



Información Contable

Cuenta Pública | 2015
Entidad federativa de Jalisco

Cuenta Pública 2015
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)
Instituto Jalisciense de Asistencia Social

Ente Público:

CONCEPTO		Año	2015	2014
CONCEPTO		Año	2015	2014
ACTIVO	PASIVO			
Activo Circulante	Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		7,820,737.30	11,185,745.16
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Documentos por Pagar a Corto Plazo		29,329,314.14	14,822,733.25
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		136,873.23	123,865.92
Inventarios	Títulos y Valores a Corto Plazo		-	-
Almacenes	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		1,439,311.07	1,060,618.76
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		-	-
Otros Activos Circulantes	Provisiones a Corto Plazo		252,450.61	252,450.61
Total de Activos Circulantes	Otros Pasivos a Corto Plazo		\$ 38,978,686.35	27,445,413.70
	Total de Pasivos Circulantes			48,429,081.49
Activo No Circulante	Pasivo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		62,422,541.31	61,332,658.32
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	Documentos por Pagar a Largo Plazo		-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Deuda Pública a Largo Plazo		144,035,711.66	144,147,651.66
Bienes Muebles	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		14,922,749.54	14,656,365.52
Activos Intangibles	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		3,931,149.13	3,814,134.13
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Provisiones a Largo Plazo		29,301,015.27	24,465,644.74
Activos Diferidos	Total de Pasivos No Circulantes		2,107,224.24	2,107,224.24
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			-	-
Otros Activos no Circulantes	TOTAL DEL PASIVO		201,592,389.13	201,592,389.13
Total de Activos No Circulantes	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		237,097,046.96	237,097,046.96
TOTAL DEL ACTIVO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			
	Aportaciones		183,503,050	183,503,050
	Donaciones de Capital		181,591,314	181,591,314
	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		1,911,736	1,911,736
	Hacienda Pública/Patrimonio Generado		-6,985,300	6,311,367
	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		-13,296,667	-516,573
	Resultados de Ejercicios Anteriores		6,311,367	6,827,940
	Revalúos		-	-
	Reservas		-	-
	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-	-
	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0
	Resultado por Posición Monetaria		-	-
	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		-	-
	Total Hacienda Pública / Patrimonio		176,517,750	189,814,417
	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		237,097,047	229,037,803

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

Gabriel González Delgadillo
 Director General

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

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

Ente Público: **Instituto Jalisciense de Asistencia Social**

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	90,639,319	101,847,372	Gastos de Funcionamiento	131,756,783	128,551,711
Impuestos	0	0	Servicios Personales	103,919,953	95,207,598
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	7,670,321	8,205,555
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	20,166,509	25,138,558
Derechos	80,732,732	92,112,981			
Productos de Tipo Corriente	1,561,676	1,351,733	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,646,689	20,908,492
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	8,344,911	8,382,657.0	Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0	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 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	42,780,118	42,050,228	Transferencias a la Seguridad Social	-	-
			Donativos	7,615,003	8,621,240
Otros Ingresos y Beneficios	10,469,015	5,046,031	Transferencias al Exterior	-	-
Ingresos Financieros	1,958,859	2,336,302			
Incremento por Variación de Inventarios	8,510,157	2,709,729	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-	Participaciones	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-	Aportaciones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	Convenios	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	143,888,452	148,943,631	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	-
			Inversión Pública	51,149	0
			Inversión Pública no Capitalizable	51,149	-
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	157,185,119	149,460,203
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-13,296,667	-516,573

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

Gabriel Gonzalez Delgadillo
 Director General

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

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
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		6,827,940		0		-516,573		0	6,311,367
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0		0		0		0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores		6,827,940		0		-516,573		0	6,311,367
Revalúos		0		0		0		0	0
Reservas		0		0		0		0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014		190,330,990		0		-516,573		0	189,814,417
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		0		0		-13,296,667		0	-6,985,300
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
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015		0		0		-13,296,667		0	176,517,750

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

Gabriel Gonzalez Delgadillo
 Director General

L.A.E. 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)

Ente Público: Instituto Jalisciense de Asistencia Social

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	143,888,452	148,943,631	Origen	111,940	-516,030
Impuestos			Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	111,940	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			Bienes Muebles	0	
Contribuciones de mejoras			Otros Orígenes de Inversión	0	-516,030
Derechos	80,732,732	92,112,981			
Productos de Tipo Corriente	1,561,676	1,351,733	Aplicación	16,371,563	6,306,390
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	8,344,911	8,382,657	Bienes Muebles	286,384	1,490,352
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de			Otras Aplicaciones de Inversión	16,105,179	4,816,038
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores					
Pendientes de Liquidación o Pago			Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-16,259,623	-6,822,420
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	152,349,749	149,460,203	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	103,919,953	95,207,598	Origen	21,355,911	5,756,463
Materiales y Suministros	7,670,321	8,205,555	Endeudamiento Neto		
Servicios Generales	20,166,509	25,138,558	Interno		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			Externo		
Transferencias al resto del Sector Público			Disminución de Activos Financieros		
Subsidios y Subvenciones			Incremento de Otros Pasivos	21,355,911	5,756,463
Ayudas Sociales	12,031,686	12,287,252	Aplicación	0	5,076,149
Pensiones y Jubilaciones			Servicios de la Deuda		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos			Interno		
Transferencias a la Seguridad Social	7,615,003	8,621,240	Externo		
Donativos			Incremento de Activos Financieros		
Transferencias al Exterior			Disminución de Otros Pasivos	0	5,076,149
Participaciones					
Aportaciones			Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	21,355,911	680,314
Convenios					
Otros Aplicaciones de Operación	946,277	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-8,461,296	-516,573	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-3,365,008	-6,659,679
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	11,185,745	17,844,424
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	7,820,737	11,185,745

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

Gabriel González Delgadillo
Director General

L.A.E. 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 Jalisciense de Asistencia Social

Ente Público:

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO					
Activo Circulante	8,312,318	16,371,563	PASIVO	21,355,911	0
Efectivo y Equivalentes	3,365,008	14,898,281	Pasivo Circulante	14,909,719	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,365,008	14,506,581	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,908,405	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	13,007	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Inventarios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Almacenes			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes	0	378,892	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,314	
			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	6,446,192	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	111,940		Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles		286,384	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			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	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 (Ahorro / Desahorro)		12,780,094
			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 Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
				29,668,229	29,668,229

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

Gabriel Gonzalez Delgadillo
Director-General

L.A.E. 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 Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	47,754,180	56,274,497	65,049,991	38,978,686	-8,775,494
Efectivo y Equivalentes					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,380,556	53,297,528	60,857,346	7,820,737	-7,559,818
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	30,522,128	2,773,796	3,966,610	29,329,314	-1,192,814
Inventarios	4,823	132,050	0	136,873	132,050
Almacenes	1,594,222	71,123	226,035	1,439,311	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					-154,911
Otros Activos Circulantes	252,451	0	0	252,451	0
Activo No Circulante	203,677,183	209,801	-3,902,118	198,118,361	-5,558,822
Inversiones Financieras a Largo Plazo	63,238,347	117,447	933,253	62,422,541	-815,805
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	144,035,712	0	0	144,035,712	0
Bienes Muebles	14,830,396	92,353	0	14,922,750	92,353
Activos Intangibles	3,931,149	0	0	3,931,149	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-24,465,645	0	-4,835,371	-29,301,015	-4,835,371
Activos Diferidos	2,107,224	0	0	2,107,224	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					0
Otros Activos no Circulantes					0
TOTAL DEL ACTIVO	251,431,363	56,484,298	61,147,873	237,097,047	-14,334,316

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

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
DEUDA PÚBLICA					
Corto Plazo					
Deuda Interna					
Instituciones de Crédito				0	0
Títulos y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Deuda Externa					
Organismos Financieros Internacionales				0	0
Deuda Bilateral				0	0
Títulos y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Subtotal a Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna					
Instituciones de Crédito				0	0
Títulos y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Deuda Externa					
Organismos Financieros Internacionales				0	0
Deuda Bilateral				0	0
Títulos y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Subtotal a Largo Plazo				0	0
Otros Pasivos					
Otros pasivos				59,044,837	60,579,296
				59,044,837	60,579,296
Total Deuda y Otros Pasivos				59,044,837	60,579,296

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

Cuenta Pública 2015
Pasivos contingentes
Diciembre 2015
(Pesos)

Ente Público: Instituto Jalisciense de Asistencia Social

N O M B R E	I M P O R T E	C o m e n t a r i o s
Pasivos laborales	12,150,215.00	Se esta realizando la actualización de los Pasivos Laborales por Prima de Antigüedad e Indemnizaciones




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).

Institución Bancaria	Número de cuenta	Saldos
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:

Deudor	Importe	Antigüedad	Observación
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		
	\$4 ' 481,779.31		

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 serbios 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
	\$1'439,311.07

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

Fideicomiso	Saldo
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

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.

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:

Acreedor	Saldo
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
	\$87'907,565.75

- 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

\$19'646,689.27



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
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	11,185,745.16	7'820,737.30
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 1° CIVIL Y SHCP 1179/61
CALLE AGUASCALIENTES No 780	GUADALAJARA	TESTAMENTARIO 1° CIVIL Y SHCP 1179/61
CALLE 7 NUMERO 57 COL. FERROCARRIL	GUADALAJARA	INTESTAMENTARIO 2° CIVIL 1129/56
CALLE MANUEL DOBLADO No 760 SL	GUADALAJARA	TESTAMENTARIO 4° FAMILIAR 788/85
CALLE AZUCENA O CALLE 31 No 246 SR	GUADALAJARA	INTESTAMENTARIO 1° CIVIL 3631/62
CALLE MAYO N° 918 Y 910	GUADALAJARA	INTESTAMENTARIO 1° CIVIL Y HACIENDA LOCAL 3631/62
CALLE JOSE CLEMENTE OROZCO N° 109 CD. GUZMAN	ZAPOTLANEJO EL GRANDE	INTESTAMENTARIO 1° CIVIL Y HACIENDA
SIN DOMICILIO OFICIAL	GUADALAJARA	DONACION POR C. GUADALUPE SAINZ HDZ Y ESPOSA
CALLE FRANCISCO DE QUEVEDO N° 209 Y 229	GUADALAJARA	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR BENEFICENCIA1° CIVIL 396/81
CALLE HACIENDA DE SANTIAGO N° 1980	GUADALAJARA	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR BENEFICENCIA1° CIVIL 396/81
CALLES DE NUDO DE ZEMPOALTEPETL Y SIERRA MOJADA	GUADALAJARA	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR BENEFICENCIA1° CIVIL 396/81
CALLE ORO ENTRE LOS N° 74 Y 78 FRACC. POTRERO DEL BAJIO	ZAPOPAN	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR BENEFICENCIA 13° CIVIL 718/73

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 718/73
LOTE AVENIDA PARAISO SUR JUNTO AL NUMERO 160 CD. GRANJA	ZAPOPAN	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR BENEFICIENCIA 13° CIVIL 718/73
LOTE AVENIDA LAURELES JUNTO AL 189 CD GRANJA	ZAPOPAN	BIENES VACANTES JURISDICCION VOLUNTARIA A FAVOR BENEFICIENCIA 13° CIVIL 718/73
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 ZAPOPAN 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 GLZ GALLO	INTESTAMENTARIO JDO MIXTO DE YAHUALICA DE GLZ GALLO 10/93
PREDIOS DURAZNO, LA CUEVA, LAS LAJAS	YAHUALICA DE GLZ GALLO	INTESTAMENTARIO A BIENES DE SECUNDINA GONZALEZ
CALLE HIDALGO NUMERO 466	YAHUALICA DE GLZ 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

Emisión de obligaciones: *Nada que declarar*

Avales 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.

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*

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

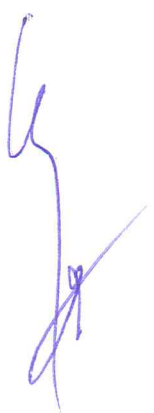
Cuentas de egresos	
• Presupuesto de Egresos aprobado	\$155'538,600
• Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$158'573,600
• Presupuesto de Egresos comprometido	\$151'721,005
• Presupuesto de Egresos devengado	\$151'721,005
• Presupuesto de Egresos ejercido	\$151'721,005
• Presupuesto de Egresos Pagado	\$147'083,339

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 ° 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".

