0	ARCHIVERO VERTICAL 4 GAVETAS	1,437.50
12410-0005-10-03-0	'1 ARCHIVERO METALICO 4 GAVETAS	1,100.00
12410-0005-10-04-0	GABINETE METALICO COLOR ARENA	1,028.70
12410-0005-10-05-0	'1 ARCHIVERO METALICO JURIDICO	1,082.35
12410-0005-10-06-0	FAX MODELO 275 P/COMPRAD	1,100.00
12410-0005-10-07-0	'5 ARCHIVEROS VERTICALES ARG. REC	5,411.75
12410-0005-10-08-0	'1 ARCHIVERO HORIZONTAL 4 GAVE	2,300.00
12410-0005-10-09-0	MEMORIA PARA COMPUTADORA DELL	3,380.00
12410-0005-10-10-0	'2 COMPUTADORAS HP EVOLUTION	18,780.00
12410-0005-10-11-0	IMPRESORA DE MATRIZ EPSON FX	13,571.00
12410-0005-10-12-0	COMPUTADORA SONY VAIO	27,825.22
12410-0005-10-13-0	'1 COMPUTADORA P/CONTABILIDAD	8,380.00
12410-0005-10-14-0	'1 CAMARA SONY CIBERSHOT AUDIT	2,781.74
12410-0005-10-15-0	EQUIPO AMPLIFICADOR SERV. GRAL	4,782.00
12410-0005-10-16-0	'2 NO BREAK MARCA TRIPP LITE	4,286.00
12410-0005-10-17-0	IMPRESORA HP LASERJET ORGA	1,720.00
12410-0005-10-18-0	'1 NOBREAK OFFICE 500 ORGANISM	1,023.60
12410-0005-10-19-0	NOBREAK SERIE E 299 D 09249	4,140.00
12410-0005-10-20-0	NOBREAK SERIE E298 D 230032	4,140.00
12410-0005-10-21-0	NOBREAK SERIE	4,140.00
12410-0005-20-00-0	DEPOSITOS	65,333.68
12410-0005-20-01-0	ARCHIVERO METALICO 4 GAVETAS	1,082.35
12410-0005-20-02-0	'2 ARCHIVEROS METALICOS 4 GAVE	2,164.70
12410-0005-20-03-0	'1 COMPUTADORA PENTIUM DEP.8	9,075.00
12410-0005-20-04-0	'1 COMPUTADORA PENTIUM MODELO VIALID	9,075.00
12410-0005-20-05-0	'3 COMPUT. HP COMPAQ DX2000	28,170.00
12410-0005-20-06-0	'2 IMPRESORAS MATRIZ DE PUNTO	
12410-0005-20-07-0		



Código	Descripción de Bienes	Valor
12410-0005-20-08-0	FUMIGADOR KAWASHIMA MOD ICF76	6,182.00
12410-0005-20-09-0	DESBROSADORA HOMELITE DEP.5	1,042.87
12410-0005-40-00-0	UAPI	9,408.35
12410-0005-40-01-0	*1 ARCHIVERO 4 CAJONES METALICO	1,082.35
12410-0005-40-02-0	LICUADORA MOD.L-M TORREY	3,743.00
12410-0005-40-03-0	EXPRIMIDOR DE CITRICOS EXMEX	2,855.00
12410-0005-40-04-0	*1 IMPRESORA LASER JET HP 1020	1,816.00
12410-0005-50-00-0	ALKD	5,454.35
12410-0005-50-01-0	MAQUINA DE ESCRIBIRBROTHER	1,150.00
12410-0005-50-02-0	ESCRITORIO SECRET. 2 CAJONES	1,000.00
12410-0005-50-03-0	EQUIPO DE AUDIO	3,304.35
12410-0005-70-00-0	CCT	57,383.55
12410-0005-70-01-0	*1 ESCRITORIO EN MELAMINA NEGRO	1,100.00
12410-0005-70-02-0	FAX J4K436008 CENTRO 1	1,200.00
12410-0005-70-03-0	FAX M4K884633 CENTRO 2	1,200.00
12410-0005-70-04-0	FAX M4K884183 CENTRO 3	1,200.00
12410-0005-70-05-0	FAX M4K884213 CENTRO 4	1,200.00
12410-0005-70-06-0	FAX M4K884639 CENTRO 7	1,200.00
12410-0005-70-07-0	FAX M4K884693 CENTRO 8	1,200.00
12410-0005-70-08-0	*2 ARCHIVEROS METALICOS 4 GAVE	2,200.00
12410-0005-70-09-0	*2 TELEVISIONES DE 21"	4,028.00
12410-0005-70-10-0	*1 MEZCLADORA POSERPOD-408	4,752.00
12410-0005-70-11-0	*2 ARCHIVEROS METALICOS VERTICALES	2,154.70
12410-0005-70-12-0	*3 MAQUINAS ELECTRICAS BROTHER	3,157.83
12410-0005-70-13-0	*1 COPIADORA KM. 1500 C.C.T.5	7,430.00
12410-0005-70-14-0	NICHO PORTA BANDERAS CENT.3	2,700.00
12410-0005-70-15-0	IMPRESORA H.P. LASERJET C-1	1,720.00
12410-0005-70-16-0	AMPLIFICADOR CON BOCINAS C-7	4,782.00
12410-0005-70-17-0	PROYECTOR 16018424 CENT.1	1,882.45
12410-0005-70-18-0	PROYECTOR 16017801 CENT.2	1,882.45
12410-0005-70-19-0	PROYECTOR 16018280 CENT.4	1,882.45
12410-0005-70-20-0	PROYECTOR 16018208 CENT.7	1,882.45
12410-0005-70-21-0	*1 NICHON PORTA BANDERAS	2,565.22
12410-0005-70-22-0	*2 SECADORAS DE PIE ELECTRICAS CCT-3	3,920.00
12410-0005-70-23-0	TV 21" SONY MODELO P35664505G CCT-3	2,014.00
12410-0005-90-00-0	CTE	12,179.22
12410-0005-90-01-0	FAX M4K884448 CTE 8	1,200.00
12410-0005-90-02-0	*1 TELEVISION DE 21"	2,014.00
12410-0005-90-03-0	PROYECTOR DE ACETATOS	2,565.22
12410-0005-90-04-0	*1 REBALADILLA FIBRA VIDRIO	1,000.00
12410-0005-90-05-0	*1 JUNGLA 24 AROS DE METAL	1,200.00
12410-0005-90-06-0	*1 TABLERO DE BAQUETBOL INFAN.	2,200.00
12410-0005-90-07-0	*1 PASAMANOS CON ARGOLLAS TRAP	1,400.00
12410-0006-00-00-0	EJERCICIO 2006	607,475.84
12410-0006-10-00-0	OFICINAS	365,003.99
12410-0006-10-01-0	ESCRITORIO 4 CAJONES NEGRO	1,100.00
12410-0006-10-02-0	IMPRESORA LASER JET HP1020	1,853.91
12410-0006-10-03-0	LAMPARA PARA PROYECTOR INFOCU	5,450.00
12410-0006-10-04-0	COMPUTADORA MXD61006Z1	9,420.00
12410-0006-10-05-0	COMPUTADORA MXD61105KN	9,420.00
12410-0006-10-06-0	ANTIVIRUS GATEWAY SEGURIDA	7,881.33
12410-0006-10-07-0	IMPRESORA LASER HEWLETT PACKA	4,580.00
12410-0006-10-08-0	IMPRESORA E8BY171406 SISTEMAS	3,589.00
12410-0006-10-09-0	IMPRESORA E8BY193290 SISTEMAS	3,589.00
12410-0006-10-10-0	IMPRESORA E8BY194210 SISTEMAS	3,589.00
12410-0006-10-11-0	IMPRESORA E8BY194211 SISTEMAS	3,589.00
12410-0006-10-12-0	IMPRESORA LASERT HEWLETT COMPR	1,419.00
12410-0006-10-13-0	CAMARA DIGITAL CASONDS	2,125.00
12410-0006-10-14-0	IMPRESORA DE MATRIZ EPSON CON	3,420.00
12410-0006-10-15-0	*3 EQ. SISTEM ENERG. ININTERRUMP	28,177.14
12410-0006-10-16-0	*5 EQ. SISTEM. ININTERRUNP	33,129.03
12410-0006-10-17-0	*10 SERVIDORES HPC/CARE PACK	145,529.50
12410-0006-10-18-0	COMPUT. MXJ609058Y REC. HUMAN	47,229.74
12410-0006-10-19-0	COMPUT. MXJ63405JV G ADMINIST.	9,200.00
12410-0006-10-20-0	COMPUT. MXJ63405CW REC. HUMANOS	18,560.00



Código	Descripción de Bienes/Activos	Valor
12410-0006-10-21-0	LAPTOP NX6329 COMPRAS	11,200.00
12410-0006-10-22-0	MONITOR LCD BENQ 19" SISTEMAS	2,027.00
12410-0006-10-23-0	*1 ELIMINADOR L&V 4AMP	1,500.00
12410-0006-10-24-0	CAMARA DIGITAL COSONDS	2,128.20
12410-0006-10-25-0	IMP.LASER HEWLETT PACKARD MOD	1,360.00
12410-0006-10-26-0	COMPRESOR 2.5HP TANQUE 25L	1,216.35
12410-0006-20-00-0	DEPOSITOS	149,818.31
12410-0006-20-01-0	*1 ARCHIVERO 4 CAJONES METALICO	1,200.00
12410-0006-20-02-0	ANTIVIRUS GATEWAY SE-SEGURIDA (DEPOSITO 2)	7,881.33
12410-0006-20-03-0	*1 ENFRIADOR DE AGUA C/GABINET (DEPOSITO 3)	1,000.00
12410-0006-20-04-0	ANTIVIRUS GATEWAY SE SEGURIDA ( DEPOSITO 3)	7,881.33
12410-0006-20-05-0	ANTIVIRUS GATEWAY SE SEGURIDA (DEPOSITO 4)	7,881.33
12410-0006-20-06-0	SERVIDOR (DEPOSITO 5)	45,435.10
12410-0006-20-07-0	WORK STATION (DEPOSITO 5)	21,739.13
12410-0006-20-08-0	ASPIRADOR FUMIGADORA HONDA (DEPOSITO 5)	5,445.00
12410-0006-20-09-0	ANTIVIRUS GATEWAY SE SEGURIDA (DEPOSITO 5)	7,881.33
12410-0006-20-10-0	*1 HORNO DE MICROONDAS (DEPOSITO 5)	1,042.61
12410-0006-20-11-0	ANTIVIRUS GATEWAY SE SEGURIDA	7,881.33
12410-0006-20-12-0	DESBROZADORA GASOLINA HOMELIT (DEPOSITO 8)	1,104.50
12410-0006-20-13-0	ANTIVIRUS GATEWAY SE SEGURIDA (DEPOSITO 8)	7,881.33
12410-0006-20-14-0	ANTIVIRUS GATEWAY SE SEGURIDA (DEPOSITO 10)	7,881.33
12410-0006-20-15-0	ANTIVIRUS GATEWAY SE SEGURIDAD (COORDINACION DEP.)	7,881.33
12410-0006-20-16-0	ANTIVIRUS GATEWAY SE SEGERIDAD ( CAJAS TRANSITO)	7,881.33
12410-0006-30-00-0	SALAS	28,250.00
12410-0006-30-01-0	MOLINO PARA RESTOS	1,250.00
12410-0006-30-02-0	*10 CARROS PEDESTAL REFORZADOS	27,000.00
12410-0006-40-00-0	UAPI	20,704.50
12410-0006-40-01-0	PODADORA 6HP 22" 4 POSICIONES	3,473.91
12410-0006-40-02-0	*3 EQUIPOS PURIFICAD. AGUA	5,730.15
12410-0006-40-03-0	*2 BEBEDEROS DOBLES EN ACERO	10,347.84
12410-0006-40-04-0	FAX BROTHER 275 TERMICO	1,193.60
12410-0006-50-00-0	ALKD	13,500.58
12410-0006-50-01-0	AUTOCLAVE AV-03 LORMA	13,509.58
12410-0006-70-00-0	CCT	24,215.64
12410-0006-70-01-0	ARCHIVERO VETICAL 4 CAJONES COORDINACION ADMI.	1,479.00
12410-0006-70-02-0	*1 SILLON DE RECEPCION 3 PERSONAS CENTRO 7	1,044.00
12410-0006-70-03-0	*10 MAQUINAS DE ESCRIBIR OLIVE (CCT 3)	20,650.00
12410-0006-70-04-0	*1 DESBROZADORA PO6429 RYOBI (CCT 3)	1,042.61
12410-0006-80-00-0	ACL	4,173.92
12410-0006-80-01-0	*1 LICUADORA INDUSTRIAL LI-5	4,173.92
12410-0006-90-00-0	CTE	1,800.00
12410-0006-90-01-0	ENFRIADOR DOSIFICADOR AGUA	1,800.00
12410-0007-00-00-0	EJERCICIO 2007	210,069.36
12410-0007-10-00-0	OFICINAS	201,152.33
12410-0007-10-01-0	DIR. ESCRITORIO LINEA TRADICIONAL	1,880.00
12410-0007-10-02-0	DIR. MAQUINA ELECTRICA BROTHER	2,280.00
12410-0007-10-03-0	ESCRITORIO 1.50 MEL. CEREZO D.	1,060.00
12410-0007-10-04-0	AUDIT. CREDENZA MELAMINA	1,350.00
12410-0007-10-05-0	PROC. JUR. 1 ESCRITORIO EN PVC	1,350.00
12410-0007-10-06-0	DIR. ARCHIVERO METALICO 4 GAV	1,483.50
12410-0007-10-07-0	RH COMP. HP MXJ651003B CNN6400	9,748.00
12410-0007-10-08-0	CONT. COMP. HP MXJ6510031 CNN6	9,748.00
12410-0007-10-09-0	CONT. COMP. HP MXJ6510063 CNN6	9,748.00
12410-0007-10-10-0	CONT. COMP. HP MXJ6510064 CNN6	9,748.00
12410-0007-10-11-0	S.G. HIDROLAVADORA HD 1040	28,500.00
12410-0007-10-12-0	PROC. JUR. COMPUT. SONY VALO	21,739.13
12410-0007-10-13-0	DIRECCION COMPUT. SONY VALO	21,739.13
12410-0007-10-14-0	SERV. G. BOQUILLA 4,763-957	2,279.57
12410-0007-10-15-0	DIR. CAMARA BENQ C740 7MB	1,582.00
12410-0007-10-16-0	C. DIGITAL HP M537 CN76CG119X	1,340.00
12410-0007-10-17-0	C. DIGITAL HP M537 CN76DG10PW	1,340.00
12410-0007-10-18-0	C. DIGITAL HP M537 CN76CG117B	1,340.00
12410-0007-10-19-0	C. DIGITAL HP M537 CN76CG115P	1,340.00
12410-0007-10-20-0	C. DIGITAL HP M573 CN76CG118Y	1,340.00
12410-0007-10-21-0	SERV. G. LICUADORA INDUSTRIAL	1,000.00



Código	DESCRIPCION DE Bienes	Valor
12410-0007-10-22-0	CONT. IMPRESORA EPSON FX-890	3,650.00
12410-0007-10-23-0	DIR. CAMARA FOTOGRAFICA HP M5	1,340.00
12410-0007-10-24-0	AUD. CONTADOR DE MONEDAS	6,490.00
12410-0007-10-25-0	COM.SOC. COMPUT. HP WORK STATION	12,670.00
12410-0007-10-26-0	COM. SOC. MONITOR HP LCD 19"	2,833.00
12410-0007-10-27-0	SIST. 4 COMPUT. HP DX 2300	24,400.00
12410-0007-10-28-0	SIST. 4 MONITO. IOC AOC 15 DIG.	6,035.00
12410-0007-20-00-0	DEPOSITOS	1,612.77
12410-0007-20-01-0	ESCALERA TIJERA EXTENSION-ALU.	1,619.77
12410-0007-40-00-0	UAPI	3,220.00
12410-0007-40-01-0	FAX PANASONIC MOD. KXFT931	1,220.00
12410-0007-70-00-0	CCT	4,676.26
12410-0007-70-01-0	REFRIGERADOR IEM EG08U071 ALM (CCT 4)	2,434.78
12410-0007-70-02-0	BATIDORA OSTER 440-20/2253-13 (CCT 4)	1,121.74
12410-0007-70-03-0	BATIDORA OSTER 440-202523-13 (CCT 7)	1,121.74
12410-0007-90-00-0	CTE	1,399.00
12410-0007-90-01-0	FAX MCA. BROTHER 275	1,399.00
12410-0008-00-00-0	EJERCICIO 2008	480,546.06
12410-0008-10-00-0	OFICINAS	167,561.70
12410-0008-10-01-0	DIR. 1 ARCHIVERO METALICO	1,400.00
12410-0008-10-02-0	DIR. COMPUT. HP MXL80105ZL	6,000.00
12410-0008-10-03-0	DIR. MONITOR LCD ETG5700663027	1,320.00
12410-0008-10-04-0	COMP. COMPUTAD. HP MXL801066.1	6,000.00
12410-0008-10-05-0	COMP. MONITOR LCD ETG570155402	1,320.00
12410-0008-10-06-0	SIST. SCANNER HP G3010	1,197.00
12410-0008-10-07-0	DIR. COMPUTADORA HP DX2300	5,695.00
12410-0008-10-08-0	SIST. 1 COMPUT. HP DC5700 DUAL	7,260.00
12410-0008-10-09-0	SIST. 4 MONITORES SAMSUNG 740N	7,280.00
12410-0008-10-10-0	DIR. 1 ARCHIVERO VERTICAL 4G	1,218.00
12410-0008-10-11-0	ASIST. COMP. ACER	4,851.39
12410-0008-10-12-0	ASIS. COMP. ACER	4,851.39
12410-0008-10-13-0	JURID. COMP. ACER	4,851.39
12410-0008-10-14-0	G. ADMVA. COMP. TOSHIBA	5,477.48
12410-0008-10-15-0	AUDI.COMP. TOSHIBA	5,477.48
12410-0008-10-16-0	COMP. COMP. SPECTRA	5,216.87
12410-0008-10-17-0	ASIS. COMP. SPECTRA	5,216.87
12410-0008-10-18-0	GER. ADMVA. 1 LAPTOP GATEWAY	16,242.61
12410-0008-10-19-0	DIR. 1 COMPUTADORA SPECTRA	5,216.87
12410-0008-10-20-0	DIR. 1 COMPUTADORA SPECTRA	5,216.87
12410-0008-10-21-0	DIR. COMP. PC240 MXL8150P14	5,374.22
12410-0008-10-22-0	AUD. NO BREAK 9717AYOBC750008	1,000.00
12410-0008-10-23-0	AUD. 1 COMP. TOSHIBA	6,260.09
12410-0008-10-24-0	AUD. 1 COMP. TOSHIBA	6,260.09
12410-0008-10-25-0	AUD. 1 COMP. TOSHIBA	6,260.09
12410-0008-10-26-0	SWITCH LINKSYS 24 PUERTOS	1,413.85
12410-0008-10-27-0	CONTR. INT BATERIA VAO	1,504.00
12410-0008-10-28-0	SIST. GRABADORA DIGITAL	1,000.00
12410-0008-10-29-0	SIST. MONIT. LCD D3284JA234054	1,975.00
12410-0008-10-30-0	SIST. MONIT. LCD D3284JA234132	1,975.00
12410-0008-10-31-0	SIST. MONIT. LCD D3286JA287997	1,975.00
12410-0008-10-32-0	SIST. COMP. HP MXL8400C15	5,891.61
12410-0008-10-33-0	SIST. COMP. HP MXL8400C18	5,891.61
12410-0008-10-34-0	SIST. COMP. HP MXL8400C35	5,891.61
12410-0008-10-35-0	SIST. 2 COMP HP DX2300 MXL8150L08	11,390.00
12410-0008-10-36-0	DIR. IMPRESORA DESKJET HP MY82DC3NC	1,130.00
12410-0008-20-00-0	DEPOSITO	45,051.74
12410-0008-20-01-0	3 SILLAS 4 PLAZAS JA-145 MACRO PATIO	3,213.00
12410-0008-20-02-0	MONITOR LCD ETG5700648027 (DEP. 5)	1,826.00
12410-0008-20-03-0	COMPUTAD. HP MXL7490NFL (DEP. 5)	6,000.00
12410-0008-20-04-0	NO BREAK 9717AYOBC5758000815 (DEP. 5)	1,000.00
12410-0008-20-05-0	TRANS. COMP. PC 240 MXL8150N9D (TRANCITO)	5,374.22
12410-0008-20-06-0	IMPRESORA E8BY309982 (DEP.1)	3,695.00
12410-0008-20-07-0	IMPRESORA E8BY310208 (DEP. 1)	3,695.00
12410-0008-20-08-0	IMPRESORA E8BY311019 (DEP. 1)	3,695.00



Código	Descripción de Bienes	Valor
12410-0008-20-10-0	MONITOR LCD HA17HVBQ301414 (DEP. 1)	1,787.00
12410-0008-20-11-0	MONITOR LCD HA14HVBQ301447 (DEP. 1)	1,787.00
12410-0008-20-12-0	MONITOR LCD HA17HVBQ301512 (DEP. 1)	1,787.00
12410-0008-20-13-0	MONITOR LCD HA17HVBQ601535 (DEP. 1)	1,787.00
12410-0008-20-14-0	MONITOR LCD HA17HVBQ301573 (DEP. 1)	1,787.00
12410-0008-20-15-0	NO BREAK 9717AYOBC57800814 (DEP. 1)	1,000.00
12410-0008-20-16-0	4 RADIOS INTERCOMUNICACION (DEP. 1)	4,897.52
12410-0008-30-00-0	SALAS	61,848.00
12410-0008-30-01-0	MONITOR LCD HA17HVBQ301574	1,787.00
12410-0008-30-02-0	1 COMPUTADORA HP DX2300 DUAL	5,930.00
12410-0008-30-03-0	AGUA B. COM. HP DX2300 DUAL	5,500.00
12410-0008-30-04-0	AGUA B. MONITOR SAMSUNG LCD 17	1,705.00
12410-0008-30-05-0	1 COMPRESOR PORTATIL	1,400.00
12410-0008-30-06-0	AGUA B. 3 ENFRIADORES 2 LLAVES	5,500.00
12410-0008-30-07-0	AGUA B. 3 PEDESTALES MADERA RE.	16,770.00
12410-0008-30-08-0	AGUA B. 2 RECLINATORIOS CATEDR.	8,800.00
12410-0008-30-09-0	1 CRISTO LUMINOSO	1,690.00
12410-0008-30-10-0	3 CARROS PEDESTAL REFORZADOS	11,670.00
12410-0008-40-00-0	UAPI	175,106.00
12410-0008-40-01-0	1 ARCHIVERO	1,350.00
12410-0008-40-02-0	LAVADORA PRIMUS MOD. FS23 23K	120,252.25
12410-0008-40-03-0	SECADORA UNIMAC 0802014616	41,104.05
12410-0008-40-04-0	BOMBA RECIRCULADORA MOD. UP437	4,660.00
12410-0008-50-00-0	ALKD	17,124.60
12410-0008-50-01-0	RELOJ CHECADOR ELECT. PIX-28	3,024.60
12410-0008-50-02-0	2 CALENTADORES ELECTRICOS	4,700.00
12410-0008-50-03-0	4 CALENTADORES MOD. CHAPALA	8,400.00
12410-0008-70-00-0	CCT	13,534.03
12410-0008-70-01-0	CAMBIADOR KOALA (CENTRO 4)	2,570.50
12410-0008-70-02-0	BASCUA NUEVO LEON MOD. CLINI (CENTRO 4)	2,130.43
12410-0008-70-03-0	CAMBIADORES KOALA C-4-7	2,570.50
12410-0008-70-04-0	LAV. WHIRPOOL 7MW74500SQ (ESTANCIA CENTRO 4)	3,131.30
12410-0008-70-05-0	LAVADORA WHIRPOOL 7MWT74500SQ (ESTANCIA 4 CENTRO 7)	3,131.30
12410-0009-00-00-0	EJERCICIO 2009	315,133.23
12410-0009-10-00-0	OFICINAS	224,388.56
12410-0009-10-01-0	HEWL LAPTOP SERIE SCNU 845676G	7,752.67
12410-0009-10-02-0	HEWL LAPTOP SERIE SCNU845674P	7,752.67
12410-0009-10-03-0	PC HP SERIE MXJ904048M	7,895.00
12410-0009-10-04-0	MINI HP 2140 1.6GHZ 1GB 160B	5,774.00
12410-0009-10-05-0	3 NO BREAKES SOLA BASIC SR IN	3,627.00
12410-0009-10-06-0	HP CP0610 CD2 S CNU93572L3	7,993.00
12410-0009-10-07-0	ESCANER 5590 S-CN88CVH03R	5,605.00
12410-0009-10-08-0	HP COMPAQ 6005 PRO X2 GHZ/320	9,875.00
12410-0009-10-09-0	HP COMPAQ 6005 PRO X2 GHZ/320	9,875.00
12410-0009-10-10-0	HP 6005 S. MXJ942087X	7,437.49
12410-0009-10-11-0	HP 6005 S. MXJ94607MC	7,437.49
12410-0009-10-12-0	HP 6005 MXJ94607NQ	7,437.49
12410-0009-10-13-0	HP 6005 S. MXJ94607P0	7,437.49
12410-0009-10-14-0	MONITOR V185ES S.CNT945602V	1,900.00
12410-0009-10-15-0	HP 6005 MXJ94609 MR	7,437.49
12410-0009-10-16-0	HP 6005 S. MXJ94609NB	7,437.49
12410-0009-10-17-0	HP 6005 S. MXJ94609P0	7,437.49
12410-0009-10-18-0	HP 6005 S. MXJ94801L0	7,437.49
12410-0009-10-19-0	HP 6005 S. MXJ94801LB	7,437.49
12410-0009-10-20-0	HP 6005 S. MXJ94801LG	7,437.49
12410-0009-10-21-0	HP 6005 S. MXJ94801LH	7,437.49
12410-0009-10-22-0	HP 6005 S. MXJ94801LY	7,437.49
12410-0009-10-23-0	HP 6005 S. MXJ94802NN	7,437.49
12410-0009-10-24-0	MONITOR V185ES S.CNT945603G	1,900.00
12410-0009-10-25-0	MONITOR V185ES S.CNT9456042	1,900.00
12410-0009-10-26-0	MONITOR V185ES S.CNT94561MF	1,900.00
12410-0009-10-27-0	MONITOR V185ES S.CNT94561MZ	1,900.00
12410-0009-10-28-0	MONITOR V185ES S.CNT94561N5	1,900.00
12410-0009-10-29-0	MONITOR V185ES S.CNT94561NH	1,900.00
12410-0009-10-30-0	MONITOR V185ES S.CNT94561NJ	1,900.00



Código	Descripción de Bienes	Precio
12410-0009-10-31-0	MONITOR V185ES S.CNT94561P8	1,900.00
12410-0009-10-32-0	MONITOR V185ES S.CNT94561PL	1,900.00
12410-0009-10-33-0	MONITOR V185ES S.CNT94561PS	1,900.00
12410-0009-10-34-0	MONITOR V185ES S.CNT94561Q1	1,900.00
12410-0009-10-35-0	MONITOR V185ES S.CNT94561Q5	1,900.00
12410-0009-10-36-0	LAPTOP SERIE CNU9062902	5,200.00
12410-0009-10-37-0	PROYECTOR SERIE POF8802098SU0	7,435.00
12410-0009-10-38-0	UNIDAD MINI-SPLIT SMCC3221C	11,365.50
12410-0009-10-39-0	PLANTA DE LUZ 6500W DOBEL VOL	11,300.00
12410-0009-10-40-0	HORNO MICROONDAS GRIS PLATA	1,651.30
12410-0009-20-00-0	DEPOSITOS	76,452.28
12410-0009-20-01-0	COMP. HP. MXJ90403R0 (DEP.5)	7,895.00
12410-0009-20-02-0	RELOJ CHECADOR PIX-3000	4,950.00
12410-0009-20-03-0	PLANTA DE LUZ CLAVE OAK G6000	11,300.00
12410-0009-20-04-0	4 DESBROZADORAS MOD.FS-55	16,457.28
12410-0009-20-05-0	10 RADIOS PORTATIL TK3230K 16	17,900.00
12410-0009-20-06-0	RELOJ CHECADOR S392190186	4,350.00
12410-0009-20-07-0	MONOCULADORES VISION NOCTURNA	13,000.00
12410-0009-30-00-0	SALAS	11,515.00
12410-0009-30-01-0	NO BREAK 3B0831X69499	1,505.00
12410-0009-30-02-0	NO BREAK 3B0831X70251	1,505.00
12410-0009-30-03-0	NO BREAK 3B0832X34865	1,505.00
12410-0009-30-04-0	2 BIONBOS PLEGADIZOS DE 4 HOJAS	7,000.00
12410-0009-40-00-0	UAPI	1,300.00
12410-0009-40-01-0	NEBULIZADOR COMPRESOR MED.010	1,300.00
12410-0009-80-00-0	ACL	1,477.39
12410-0009-80-01-0	HORNA DE MICROONDAS 1.7 PIES	1,477.39
12410-0010-00-00-0	EJERCICIO 2010	1,897,344.67
12410-0010-10-00-0	OFICINAS	1,568,709.02
12410-0010-10-01-0	CONJUNTO EJECUTIVO MERCURIO E	3,396.80
12410-0010-10-02-0	CONJUNTO DIRECCION NEW DESK	9,700.00
12410-0010-10-03-0	MESA DE JUNTAS ANTONELLA 2 ME	5,310.00
12410-0010-10-04-0	MES ADE JUNTAS DE 100 DIAMETR	1,260.00
12410-0010-10-05-0	MES ADE JUNTAS DE 80 DIAMETRO	1,040.00
12410-0010-10-06-0	RECEPCION MODULAR CON 2 SECCI	11,125.90
12410-0010-10-07-0	SILLON EJECUTIVO REPS ALTO NE	1,190.00
12410-0010-10-08-0	ARCHIVERO 4 GAVETAS C/CHAPA N	1,595.00
12410-0010-10-09-0	ARCHIVERO METALICO VERTICAL 4	1,425.00
12410-0010-10-10-0	CONJUNTO SEMIEJECUTIVO PTO.VA	3,800.00
12410-0010-10-11-0	AARCHIVERO 2 GAVETAS PTO.VALL	1,700.00
12410-0010-10-12-0	SILLA SECRETARIAL PTO. VALLAR	750.00
12410-0010-10-13-0	2 SILLAS DE VISITAS PTO.VALLA	900.00
12410-0010-10-14-0	GABINETE METALICO 4 ENTREPANO	1,460.00
12410-0010-10-15-0	MESA CIRCULAR DE MELANINA 1.2	1,000.00
12410-0010-10-16-0	SILLON EJECUTIVO MCA OFFIHO	1,320.00
12410-0010-10-17-0	HP COMPAQ 6005 SERIE MXL0140LFG	7,000.00
12410-0010-10-18-0	HP COMPAQ 6005 SERIE MXL0140LGS	7,000.00
12410-0010-10-19-0	HP COMPAQ 6005 SERIE MXL0140LGK	7,000.00
12410-0010-10-20-0	HP COMPAQ 6005 MXL0140LFZ	7,000.00
12410-0010-10-21-0	HP COMPAQ 6005 SERIE MXL0140LKD	7,000.00
12410-0010-10-22-0	HP COMPAQ 6005 SERIE MXL0140LID	7,000.00
12410-0010-10-23-0	HP COMPAQ 6005 SERIE MXL0140LGY	7,000.00
12410-0010-10-24-0	HP COMPAQ 6005 SERIE MXL0140LGL	7,000.00
12410-0010-10-25-0	HP COMPAQ 6005 SERIE MXL0140LGF	7,000.00
12410-0010-10-26-0	HP COMPAQ 6005 SERIE MXL0140LJ4	7,000.00
12410-0010-10-27-0	MONITOR LCD HP 17 MOD. LE1711 SERIE 3CQ9394H	2,100.00
12410-0010-10-28-0	MONITOR LCD HP 17 MOD. LE1711 SERIE 3CQ9394H	2,100.00
12410-0010-10-29-0	MONITOR LCD HP 17 MOD. LE1711 SERIE 3CQ9394H	2,100.00
12410-0010-10-30-0	MONITOR LCD HP 17 MOD. LE1711 SERIE 3CQ9394G	2,100.00
12410-0010-10-31-0	MONITOR LCD HP 17 MOD. LE1711 SERIE 3CQ937570	2,100.00
12410-0010-10-32-0	MONITOR LCD HP 17 MOD. LE1711 SERIE 3CQ951032	2,100.00
12410-0010-10-33-0	MONITOR LCD HP 17 MOD. LE1711 SERIE 3CQ95102	2,100.00
12410-0010-10-34-0	MONITOR LCD HP 17 MOD. LE1711 SERIE 3CQ95102	2,100.00
12410-0010-10-35-0	MONITOR LCD HP 17 MOD. LE1711 SERIE 3CQ9365G	2,100.00
12410-0010-10-36-0	MONITOR LCD HP 17 MOD. LE1711 SERIE 3CQ95101	2,100.00



Código	Descripción de Elemento	Valor
12410-0010-10-37-0	HP MINI 210-1025LA ATOM 1.6 SERIE CNF01032RS	4,752.00
12410-0010-10-38-0	HP MINI 210-1025LA ATOM 1.6 SERIE CNF01033JH	4,752.00
12410-0010-10-39-0	HP MINI 210-1025LA ATOM 1.6 SERIE CNF0084CFM	4,752.00
12410-0010-10-40-0	HP MINI 210-1025LA ATOM 1.6 SERIE CNF0084CF3	4,752.00
12410-0010-10-41-0	SCANNER HP 5590 2400X SERIE CN025VH12P	5,600.00
12410-0010-10-42-0	IMPRESORA EPSON FX890 SERIE E8BY416355	4,498.00
12410-0010-10-43-0	SCANNER PORTATIL HP SERIE CN05077367	3,190.00
12410-0010-10-44-0	COMPTADORA PORTATIL MARCA HP SERIE CND9	14,752.00
12410-0010-10-45-0	COMPTADORA PORTATIL MARCA HP SERIE CND9	14,752.00
12410-0010-10-46-0	COMPTADORA MINI PORTATIL HP SERIE CNF005	4,688.00
12410-0010-10-47-0	LAPTOP HP MINI No.SERIE SCNU9351F5L	3,995.00
12410-0010-10-48-0	LAPTOP HP MINI No.SERIE SCNU9351J7M	3,995.00
12410-0010-10-49-0	COMPTADORA PORTATIL HP 6445B SERIE CND02	14,752.00
12410-0010-10-50-0	IMPRESORA SAMSUNG T400G SERIE USAHHKA100R	4,812.50
12410-0010-10-51-0	ARGOX TPC7040 BLUETOOTH SERIE 00377069	8,861.45
12410-0010-10-52-0	LAPTOP HP MD PROBOOK 6445B NP WT987AV	11,636.02
12410-0010-10-53-0	LAPTOP HP MOD. PROBOOK 6445B	11,636.02
12410-0010-10-54-0	MINI LAPTOP 5103 NS:(S)CNU0511W9Z	8,912.89
12410-0010-10-55-0	MINI LAPTOP 5103 NS:(S)CNU0511WBM	8,912.89
12410-0010-10-56-0	MINI LAPTOP 5103 NS:(S)CNU0511W9Q	8,912.89
12410-0010-10-57-0	MINI LAPTOP 5103 NS:(S)CNU0511WC2	8,912.89
12410-0010-10-58-0	MINI LAPTOP 5103 NS:(S)CNU0493Q2Y	8,912.89
12410-0010-10-59-0	MINI LAPTOP 5103 NS:(S)CNU0511WCF	8,912.89
12410-0010-10-60-0	SERVIDOR RACK HP DL385G7 RACK 10642 UPS 12K	346,767.52
12410-0010-10-61-0	'49 COMPUTADORAS ESCRITORIO HP MOD 6005 SF	304,568.37
12410-0010-10-62-0	'59 MONITOR 17" TFT MCA. HP MOD.LA1751G N/P EM	130,300.75
12410-0010-10-63-0	PROYECTOR LCD EPSON N/PV11H356020	11,979.18
12410-0010-10-64-0	PROYECTOR BENQ 2800 MOD.MP515 SERIE PD16A	5,398.00
12410-0010-10-65-0	INFLADOR ELECTRICO 3 SALIDAS	3,500.00
12410-0010-10-66-0	SWITH 24 PTOS. SERIE 9N30CV0304191	1,215.00
12410-0010-10-67-0	FAX BROTHER 275 SERIE AOK625251	1,300.00
12410-0010-10-68-0	'1 GATEWAY IP MARCA CISCO MOD.2811	208,895.07
12410-0010-10-69-0	'4 SWITCH'S CORE CISCO MOD.2960/3560	325,683.07
12410-0010-10-70-0	CAMARA REFLEX SONY ALPHA DSLR-A230Y 10.2MP	8,568.00
12410-0010-10-71-0	ROUTER AXXASTEL MV440	3,000.00
12410-0010-20-00-0	DEPOSITOS	17,859.00
12410-0010-20-02-0	NOBREAK SOLA BASIC SERIE E10C00788	1,137.00
12410-0010-20-03-0	NOBREAK SOLA BASIC SERIE E10C00842	1,137.00
12410-0010-20-04-0	NOBREAK SOLA BASIC SERIE E10C00856	1,137.00
12410-0010-20-05-0	NOBREAK SOLA BASIC SERIE E10C00484	1,137.00
12410-0010-20-06-0	NOBREAK SOLA BASIC SERIE E10C00497	1,137.00
12410-0010-20-07-0	NOBREAK SOLA BASIC SERIE E10C00849	1,137.00
12410-0010-20-08-0	NOBREAK SOLA BASIC SERIE E10C00853	1,137.00
12410-0010-20-09-0	RELOJ CHECADOR ACROPRINT MOD.ES900 (DEP. B)	4,850.00
12410-0010-20-10-0	RELOJ CHECADOR ACROPRINT MOD.ES900 (MACRO PATIO)	4,850.00
12410-0010-30-00-0	SALAS	9,254.02
12410-0010-30-02-0	BOMBA MONOFASICA CENTRIFUGA DE 1 HP (LIBERTAD)	1,400.00
12410-0010-30-03-0	CAFETERA TUR CT 15 LTS PARA 100 TAZAS TURMIX	1,422.41
12410-0010-30-04-0	CAFETERA TUR CT 15LTS P. 100 TAZAS TUR. (ALCALDE)	1,422.41
12410-0010-30-05-0	'3 MESAS ALTAS PLATA 60CMS 28MM MELANINA	1,680.00
12410-0010-30-06-0	'9 SILLAS ESTRUCTURA PLATA ASIENTO ACOJINADO	3,330.00
12410-0010-40-00-0	UAPI	44,751.40
12410-0010-40-01-0	COMP. COMPAQ PRESARIO C02202LA	15,485.00
12410-0010-40-02-0	IMPRESORA HEWLETT PACKARD 5360	4,293.00
12410-0010-40-03-0	'3 NEBULIZADORES HUD17	3,800.00
12410-0010-40-04-0	EQO. DIAGNOSTICO GOULLANDS OF	7,869.40
12410-0010-40-05-0	FAX BROTHER MODELO 275	1,385.00
12410-0010-40-06-0	CAMARA DIGITAL SONY DSC-S930CYBER-S	1,840.00
12410-0010-40-07-0	AUTOCABLE ELCO ESTERILIZADOR	10,000.00
12410-0010-50-00-0	ALKD	64,400.00
12410-0010-50-01-0	'5 CALENTADORES SOLARES 340 LITROS	64,400.00
12410-0010-70-00-0	CCT	37,206.64
12410-0010-70-01-0	'40 SILLAS ACOJINADAS DE TELA TUBILAR ELIPTICO CCT3	10,600.00
12410-0010-70-02-0	IMPRESORA EPSON STYLUS SERIE ME32046610 (CENTRO 1)	475.00
12410-0010-70-03-0	ENMIGADORA DORI F DRI -340	1,030.81



Código	Descripción de la Unidad	Precio
12410-0010-70-04-0	40 MESAS TUBULAR MELAMINA 1.17X52X75 (CENTRO 3)	21,840.00
12410-0010-70-05-0	ENFRIADOR Y CALENTADOR GENERAL ELECTRIC. (CENTRO 3)	2,231.00
12410-0010-70-06-0	DESBROZADORA HOMELITE 26 RECT HC41454 (CENTRO 4)	1,110.83
12410-0010-80-00-0	ACL	55,073.70
12410-0010-80-01-0	FAX BROTHER MODL 275 N/S 4GB3	1,305.70
12410-0010-80-02-0	3 CALENTADORES SOLARES	43,500.00
12410-0010-80-03-0	2 SECADORES WHIRPOOL 7MWG-66800-WQ 16K	9,000.00
12410-0010-80-04-0	DESBROZADORA HOMELITE 26CC RECTA MIGHTY LITE	1,110.00
12410-0011-00-00-0	EJERCICIO 2011	2,727,505.00
12410-0011-10-00-0	OFICINAS	2,721,915.50
12410-0011-10-01-0	GABINETE UNIVERSAL LAMINADO	1,224.00
12410-0011-10-02-0	SILLON EJECUTIVO MOD E6651 PLANA NEGRO	1,034.46
12410-0011-10-03-0	LIBRERO PISO 1.60X50 COLOR NATURAL ENTREPAÑOS	2,532.00
12410-0011-10-04-0	2 BATERIAS PLAPTOP HP MOD 650 101200021/101200002	3,064.00
12410-0011-10-05-0	SCANER PC L2696A N.S. SCN07UA50TZ	1,075.00
12410-0011-10-06-0	CATALYST 2960 48 10/100 PoE SERIE SFOG14455X2IU	20,021.30
12410-0011-10-07-0	FIREWALL CHECK UTM-1278 TOTAL Scurity APPLIANCE	176,603.30
12410-0011-10-08-0	NOBREAK TRIPPLITE 1000 VA 8 CONTACTOS PUERTO U RJ	3,816.00
12410-0011-10-10-0	NOBREAK TRIPPLITE VA 8 CONTACTOS PUERTO U RJ11	1,909.00
12410-0011-10-11-0	NOBREAK TRIPPLITE 100 VA 8 CONTACTOS PUERTOS URJ	1,909.00
12410-0011-10-12-0	ARGOX LECTOR CCD INALAMBRIKO S/10157145	3,500.05
12410-0011-10-13-0	IMPRESORA REYNOSA MAGICOLOR 8550DN S/A02E01A000672	42,800.00
12410-0011-10-14-0	PANTALLA TACTIL LECTORES S/B300E027736 S/B300E0277	35,000.00
12410-0011-10-15-0	NOBREAK APC S/S4B1132P55108	3,188.00
12410-0011-10-16-0	NETBOOK SAMSUNG BCO S/ZWSM93NB500599	3,584.00
12410-0011-10-17-0	NETBOOK SAMSUNG BCO S/ZWSM93NB500619	3,584.00
12410-0011-10-18-0	NETBOOK SAMSUNG BCO, S/ZWSM93NB500751	3,584.00
12410-0011-10-19-0	NETBOOK SAMSUNG BCO S/ZWSM93NB500853	3,584.00
12410-0011-10-20-0	NETBOOK SAMSUNG BCO S/ZWSM93NB500925	3,584.00
12410-0011-10-21-0	NETBOOK SAMSUNG AZUL S/ZZTB96R8800153	3,584.00
12410-0011-10-22-0	SERVIDOR SISTEMA DE ALMACENAMIENTO	1,843,712.67
12410-0011-10-23-0	NOTEBOOK LENOVO Z570GM 15.6 LE C15 4G 750G W7HP64	9,805.00
12410-0011-10-24-0	CONECTOR PIN&SLEEVE 4P 5H 60A 120/208V 11-HBL560CS	2,142.90
12410-0011-10-25-0	REFRIGERADOR IEM RIC-7UJ-07-L 7" SEMI/	2,417.74
12410-0011-10-26-0	NOBREAK OMNISMART 550VA USB	1,477.02
12410-0011-10-27-0	DESBROZADORA GASOLINA 26CC17" DES-26E	1,562.78
12410-0011-10-28-0	VIDEOCAMARA SONY MOD: HVR1HDR-V1 S01-0412635-7	38,564.00
12410-0011-10-29-0	EQUIPO BLACKBERRY 9300 3G	2,300.00
12410-0011-10-30-0	1 AIRE ACON MINISPLIT 12000BTU SOLO FRIO	3,878.45
12410-0011-10-31-0	MEMORY RECORDING UNIT SONY MOD HVR-MRC1K S01-30585	11,891.00
12410-0011-10-32-0	2 BATERIAS VIDEOCAMARA	2,500.00
12410-0011-10-33-0	MALETA UNIVERSAL PARA VIDEOCAMARA	2,800.00
12410-0011-10-34-0	LAMPARA LEDS VIDEOC	2,500.00
12410-0011-10-35-0	MICROFONO INALAMBRIKO	5,500.00
12410-0011-10-36-0	TALADRO ROTOMARTILLO DE 1/2 BOSCH	1,063.61
12410-0011-10-37-0	DESATORNILLADOR DE 18V 2 PILAS MALETIN B	2,449.51
12410-0011-10-38-0	VIDEOPROYECTOR EPSON POWERLITE S/V11H434021	6,487.20
12410-0011-20-00-0	DEPOSITOS DE VEHICULOS	274,942.32
12410-0011-20-01-0	ESCRITORIO SECRETARIAL 120X70 CON 2 CAJONES	1,390.00
12410-0011-20-02-0	D-5 ESCRITORIO MELAMINA 150X60X76 2 CAJONES	2,780.00
12410-0011-20-03-0	D-5 ESCRITORIO SECRET 120X70 2 CAJONES	1,390.00
12410-0011-20-04-0	COORD. ESCR MELAMINA 150X60X76 2 CAJONES	2,780.00
12410-0011-20-05-0	D-11 ESCRIT MELAMINA 150X60X76 2 CAJONES	2,780.00
12410-0011-20-06-0	D-11 ESCRITORIO SECRET 120X70 CON 2 CAJONES	1,390.00
12410-0011-20-07-0	D-11 10 MODULOS 4 PLAZAS MOD OHR.2600 ESTRUCTURA	16,224.20
12410-0011-20-21-0	CAMARA DIGITAL CANONPLATA S/21-212064022721 (COORD	1,279.31
12410-0011-20-22-0	CAMARA DIGITAL CANON PLATA S/21-212064043171 COORD	1,279.31
12410-0011-20-23-0	CAMARA DIGITAL CANON PLATA S/21-212064028331 (COORD	1,279.31
12410-0011-20-24-0	CAMARA DIGITAL CANON LATA S/21-212064046645 (COORD	1,279.31
12410-0011-20-25-0	CAMARA DIGITAL CANON PLATA S/21-212064042438 COORD	1,279.31
12410-0011-20-26-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201805 (MACROPATIO	1,380.00
12410-0011-20-27-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201814 (MACROPATIO	1,380.00
12410-0011-20-28-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0202052 MACROPATIO	1,380.00
12410-0011-20-29-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201817 (MACROPATIO	1,380.00
12410-0011-20-30-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201852 (MACROPATIO	1,380.00



Código	Descripción de Bien Mueble	Valor
12410-0011-20-31-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201840 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-32-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0200830 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-33-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0200827 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-34-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0200814 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-35-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201381 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-36-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201789 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-37-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201471 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-38-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201366 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-39-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201393 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-40-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0200608 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-41-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201445 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-42-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201389 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-43-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201895 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-44-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201792 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-45-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0200818 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-46-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201477 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-47-0	RADIO PORTATIL KENWOOD S/B0201593 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-48-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201889 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-49-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0202135 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-50-0	RADIO PORTATIL KENWOOD UHF S/B0201067 (MACROPATIO)	1,380.00
12410-0011-20-51-0	DESBROZADORA SPARTA HCG4877 (MACROPATIO)	4,285.93
12410-0011-20-52-0	TORRE No. 1 DE VIGILANCIA (MACROPATIO)	17,400.00
12410-0011-20-53-0	TORRE No.2 DE VIGILANCIA (MACROPATIO)	17,400.00
12410-0011-20-54-0	TORRE No. 3 DE VIGILANCIA (MACROPATIO)	17,400.00
12410-0011-20-55-0	ARCHIVERO VERTICAL 3 GAVETA LAMINA GRIS (MACROPATIO)	1,200.00
12410-0011-20-56-0	MAQUINA TRITURADORA DE RAMAS 5.5 18 HP (MACROPATIO)	78,725.64
12410-0011-20-57-0	AIRE ACONDICIONADO 2TR MOD PRM26 (MACROPATIO)	7,000.00
12410-0011-20-58-0	AIRE ACONDICIONADO 2TR MOD PRM26 (MACROPATIO)	7,000.00
12410-0011-20-59-0	TORRE No. 4 DE VIGILANCIA (MACROPATIO)	17,400.00
12410-0011-20-60-0	TRANSFORMADOR TRIFASICO T.POSTE 75KVA N/S171142 MA	37,100.00
12410-0011-20-61-0	ARCHIVERO VERTICAL 3 GAV LAMINA GRIS (MACROPATIO)	1,200.00
12410-0011-20-62-0	ARCHIVERO VERTICAL 3 GAV LAMINA GRIS (MACROPATIO)	1,200.00
12410-0011-30-00-0	SALAS DE VELACION	121,480.52
12410-0011-30-03-0	DVR DIGITAL 4CH 250 GB (S. LIBERTAD)	6,945.00
12410-0011-30-04-0	'2 CAMARAS BALA INFRAROJA LENTE 3.6 24LED BOL(S.L.)	2,495.00
12410-0011-30-05-0	FUENTE PODER 4CH 12/24 VCD 2 AMP (S. LIBERTAD)	1,800.00
12410-0011-30-06-0	EQ VELACION C/2 FLOREROS, 2 ANTORCH 1 CRISTO (S. L	2,790.00
12410-0011-30-07-0	EQ VEL C/2 FLOREROS 2 ANTORCH 1 CRISTO S. LIBERTAD	2,790.00
12410-0011-30-08-0	EQ VELACION C/2 FLOREROS 2 ANTORCH 1 CRISTO(S.LIB)	2,790.00
12410-0011-30-09-0	EQ VELACION C/2FLOREROS 2 ANTORCH 1 CRISTO (S.LIB)	2,790.00
12410-0011-30-10-0	EQ VELACION C/2FLOREROS 2 ANTORCH 1 CRISTO S.LIBER	2,790.00
12410-0011-30-11-0	EQ VELACION C/2 FLOREROS 2 ANTORCH 1 CRISTO S.LIBE	2,790.00
12410-0011-30-12-0	EQ VELACION C/2FLOREROS 2 ANTORCH 1 CRISTO (S.LIB)	2,790.00
12410-0011-30-13-0	EQ VELACION C/2FLOREROS 2 ANTORCH 1 CRISTO S.LIBER	2,790.00
12410-0011-30-14-0	EQ VELACION C/2 FLOREROS 2 ANTORCH 1 CRISTO S.LIBE	2,790.00
12410-0011-30-15-0	EQ VELACION C/2 FLOREROS 2 ANTORCH 1 CRISTO S.LIBE	2,790.00
12410-0011-30-16-0	CARRO PEDESTAL REFORZADO (S.LIBERTAD)	3,225.00
12410-0011-30-17-0	CARRO PEDESTAL REFORZADO (S.LIBERTAD)	3,225.00
12410-0011-30-18-0	CARRO PEDESTAL REFORZADO (S.LIBERTAD)	3,225.00
12410-0011-30-19-0	CARRO PEDESTAL REFORZADO (S. LIBERTAD)	3,225.00
12410-0011-30-20-0	CARRO PEDESTAL REFORZADO (S. LIBERTAD)	3,225.00
12410-0011-30-21-0	CARRO PEDESTAL REFORZADO (S. LIBERTAD)	3,225.00
12410-0011-30-22-0	CARRO PEDESTAL REFORZADO (S.LIBERTAD)	3,225.00
12410-0011-30-23-0	BANCO DE ALUMINIO PEDESTAL (S.LIBERTAD)	1,875.00
12410-0011-30-24-0	BANCO ALUMINIO PEDESTAL (S.LIBERTAD)	1,875.00
12410-0011-30-25-0	BANCO ALUMINIO PEDESTAL (S.LIBERTAD)	1,875.00
12410-0011-30-26-0	BANCO ALUMINIO PEDESTAL (S.LIBERTAD)	1,875.00
12410-0011-30-27-0	BANCO ALUMINIO PEDESTAL (SALAS LIBERTAD)	1,875.00
12410-0011-30-28-0	LIJADOR PULIDORA 7" Y 9" DW849 H207020	2,286.00
12410-0011-30-29-0	LITOGRAFIA MARCO CHOCOLATE 81X1.40 MTS (S.LIBERTAD)	1,000.00
12410-0011-30-30-0	LITOGRAFIA MARCO CHOCOLATE 1X1.30MTS C/LIUM S.LIB	1,100.00
12410-0011-30-31-0	'2 GAZEBO 4X3 MT TOLDOS (S. ALCALDE)	3,215.52
12410-0011-30-32-0	CUADRO 1.30X1 MT C/LITOGRAFIA ARCANGEL S.ALCALDE	1,100.00
12410-0011-30-33-0	'3 LITOGRAFIAS MACO CHOCOLATE .81X1.40 M (S.ALCALDE	3,000.00