



Oficio DG/1502/2017

LIC. MARIA TERESA ARELLANO PADILLA
ENCARGADA DE LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P R E S E N T E.

Por medio del presente le envío un cordial saludo, y de conformidad con el artículo 96 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco Hago entrega de un cuadernillo original que contiene el dictamen a los Estados Financieros del organismo, en el periodo que comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2016, dichos trabajos fueron realizados por contador externo autorizado por la contraloría del estado de Jalisco a cargo del Despacho RGYT CONSULTORES S.C, por lo que adicional anexo la siguiente documentación

- Copia de la Autorización por la contraloría del estado para dictaminar estados financieros
- Copia del RFC Fiscal del despacho externo
- Copia de la Cédula profesional del representante legal

Sin más por el momento, Agradezco las atenciones que brinde al presente

A T E N T A M E N T E

Zapopan, Jalisco a 19 de Julio del 2017

"2017 Año del centenario de la promulgación de la constitución política de los estados unidos mexicanos, de la constitución política del estado libre y soberano de Jalisco y del natalicio de Juan Rulfo"

Rulfo

SERVICIOS Y TRANSPORTES

LAE. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS Y TRANSPORTES O.P.D.

C.C.P. Archivo

3108 17 JUL 20 10 01

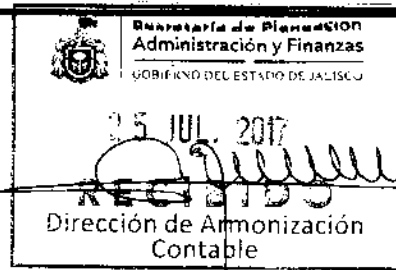
OFICINA DE PARTES



Secretaría de Movilidad

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

ACUSE



Oficio DG/1503/2017

MTRO. HECTOR RAFAEL PEREZ PARTIDA
SECRETARIA DE PLANEACION, ADMINISTRACION Y FINANZAS
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
PRESENTE.

Por medio del presente le envío un cordial saludo, y de conformidad con el artículo 96 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco anexo al presente en formato digital CD cuadernillo original que contiene el dictamen a los Estados Financieros del organismo, en el periodo que comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2016, dichos trabajos fueron realizados por contador externo autorizado por la contraloría del estado de Jalisco a cargo del Despacho RGYT CONSULTORES S.C.

Sin más por el momento, Agradezco las atenciones que brinde al presente

ATENTAMENTE

Zapopan, Jalisco a 19 de Julio del 2017

2017 Año del centenario de la promulgación de la constitución política de los estados unidos mexicanos, de la constitución política del estado libre y soberano de Jalisco y del natalicio de Juan Ruiz.

LAE. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS Y TRANSPORTES O.P.D.

SERVICIOS Y TRANSPORTES O.P.D.
DIRECCION GENERAL

C.C.P. Dr. Alberto Jose Vazquez Quiñones // Director de Armonización Contable SEPAF.- para su conocimiento

C.C.P. Mtra. Martha Lorena Benavides Castillo // Directora General de Vinculación Administrativa SEPAF.- para su conocimiento

C.C.P. Archivo

2017 JUL 19

SECRETARIA DE PLANEACION, ADMINISTRACION Y FINANZAS

19 JUL 2017

OFICINAS GENERALES-MODULO TESISTAN

AV. JUAN GIL PRECIADO 6735 COL. JARDINES DE NUEVO MEXICO
C.P. 45150 ZAPOPAN, JAL. TEL. (33)3030 5900

mailto:info@sepa.jalisco.gob.mx



Secretaría de Movilidad
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

Auditoria Externa 2016							
Periodo de Informacion		01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016					
despacho auditor	acta de inicio de auditoria	periodo auditado	objetivo	resultados de gestion	resumen de observaciones y/o opinion	aclaraciones de observaciones	dictamen
RGYT CONSULTORES S.C.	CONTRATO DE ADJUDICACION Y SOLICITUD E INFORMACION FECHA 08 DE ENERO 2017	01 Enero al 31 de Diciembre del 2016	revisión aplicación de Procedimientos sobre los importes y la información revelada en los estados financieros (información en dictamen anexo)	Opinion sobre los estados financieros se encontraran en cada uno de los apartados dentro del dictamen anexo, sobre la gestión a la opinión de los auditores externos.	dictamen anexo	N/P	se anexa en el presente periodo



CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA LLEVAR A CABO DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS PERTENECIENTES A SERVICIOS Y TRANSPORTES ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO, CORRESPONDIENTES A FECHA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Contrato que celebran por una parte el Organismo Público Descentralizado denominado Servicios y Transportes, representando en este acto por el **L.A.E. Samuel Héctor Zamora Vázquez** en su carácter de Director General, a quien para efectos del presente contrato se le denominará como **Servicios y Transportes O.P.D.**, y por la otra la empresa **RGYT CONSULTORES S. C.**, representada en este acto por el **L.P.C. RAFAEL GARCIA TINAJERO**, en su carácter de Administrador General, a quién para efectos del presente instrumento se le denominará **EL PRESTADOR DEL SERVICIO**, quienes para la celebración del presente instrumento se sujetan al tenor de las siguientes declaraciones y cláusulas:

DECLARACIONES:

DECLARA EL REPRESENTANTE DE SERVICIOS Y TRANSPORTES O.P.D.

1.1.- Que su representado es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Jalisco, creado por el Congreso del Estado mediante decreto de creación número 14139, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Jalisco" el día 29 de diciembre de 1990, y que el objeto primordial de su representada es la prestación del Servicio Público de Pasajeros en las rutas urbanas y suburbanas de la Zona Metropolitana de Guadalajara, que tiene designadas por la autoridad competente.

1.2.- Que el C. Gobernador Constitucional del Estado de Jalisco, Maestro Jorge Aristóteles Sandoval Díaz tuvo a bien expedir el nombramiento al cargo de Director General el día 8 de marzo del 2013, tomando la protesta de ley del cargo referido el mismo día, por lo que cuenta con las facultades necesarias para celebrar el presente contrato en los términos del artículo 14 fracción III del Decreto de Creación, descrito en la declaración que antecede.

OFICINAS GENERALES-MODULO TESISITAN

AV. JUAN GIL PRECIADO 6735 COL. JARDINES DE NUEVO MÉXICO
C.P. 45150 ZAPOPAN, JAL. TEL. (33) 3030 5900

www.syt.jalisco.gob.mx



MOVILIDAD



1.3.- Que el Organismo Público Descentralizado Servicios y Transportes, solicito el Dictamen de los estados financieros correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2013.

1.4.- Su domicilio para los efectos del presente Contrato se encuentra ubicado en: Avenida Juan Gil Preciado #6735, colonia Jardines de Nuevo México, C.P. 45150.

DECLARA EL PRESTADOR DEL SERVICIO:

2.1.- Que comparece en representación de **RGYT CONSULTORES S.C.**, en su carácter de Administrador General de dicha empresa, a quien le han sido otorgadas las facultades para obligar y contratar a nombre de su representada mediante el Testimonio de la Escritura Pública número 24,802 veinticuatro mil ochocientos dos de fecha 19 Noviembre 2013 dieinueve de noviembre de dos mil trece, pasada ante la fe del Licenciado Pablo González Vázquez, Notario Público número 35 treinta y cinco de la municipalidad de Guadalajara, Jalisco, por lo que se advierte de dicho testimonio que tiene las facultades suficientes para celebrar el presente contrato, manifestando bajo protesta de decir verdad, que a la fecha que no le han sido revocadas o modificadas .

2.2.- Que su representada se dedica entre otras cosas a proveer de servicios fiscales y contables, altamente capacitados, estrictamente supervisados y debidamente motivados, enfocados a satisfacer las necesidades de sus clientes y asesorarlos profesionalmente de tiempo completo con disciplina, constancia y aplicación de procesos de trabajo que general calidad y valor para los mismos.

2.3.- Se encuentra registrado ante la Contraloría del Estado de Jalisco, con autorización para determinar Estados financieros a los organismos públicos descentralizado, en los términos del artículo 96 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico, del Gobierno del Estado de Jalisco.

2.4.- Debido a que el PRESTADOR DEL SERVICIO cuenta con las capacidades suficientes para prestar el servicio para el cual se ha contratado, siendo **RGYT CONSULTORES S.C.**, quien presenta la mejor propuesta económica entre las tres recibidas, así como es quien realiza el servicio en el mejor tiempo estimado para la preparación, RYGTCONSULTORES S.C. fue elegido para prestar este servicio, en base a la invitación a personas físicas y jurídicas interesadas en participar en la dictaminación de estados presupuestarios, financieros y económicos del ejercicio 2016.

OFICINAS GENERALES-MODULO TESISTAN

AV. JUAN GIL PRECIADO 6735 COL. JARDINES DE NUEVO MÉXICO
C.P. 45150 ZAPOPAN, JAL. TEL. (33) 3030 5900

www.syt.jalisco.gob.mx



MOVILIDAD



De conformidad con las anteriores declaraciones, las partes reconocen su personalidad jurídica y la capacidad legal que ostentan, así mismo conocen el alcance y contenido de este contrato y están de acuerdo en someterse a las siguientes:

CLAUSULAS:

PRIMERA.- SERVICIOS Y TRANSPORTES O.P.D. adquirirá de encomienda al PRESTADOR DEL SERVICIO, los servicios profesionales consistentes en:

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

Expresar una opinión sobre los estados financieros del organismo, basada en la revisión de auditoría sobre el balance general, estado de resultados, variaciones de capital contable, flujo de efectivo por el año 2016.

SEGUNDA.- OBLIGACIONES DEL PRESTADOR DEL SERVICIO

Para el cumplimiento del presente Contrato el PRESTADOR DEL SERVICIO se obliga con SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD a llevar a cabo las siguientes acciones:

Dar una opinión sobre los Estado e informes siguientes

Estados presupuestarios

- a) Los Estados Analíticos de Ingresos
- b) Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de egresos:
 - Por clasificación administrativa
 - Por clasificación económica (tipo de Gasto)
 - Por clasificación por objeto del gasto
 - Por clasificación funcional
- c) Endeudamiento neto

OFICINAS GENERALES-MODULO TESISTAN

AV. JUAN GIL PRECIADO 6735 COL. JARDINES DE NUEVO MÉXICO
C.P. 45150 ZAPOPAN, JAL. TEL. (33) 3030 5900

www.syt.jalisco.gob.mx



MOVILIDAD



- d) Intereses de la deuda
- e) Indicadores de postura fiscal

Informes Pragmáticos

- a) Gasto por categoría pragmática
- b) Programas y proyectos de inversión
- c) Indicadores de resultado

Información patrimonial

- 1.- Relación de bienes muebles
- 2.- Relación de bienes inmuebles
- 3.- relación de cuentas bancarias e inversiones

INFORMES A EMITIR:

- Dictamen en español sobre los Estados Financieros del Organismo al 31 de Diciembre del 2016.
- Carta en español, en su caso, dirigida a la Dirección y memoranda conteniendo comentarios y sugerencias para mejorar, simplificar y hacer más eficientes y confiables los sistemas de control interno y los procedimientos de información
- Carta en español, en su caso, sobre asuntos fiscales observados en relación con la auditoria de los Estados Financieros

Asimismo y de conformidad a la solicitud hecha por el con lo solicitado, como parte de la auditoria se llevara a cabo la evaluación del cumplimiento de la Legislación y Normatividad siguiente:

- 1. Evaluación del cumplimiento del Marco Fiscal Federal (Impuesto sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado y demás aplicables).
- 2. Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento (de resultarle aplicable).

OFICINAS GENERALES-MODULO TESISTAN

AV. JUAN GIL PRECIADO 6735 COL. JARDINES DE NUEVO MÉXICO
C.P. 45150 ZAPOPAN, JAL. TEL. (33) 3030 5900

www.syt.jalisco.gob.mx



MOVILIDAD



3. Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento del Gobierno Federal (de resultarle aplicable).
4. Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Estado y su Reglamento.
5. Ley General de Contabilidad Gubernamental.
6. Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Gobierno del Estado y su Reglamento.
7. Ley de Fiscalización Superior y Auditoria Publica del Estado de Jalisco y sus Municipios.
8. Evaluación del Cumplimiento de los objetivos, atribuciones o funciones de Servicios y Transportes, de acuerdo a lo estipulado en el decreto de creación.
9. Reglamento interno.
10. Condiciones Generales de Trabajo.
11. Manuales de Puestos y Organización así como cualquier otro ordenamiento legal a que este sujeto el Organismo.
12. Verificación de que las Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones estén acordes a la ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento, así como verificar que las adquisiciones y enajenaciones, bajas y destino final de bienes muebles e inmuebles, se hagan conforme a la normatividad establecida para tal efecto.
13. 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 del Presupuesto Contabilidad y Gasto Publico.
14. Evaluación del cumplimiento de los programas anuales aprobados por el máximo Órgano de Gobierno de Servicios y Transportes.
15. Y las demás Normatividades Aplicables.

TERCERA.- El costo total por el tiempo contratado, incluyendo gastos de Expedición e I.V.A., por la cantidad de \$174,999.72 (Ciento Setenta y Cuatro Mil Novecientos Noventa y Nueve 72/100 M.N.), **POR EL PERIODO el cual serian pagados de conformidad a lo estipulado en las bases para la contratación de los servicios de auditoria externa, emitidas por Servicios y Transportes.**

CUARTA.- FORMA DE PAGO.- Servicios y Transportes O.P.D., Liquidará el costo contra la entrega del dictamen e informes finales contratados, previo análisis por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD de que se haya cumplido con los análisis requeridos.

OFICINAS GENERALES-MODULO TESISTAN

AV. JUAN GIL PRECIADO 6735 COL. JARDINES DE NUEVO MÉXICO
C.P. 45150 ZAPOPAN, JAL. TEL. (33) 3030 5900

www.syt.jalisco.gob.mx



MOVILIDAD



QUINTA.- DOMICILIOS.- Para todo lo relacionado con este contrato, las partes señalan como sus domicilios los siguientes:

Servicios y Transportes O.P.D. tiene su domicilio en la Av. Juan Gil Preciado # 6735. Col Jardines de Nuevo México, en Zapopan, Jalisco. C.P. 45150.

El Prestador del Servicio: RGYT CONSULTORES S.C., tiene su domicilio en Efraín González Luna #2523. Col. Arcos Vallarta, en el Municipio de Guadalajara, Jalisco.

SEXTA.- RELACIÓN LABORAL

EL PRESTADOR DEL SERVICIO en carácter intrínseco de patrón del personal que ocupe con motivo del suministro del servicio objeto del presente CONTRATO, será el único responsable de las obligaciones derivadas de las disposiciones legales, laborales y demás ordenamientos en materia de seguridad social, sin que por ningún motivo se considere patrón a SERVICIOS Y TRANSPORTES O.P.D. Asimismo el prestador del servicio se responsabiliza por los daños y perjuicios ocasionados a SERVICIOS Y TRANSPORTES O.P.D. en el desempeño de su trabajo, causado por negligencia dolo o mala fe.

SÉPTIMA.- MODIFICACIONES.

El presente Contrato podrá ser modificado o adicionado de común acuerdo, de conformidad con los términos establecidos en la legislación aplicable, y sólo serán válidas cuando hayan sido hechas por escrito y firmadas por las partes.

OCTAVA. RESCISIÓN.

SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD podrá rescindir el presente Contrato, sin responsabilidad para él en los siguientes casos que de manera enunciativa se señalan:

- a) Si EL PRESTADOR DEL SERVICIO incumple con cualquiera de los términos y

OFICINAS GENERALES-MODULO TESISTAN

AV. JUAN GIL PRECIADO 6735 COL. JARDINES DE NUEVO MÉXICO
C.P. 45150 ZAPOPAN, JAL. TEL. (33) 3030 5900

www.syt.jalisco.gob.mx



MOVILIDAD



condiciones establecidos en el presente Contrato.

- b) Si EL PRESTADOR DEL SERVICIO no realiza los servicios en las fechas convenidas y conforme al programa de trabajo estipulado.
- c) Si EL PRESTADOR DEL SERVICIO suspende injustificadamente los servicios.
- d) Cuando las diversas disposiciones aplicables así lo señalen.

NOVENA.- EL PRESTADOR DEL SERVICIO queda obligado ante Servicios y Transportes O.P.D. a responder de los defectos y vicios ocultos en los servicios contemplados en los servicios contratados.

DECIMA.- EL PRESTADOR DEL SERVICIO no podrá gravar o ceder a otras personas físicas o jurídicas, ya sea todo o en parte de los derechos y obligaciones contraídos en este contrato.

DECIMA PRIMERA.- En caso de conflicto en la interpretación del presente contrato, las partes reconocer que los Tribunales competentes serán aquellos de la ciudad de Guadalajara, Jalisco, por lo que sin importar los que les correspondan en razón de sus domicilios presentes o futuros, en este acto renuncian a los mismos.

DÉCIMA SEGUNDA.- CONFIDENCIALIDAD.

EL PRESTADOR DEL SERVICIO se obliga a preservar y guardar la confidencialidad de la información, datos o documentos a que tenga acceso derivados de la prestación objeto del presente Contrato por ser propiedad exclusiva de EL CLIENTE, por lo que no podrá usarlos, revelarlos y/o hacerlos accesibles a cualquier tercero por medio impreso, electrónico, conferencias, publicidad o cualquier otra forma o medio, ya sea en parte o en su conjunto, la obligación de confidencialidad será durante la vigencia del contrato y subsistirá aún después de haber concluido la prestación de sus servicios.

En caso de que EL PRESTADOR DEL SERVICIO contravenga esta disposición, EL CLIENTE se reserva el derecho de rescindir el presente contrato y aplicar la pena correspondiente, con

OFICINAS GENERALES-MODULO TESISTAN

AV. JUAN GIL PRECIADO 6735 COL. JARDINES DE NUEVO MÉXICO
C.P. 45150 ZAPOPAN, JAL. TEL. (33) 3030 5900

www.syt.jalisco.gob.mx

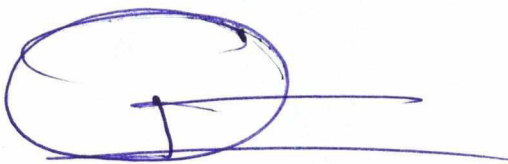


MOVILIDAD



independencia de las demás acciones que pueda ejercer en su contra.

Para todos los efectos legales que correspondan, las partes firman el presente contrato por duplicado en presencia de los testigos, firmando el presente contrato los que en el intervinieron y quisieron hacerlo en la ciudad de Zapopan, Jalisco. A los 8 de enero del 2017.

<p>SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.</p>  <p>L.A.E. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.</p>	<p>EL PRESTADOR DEL SERVICIO</p>  <p>L.C.P. RAFAEL GARCIA TINAJERO En su carácter de Administrador General de RGYT CONSULTORES S.C.</p>
<p>TESTIGO</p> <p>LIC. NORMA GABRIELA MONTAÑEZ ARCE DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS, SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.</p>	<p>TESTIGO</p>  <p>LIC. SANDRA SARAHÍ MARTÍNEZ MUNGUÍA JEFA DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD, SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.</p>

OFICINAS GENERALES-MODULO TESISTAN

AV. JUAN GIL PRECIADO 6735 COL. JARDINES DE NUEVO MÉXICO
C.P. 45150 ZAPOPAN, JAL. TEL. (33) 3030 5900

www.syt.jalisco.gob.mx



MOVILIDAD

SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.

Índice	Página
Dictamen de los Auditores Independientes	1-3
Notas sobre los Estados Financieros.	4 -9
Opinión sobre el cumplimiento de la Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento.	10-11
Opinión sobre la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Gobierno del Estado y su reglamento.	12-14
Opinión sobre el Cumplimiento de la Legislación Fiscal Federal	15-16
Opinión sobre el cumplimiento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento del Gobierno Federal.	17-18
Opinión sobre el cumplimiento de la Ley de Adquisiciones, y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento.	19-20
Opinión sobre el cumplimiento de la Ley general de contabilidad Gubernamental.	21-22
Opinión sobre el cumplimiento de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Gobierno del Estado de Jalisco.	23-24
Opinión sobre la evaluación del cumplimiento de los objetivos, atribuciones o funciones del instituto estatal para la educación de jóvenes y adultos, de acuerdo a lo estipulado en el decreto de creación.	25-26
Opinión sobre el cumplimiento de las reglas de operación del Organismo	27-28
Opinión sobre el cumplimiento del Reglamento Interno.	29- 30
Opinión sobre Información Patrimonial	31
Opinión sobre la evaluación del cumplimiento del marco Fiscal Federal (Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado y demás aplicables).	32-33
Opinión sobre las condiciones generales de trabajo	34-35
Opinión sobre los manuales de puestos y organización así como cualquier otro ordenamiento legal a que está sujeto el organismo.	36-37

Opinión de la verificación de que las políticas y lineamientos para las adquisiciones y enajenación, estén acordes a la ley de adquisiciones y enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento.	38-39
Opinión sobre la Evaluación de la Aplicación de los Criterios de Racionalidad y Austeridad de los recursos, de conformidad al artículo 33 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y gasto Público.	40-41
Opinión sobre la Evaluación al Cumplimiento de los Programas Anuales del Organismo.	42-43
Opinión Sobre El Cumplimiento De La Ley De Austeridad Y Ahorro Del Estado De Jalisco Y Sus Municipios.	44-45

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

**AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
DE SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD**

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, estado de variaciones en el patrimonio contable y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Los estados financieros han sido preparados por la administración de la entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los postulados básicos y en normas generales y específicas para el sector paraestatal, emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG), de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP). Para su elaboración se aplicaron de manera supletoria las Normas de Información Financiera Mexicanas, las cuales se mencionan en la Nota a los estados financieros que se acompañan (véase nota 2-A).

Las cifras al 31 de diciembre de 2015 que se acompañan, se muestran con fines comparativos no fueron dictaminadas por nuestra firma, emitiendo opinión con salvedad.

Estas cifras sufrieron modificaciones posteriores a la presentación del Dictamen, mismos que se derivaron por ajustes de auditoría por parte de Contraloría del Estado de Jalisco, presentados y autorizados por el Consejo, por lo que las cifras manifestadas en este dictamen por el ejercicio 2015, son las que se refleja en la contabilidad en los saldos actuales.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota 2-A a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libre de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

La institución no tiene capacidad de cumplir sus compromisos contraídos en años anteriores y los contraídos en este ejercicio fiscal, la continuidad operativa de esta entidad obedece a que cumple con una labor social al Estado de Jalisco, si bien es cierto que cumple con este compromiso, también es cierto que por contar con apoyo del Gobierno Estatal la continuidad de su vida cotidiana depende en definitiva, de la labor que aporta a la sociedad ya señalada.

Consideraremos que la evidencia que hemos obtenido en nuestra auditoría, proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión del ejercicio fiscal 2016.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN:

- a) El organismo emitió los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable.
- b) No obtuvimos los elementos suficientes para sustentar nuestra opinión acerca de la veracidad de los siguientes rubros:
 - Bancos
 - Activos Fijos
 - Cuentas por cobrar
 - Proveedores

- Acreedores Diversos

El organismo está realizando un trabajo de depuración de estos rubros, el cual está por concluir, para llevar a cabo el registro de las correcciones o ajustes correspondientes.

Esta situación fue heredada de anteriores administraciones lo cual ya fue denunciado por el organismo.

- c) En el rubro de almacén de materiales no estuvimos presentes en el inventario físico del 31 de diciembre de 2016 ya que iniciamos nuestra revisión en 2017, sin embargo llevamos a cabo una revisión selectiva de los registros actuales no habiendo observando diferencias.
- d) En los rubros que componen los activos fijos del organismo no se ha actualizado su valor de acuerdo a las reglas de registro y valoración del patrimonio, emitidas por la CONAC, sin embargo se están haciendo los trámites correspondientes, razón por la cual no se ha aplicado su depreciación con los valores de la vida útil de dichos bienes.
- e) No se reconoce en los estados financieros el pasivo laboral por concepto de indemnizaciones y prima de antigüedad en apego a las disposiciones establecidas en la norma específica de información financiera gubernamental con fundamento en la NEIEFG 005 de las obligaciones laborales y de acuerdo al Boletín D-3 de las Normas de Información Financiera emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera.

OPINION:

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los hechos descritos en el párrafo fundamento de la opinión con salvedades de estados financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados en todos los aspectos importantes de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota 2- A, a los Estados Financieros.

BASE DE PREPARACION CONTABLE Y UTILIZACION DE ESTE INFORME:

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, la nota marcada con el número 2-A a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad para ser integrados en el reporte de la cuenta de Hacienda Pública Federal.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante Legal



SERVICIOS Y TRANSPORTES

Estado de Actividades

Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016

Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos	217,267,081.32	239,637,492.34
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente ¹	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales, Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	217,267,081.32	239,637,492.34
	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17,100,519.30	18,981,000.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17,100,519.30	18,981,000.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	234,367,600.62	258,618,492.34
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	252,085,625.76	625,132,983.21
Servicios Personales	129,974,920.71	130,493,379.36
Materiales y Suministros	90,424,050.71	90,913,272.78
Servicios Generales	31,686,654.34	403,726,331.07
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	25,070,260.79	131,711,254.54
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	25,070,260.79	131,711,254.54
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública No Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	277,155,886.55	756,844,237.75
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-42,788,285.93	-498,225,745.41

¹No se Incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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

L.A.E. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD

LIC. NORMA GABRIELA MONTAÑEZ ARCE
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS SYT OPD

L.C.P. SANDRA SARAHI MARTINEZ MUNQUIA
JEFE DE CONTABILIDAD SYT OPD



RGYT Consultores, S.C.

SERVICIOS Y TRANSPORTES

Estado de Situación Financiera

Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016

Concepto		2016	2015	Concepto	2016	2015
ACTIVO				PASIVO		
Activo Circulante				Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		26,469,248.01	124,483,227.14	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	191,942,105.46	532,807,609.97
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		9,350,020.32	22,694,901.11	Documentos por Pagar a Corto Plazo	65,638.50	56,485.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		-1,380.00	-1,380.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios		0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes		420,902.81	944,073.63	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	114,571.60	114,571.60
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4,210,206.26	4,894,446.26
Otros Activos Circulantes		627,732.40	25,100.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes		36,866,523.54	148,145,921.88	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Activo No Circulante				Total de Pasivos Circulantes	196,332,521.82	537,873,112.83
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0.00	0.00	Pasivo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		8,000.00	8,000.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles		20,213,759.54	20,213,759.54	Documentos por Pagar a Largo Plazo	937,037,668.28	1,028,678,090.16
Activos Intangibles		151,333,124.38	151,329,824.38	Deuda Pública a Largo Plazo	274,743,543.46	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos		-136,151,791.52	-136,151,791.52	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		275,889,844.01	36,347.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes		0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	1,211,781,211.74	1,028,678,090.16
Total de Activos no Circulantes		311,292,936.41	35,436,139.40	Total del Pasivo	1,408,113,733.56	1,566,551,202.99
Total del Activo		348,159,459.95	183,582,061.28	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
				Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
				Aportaciones	4,999,493.27	4,999,493.27
				Donaciones de Capital	4,999,493.27	4,999,493.27
				Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-1,064,953,766.88	-1,387,968,634.98
				Resultados de Ejercicios Anteriores	-42,788,285.93	-498,225,745.41
				Revalúos	-1,459,583,417.80	-961,357,672.40
				Reservas	84,952,943.83	84,952,943.83
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-13,338,161.00	-13,338,161.00
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	365,803,154.02	0.00
				Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
				Total Hacienda Pública/Patrimonio	-1,059,954,273.61	-1,382,969,141.71
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	348,159,459.95	183,582,061.28

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

L.A.E. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD

LIC. NORMA GABRIELA MONTAÑEZ ARCE
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS SYT OPD

L.C.P. SANDRA SARAHI MARTINEZ MUNGUJA
JEFE DE CONTABILIDAD SYT OPD



Cuenta Pública 2016
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Ente Público: SERVICIOS Y TRANSPORTES ORGANISMO PÚBLICO ESCENTRALIZADO

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		365,803,154	0	0	365,803,154
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2015	4,999,493				4,999,493
Aportaciones	4,999,493			0	4,999,493
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		-1,472,921,579	0	84,952,944	-1,387,968,635
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,459,583,418		0	-1,459,583,418
Revalúos		0		84,952,944	84,952,944
Reservas		-13,338,161		0	-13,338,161
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	4,999,493	-1,107,118,425	0	84,952,944	-1,017,165,988
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Aportaciones	0			0	0
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016		0	-42,788,286	0	-42,788,286
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-42,788,286	0	-42,788,286
Resultados de Ejercicios Anteriores		0		0	0
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	4,999,493	-1,107,118,425	-42,788,286	84,952,944	-1,059,954,274

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

Autorizo: Samuel Hector Zamora Vazquez
 Director General de Servicios y Transportes

Revizo: Lic. Norma Gabriela Montañez Arce
 Directora General de Servicios y Transportes OPD

Elabora: Lic. Sandra Sarahi Martínez Munguía
 Jefe del Departamento de Contabilidad



SERVICIOS Y TRANSPORTES

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016

Cuenta	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante	111,882,030.74	276,459,429.41
Efectivo y Equivalentes	111,882,030.74	602,632.40
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	98,013,979.13	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	13,344,880.79	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	523,170.82	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
	0.00	602,632.40
Activo No Circulante	0.00	275,856,797.01
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	3,300.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	275,853,497.01
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	274,752,696.96	433,190,166.38
Pasivo Circulante	9,153.50	341,549,744.50
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	340,865,504.50
Documentos por Pagar a Corto Plazo	9,153.50	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	684,240.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivo No Circulante	274,743,543.46	91,640,421.88
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	91,640,421.88
Deuda Pública a Largo Plazo	274,743,543.46	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	365,803,154.02	42,788,285.93
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	365,803,154.02	42,788,285.93
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	42,788,285.93
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	365,803,154.02	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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

**SERVICIOS Y TRANSPORTES****Estado de Flujos de Efectivo**

Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	234,367,600.62	258,618,492.34
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	217,267,081.32	239,637,492.34
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	17,100,519.30	18,981,000.00
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	277,155,886.55	756,844,237.75
Servicios Personales	129,974,920.71	130,493,379.36
Materiales y Suministros	90,424,050.71	90,913,272.78
Servicios Generales	31,686,654.34	403,726,331.07
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	25,070,260.79	131,711,254.54
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-42,788,285.93	-498,225,745.41
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	13,868,051.61	310,452.17
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	13,868,051.61	310,452.17
Aplicación	276,459,429.41	2,822,985.29
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	3,300.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	276,456,129.41	2,822,985.29
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-262,591,377.80	-2,512,533.12
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	640,555,850.98	548,556,308.57
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	640,555,850.98	548,556,308.57
Aplicación	433,190,166.38	2,000,000.00
Servicios de la Deuda		0.00
Interno		0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	433,190,166.38	2,000,000.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	207,365,684.60	546,556,308.57
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-98,013,979.13	45,818,030.04
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	124,483,227.14	78,665,197.10
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	26,469,248.01	124,483,227.14

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

L.A.E. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS Y TRANSPORTES OPDLIC. NORMA GABRIELA MONTAÑEZ ARCE
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS SYT OPDL.C.P. SANDRA SARAHI MARTINEZ MUNGUIA
JEFE DE CONTABILIDAD SYT OPD



SERVICIOS Y TRANSPORTES

Estado Analítico del Activo

Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldos Final	Variación del Periodo
ACTIVO	183,582,061.28	966,565,444.54	801,988,045.87	348,159,459.95	164,577,398.67
<i>Activo Circulante</i>	<i>148,145,921.88</i>	<i>563,258,244.94</i>	<i>674,537,643.28</i>	<i>36,866,523.54</i>	<i>-111,279,398.34</i>
Efectivo y Equivalentes	124,483,227.14	494,779,505.99	592,793,485.12	26,469,248.01	-98,013,979.13
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22,694,901.11	49,840,355.21	63,185,236.00	9,350,020.32	-13,344,880.79
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-1,380.00	0.00	0.00	-1,380.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	944,073.63	18,035,751.34	18,558,922.16	420,902.81	-523,170.82
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	25,100.00	602,632.40	0.00	627,732.40	602,632.40
<i>Activo No Circulante</i>	<i>35,436,139.40</i>	<i>403,307,199.60</i>	<i>127,450,402.59</i>	<i>311,292,936.41</i>	<i>275,856,797.01</i>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	20,213,759.54	0.00	0.00	20,213,759.54	0.00
Bienes Muebles	151,329,824.38	3,300.00	0.00	151,333,124.38	3,300.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-136,151,791.52	0.00	0.00	-136,151,791.52	0.00
Activos Diferidos	36,347.00	403,303,899.60	127,450,402.59	275,889,844.01	275,853,497.01
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

L.A.E. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS Y TRANSPORTES OPDIC. NORMA GABRIELA MONTAÑEZ ARC
CTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS SYTL.C.P. SANDRA SARAHI MARTINEZ MUNGUIA
JEFE DE CONTABILIDAD SYT OPD

**SERVICIOS Y TRANSPORTES****Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**

Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0.00	0.00
Otros Pasivos			1,566,551,202.98	1,408,113,733.56
Total Deuda y Otros Pasivos			1,566,551,202.98	1,408,113,733.56

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

L.A.E. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS Y TRANSPORTES OPDLIC. NORMA GABRIELA MONTAÑEZ ARCE
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS SYT OPDL.C.P. SANDRA SARAHI MARTINEZ MUNGUIA
JEFE DE CONTABILIDAD SYT OPD

**SERVICIOS Y TRANSPORTES****Estado Analítico de Ingresos**

Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	382,159,532.36	0.00	382,159,532.36	216,723,207.39	217,156,536.89	-165,002,995.47
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras						
Ayudas	17,100,519.38	0.00	17,100,519.38	17,100,519.30	17,100,519.30	-0.08
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	399,260,051.74	0.00	399,260,051.74	233,823,726.69	234,257,056.19	-165,002,995.55

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos del Gobierno	17,100,519.38	0.00	17,100,519.38	17,100,519.30	17,100,519.30	-0.08
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras						
Ayudas	17,100,519.38	0.00	17,100,519.38	17,100,519.30	17,100,519.30	-0.08
Ingresos de Organismos y Empresas	382,159,532.36	0.00	382,159,532.36	216,723,207.39	217,156,536.89	-165,002,995.47
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	382,159,532.36	0.00	382,159,532.36	216,723,207.39	217,156,536.89	-165,002,995.47
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras						
Ayudas						
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	399,260,051.74	0.00	399,260,051.74	233,823,726.69	234,257,056.19	-165,002,995.55

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

L.A.E. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS Y TRANSPORTES OPDLIC. NORMA GABRIELA MONTAÑEZ ARCE
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS SYT OL.C.P. SANDRA SARAHI MARTINEZ MUNGUIA
JEFE DE CONTABILIDAD SYT OPD



SERVICIOS Y TRANSPORTES
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Servicios y Transportes	381,241,675.08	0.00	381,241,675.08	246,493,045.98	216,069,521.21	134,748,629.10
Total del Gasto	381,241,675.08	0.00	381,241,675.08	246,493,045.98	216,069,521.21	134,748,629.10



SERVICIOS Y TRANSPORTES
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Poder Ejecutivo Poder Legislativo Poder Judicial Órganos Autónomos	381,241,675.08	0.00	381,241,675.08	246,350,245.98	215,926,721.21	134,891,429.10
Total del Gasto	381,241,675.08	0.00	381,241,675.08	246,350,245.98	215,926,721.21	134,891,429.10



SERVICIOS Y TRANSPORTES
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	381,241,675.08	0.00	381,241,675.08	246,350,245.98	215,926,721.21	134,891,429.10
Instituciones Públicas de la Seguridad Social						
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria						
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria						
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria						
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria						
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria						
Total del Gasto	381,241,675.08	0.00	381,241,675.08	246,350,245.98	215,926,721.21	134,891,429.10

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

L.A.E. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD

LIC. NORMA GABRIELA MONTAÑEZ ARCE
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS SYT O

L.C.P. SANDRA SARAHÍ MARTÍNEZ MUNGUÍA
JEFE DE CONTABILIDAD SYT OPD



SERVICIOS Y TRANSPORTES
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	381,241,675.08	0.00	381,241,675.08	246,350,245.98	215,926,721.21	134,891,429.10
Gasto de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	381,241,675.08	0.00	381,241,675.08	246,350,245.98	215,926,721.21	134,891,429.10

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

L.A.E. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD

LIC. NORMA GABRIELA MONTAÑEZ ARCE
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS SYT O

L.C.P. SANDRA SARAHÍ MARTINEZ MUNGUÍA
JEFE DE CONTABILIDAD SYT OPD



SERVICIOS Y TRANSPORTES
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
Servicios Personales	161,153,982.49	0.00	161,153,982.49	129,711,931.76	90,879,969.38	31,442,050.73
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	89,920,282.32	0.00	89,920,282.32	77,729,208.73	64,844,601.31	12,190,983.59
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	19,213,138.18	0.00	19,213,138.18	13,979,941.34	3,711,612.85	5,233,196.84
Seguridad Social	24,558,504.20	0.00	24,558,504.20	19,941,668.05	6,592,386.62	4,616,836.15
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,986,115.00	0.00	1,986,115.00	1,011,563.17	1,027,090.28	974,551.83
Previsiones	1,452,669.78	0.00	1,452,669.78	0.00	0.00	1,452,669.78
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	24,023,273.01	0.00	24,023,273.01	17,049,460.47	14,704,188.32	6,973,812.54
Materiales y Suministros	105,659,770.16	0.00	105,659,770.16	83,667,065.31	92,294,001.47	21,992,704.85
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,765,496.46	0.00	1,765,496.46	331,867.08	266,239.39	1,433,629.38
Alimentos y Utensilios	135,000.00	0.00	135,000.00	59,236.64	56,706.64	75,763.36
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	50,000.00	83,369.67	133,369.67	128,600.84	117,829.58	4,768.83
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	8,200.15	0.00	8,200.15	10,469.79	10,469.79	-2,269.64
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	82,587,169.37	0.00	82,587,169.37	65,843,803.44	77,570,747.50	16,743,365.93
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	140,000.00	429,291.56	569,291.56	570,328.60	570,328.60	-1,037.04
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	20,973,904.18	-512,661.23	20,461,242.95	16,722,758.92	13,701,679.97	3,738,484.03
Servicios Generales	111,690,505.66	0.00	111,690,505.66	33,114,048.91	32,895,550.36	78,576,456.75
Servicios Básicos	1,075,428.77	0.00	1,075,428.77	896,132.80	895,508.80	179,295.97
Servicios de Arrendamiento	94,982,580.42	-2,460,676.74	92,521,903.68	18,387,411.45	18,761,427.22	74,134,492.23
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	4,038,646.06	0.00	4,038,646.06	2,831,387.18	2,565,617.33	1,207,258.88
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,400,000.00	0.00	3,400,000.00	2,624,209.62	2,269,297.59	775,790.38
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,050,000.00	0.00	4,050,000.00	2,933,029.30	2,730,613.79	1,116,970.70
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	50,000.00	0.00	50,000.00	39,570.80	35,845.30	10,429.20
Servicios Oficiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Servicios Generales	4,093,850.41	2,460,676.74	6,554,527.15	5,402,307.76	5,637,240.33	1,152,219.39
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,737,416.77	0.00	2,737,416.77	0.00	0.00	2,737,416.77
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilados	2,737,416.77	0.00	2,737,416.77	0.00	0.00	2,737,416.77
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	381,241,675.08	0.00	381,241,675.08	246,493,045.98	216,069,521.21	134,748,629.10

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

L.A.E. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD

LIC. NORMA GABRIELA MONTAÑEZ ARCE
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS SYT O

L.C.P. SANDRA SARAHÍ MARTÍNEZ MUNGUÍA
JEFE DE CONTABILIDAD SYT OPD



SERVICIOS Y TRANSPORTES
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Financieros y Hacendarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protección Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Económico	381,241,675.08	0.00	381,241,675.08	246,493,045.98	216,069,521.21	134,748,629.10
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transporte	381,241,675.08	0.00	381,241,675.08	246,493,045.98	216,069,521.21	134,748,629.10
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de Gasto	381,241,675.08	0.00	381,241,675.08	246,493,045.98	216,069,521.21	134,748,629.10

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

L.A.E. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD

LIC. NORMA GABRIELA MONTAÑEZ ARCE
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS SYT O

L.C.P. SANDRA SARAHÍ MARTINEZ MUNGUÍA
JEFE DE CONTABILIDAD SYT OPD

**SERVICIOS Y TRANSPORTES****Endeudamiento Neto****Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016**

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
Créditos Bancarios			
Total Créditos Bancarios			
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda			
TOTAL			

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

L.A.E. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD

LIC. NORMA GABRIELA MONTAÑEZ ARCE
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS SYT OPD

L.C.P. SANDRA SARAHI MARTINEZ MUNGUIA
JEFE DE CONTABILIDAD SYT OPD

**SERVICIOS Y TRANSPORTES****Indicadores de Postura Fiscal****Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016**

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I.Ingresos Presupuestarios			
1.Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativas	399,260,051.74	233,823,726.69	234,257,056.19
2.Ingresos del Sector Paraestatal	399,260,051.74	233,823,726.69	234,257,056.19
II.Egresos Presupuestarios			
3.Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	381,241,675.08	246,350,245.98	215,926,721.21
4.Egresos del Sector Paraestatal	381,241,675.08	246,350,245.98	215,926,721.21
III.Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	18,018,376.66	-12,526,519.29	18,330,334.98

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III.Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	18,018,376.66	-12,526,519.29	18,330,334.98
IV.Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V.Balance Primario(Superávit o Déficit)	18,018,376.66	-12,526,519.29	18,330,334.98

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
A.Financiamiento			
B.Amortización de la Deuda	0.00	0.00	0.00
C.Endeudamiento o Desendeudamiento			

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

L.A.E. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD

LIC. NORMA GABRIELA MONTAÑEZ ARCE
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS SYT O

L.C.P. SANDRA SARAHÍ MARTINEZ MUNGUÍA
JEFE DE CONTABILIDAD SYT OPD

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL:

SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado en sesión ordinaria del H. Congreso del Estado de fecha 27 de diciembre de 1990, constituido según decreto 14, 139 del Congreso del Estado publicado en el Periódico Oficial del Estado de Jalisco el 29 de diciembre de 1990, sus funciones, órganos, administración y disposiciones generales, se encuentran en el mismo decreto, sujetándose a las disposiciones legales de las leyes y reglamentos aplicables en el estado de Jalisco.

Su objeto social primordial es la prestación del servicio público de transporte de personas, teniendo además entre otras funciones las siguientes:

- Prestar el servicio público de transporte de personas en las rutas urbanas y suburbanas que se les asignen en el Estado de Jalisco, fuera de la Zona Metropolitana de Guadalajara, las cuales podrá operar, ya sea directamente, con su propio personal y vehículos, o por medio de particulares que, con su personal y vehículos presten el servicio, previa celebración del contrato con el organismo.
- Administrar los ingresos generados por los mencionados servicios públicos y actividades, así como cualesquiera otros complementos y aquellos recursos que el Gobierno del Estado ponga a su disposición, de acuerdo con sus propias facultades presupuestales.
- Ejecutar o celebrar los actos jurídicos requeridos para el desempeño de sus funciones, con estricto apego a las disposiciones legales aplicables.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

A. Bases contables y preparación de estados financieros.

SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD prepara de acuerdo a la normatividad que es de observancia obligatoria para este tipo de organismos y que se desprende de las disposiciones vigentes en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como en la normatividad emitida por los órganos encargados en expedir las normas contables y presupuestales para la generación de información financiera.

Los estados financieros que se acompañan fueron formulados aplicando supletoriamente las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas Información Financiera, A. C. (CINIF), de conformidad con el Boletín B- 16 "Estados financieros de Entidades con propósitos no lucrativos.

El Organismo tiene establecido un Sistema Contable (ICON-G), por medio del cual procesa la información relativa a sus operaciones, formula sus registros y emite reportes y estados financieros.

Este sistema se encuentra armonizado con las Normas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y demás documentos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

B. Efectos de la inflación.

Los estados financieros que se acompañan, no reconocen los efectos de la inflación, la normatividad establece que no es aplicable tal reconocimiento inflacionario en dichos estados financieros, al no situarse la Paraestatal en un entorno económico inflacionario, dándose este, cuando la inflación acumulada de tres ejercicios anuales anteriores rebasa el 26%.

La inflación acumulable en los tres últimos ejercicios anteriores, es del 9.57%, según información tomada del Banco de México.

C. Valores de realización inmediata.

Se encontraron en conciliaciones bancarias partidas discontinuas o anormales, con partidas en circulación provenientes de los ejercicios anteriores. Se detectaron dentro de las mismas conciliaciones, cargos bancarios como partidas pendientes, depósitos no considerados por el banco, entre otros, que a la fecha de la revisión se están depurando.

NOTA 3. Efectivo y equivalentes en efectivo: El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen saldos de Bancos.

Efectivo y equivalentes en efectivo	2016	2015
Caja General	37,351.00	70,391.00
Fondos con afectación	- 927,494.00	47,500.00
BANAMEX (3768)	24,602,730.00	- 11,979,707.00
BANAMEX (3741)	- 13,025,573.00	11,775,810.00
BANAMEX (3733)	- 1,346,977.00	- 1,934,537.00
BANAMEX (3784)	15,113,454.00	5,339,819.00
Santander (6914)	- 133,433.00	- 134,853.00
Santander (2041)	- 23,029.00	- 23,029.00
Santander (8980)	- 191,670.00	- 191,670.00
Banamex (3792)	5,000.00	5,000.00
Banamex (3806)	2,886,184.00	3,401,536.00
BanRegio (0019)	29,588.00	29,588.00
Bansi (9565)	9,710.00	9,710.00
Bajío (0201)	3,286.00	3,286.00
BANAMEX (6466)	4,653.00	4,653.00
BANAMEX (1768)	- 32,647.00	290.00
BANAMEX (0676)	1.00	1.00
BANAMEX (1653)	- 541,886.00	-
Suma del Efectivo y Equivalente	26,469,248.00	6,423,788.00

NOTA

4. Cuentas por cobrar: Saldos:

Cuentas por cobrar	2016	2015
Deudores Diversos	3,508,436.00	4,121,623.00
Cuentas por cobrar (Transvales)	5,841,536.00	18,573,230.00
IVA acreditable	48.00	48.00
Suma de cuentas por cobrar	9,350,020.00	22,694,901.00

NOTA 5. Almacén de materiales.

No se pudo comprobar las existencias de los almacenes de materiales al cierre del ejercicio, debido a que no participamos en la toma del inventario a esa fecha, y debido a la naturaleza de los mismos, no fue factible realizar trabajo alternativo.

No fue posible verificar la valuación de las existencias de los almacenes de mercancías y materiales, ni el método de valuación utilizado.

NOTA 6. Inmuebles y Equipo.

Se realiza el registro a valor de adquisición, y la depreciación acumulada se calcula en línea recta sobre los saldos mensuales, de conformidad con la vida útil estimada, reglas especiales de valoración de activos y porcentajes de la CONAC, con los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Equipo de Transporte	25%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Equipo de cómputo	30%
Maquinaria y Equipo de Taller	35%
Equipo de Comunicación	10%
Equipo y accesorios para unidades	25%
Equipo neumático para grúas	25%

Saldos Inmuebles y Equipos:

Inmuebles y Equipos	2016	2015
Terrenos	4,251,020.00	4,251,020.00
Edificios	15,962,740.00	15,962,740.00
Equipo de transporte	145,485,754.00	145,482,454.00
Equipo de computo	2,809,869.00	2,809,869.00
Mobiliario y equipo de oficina	2,360,900.00	2,360,900.00
Equipo de taller (Maquinarias y herramienta)	676,601.00	676,601.00
Componentes sujetos a depreciacion	171,546,884.00	171,543,584.00
Depreciaciones acumuladas	- 136,151,792.00	- 136,151,792.00
Suma de Inmuebles y equipo	35,395,092.00	35,391,792.00

NOTA 7. Cuentas por pagar.

Cuentas por pagar	2016	2015
Cuentas por pagar a Corto plazo	191,942,105.46	166,718,080.00
Documentos por pagar	65,638.50	56,485.00
Pasivos diferidos a corto plazo	114,571.00	114,571.00
Fondos y bienes de terceros en garantía	4,210,206.26	4,894,446.00
Arrendamiento financiero casos excepcionales	274,743,543.46	399,032,817.00
Préstamos a Largo Plazo SEPAF	937,037,668.28	995,734,804.00
Total de Préstamos Secretaría de Finanzas	<u>1,408,113,732.96</u>	<u>1,566,551,203.00</u>

NOTA 8. Retenciones e Impuestos por Pagar.

El saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio es el siguiente:

Retenciones e impuestos por pagar:	2016	2015
Fonacot	5,636.00	13,224.00
5% Infonavit	601,399.00	302,299.00
IMSS Modalidad 38	1,246,002.00	1,565,072.00
IMSS Modalidad 10	-142,378.11	- 295,692.00
RCV	68,432.46	47,180.00
Pensiones del Estado		
(A)	139,253,028.00	125,559,067.00
ISR retenido a los Empleados	4,825,557.42	3,509,754.00
	<u>145,857,676.77</u>	<u>130,700,904.00</u>

- (A)** Con la transición de la contabilidad a cuentas gubernamentales emitidas por la CONAC se homologaron varias cuentas, una de ellas fue el saldo pendiente por pagar a pensiones,

el cual en 2013 se tenía en distintas cuentas, que al juntarlas se incrementa la retención pendiente por pagar, que provienen desde el ejercicio 2002.

Contingencias Laborales.

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, el Organismo tiene responsabilidad económica hacia sus trabajadores que cumplan con ciertos requisitos en los casos de separación y/o indemnización en cualquiera de las circunstancias o causales que estipula la misma Ley, entre otras, primas de antigüedad, bonos, retiros, despidos, etc.

De acuerdo a lo anterior, el Organismo no cuenta con el registro del monto de la contingencia actualizada al 31 de diciembre del 2016.

NOTA 9. Patrimonio.

De acuerdo al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, el patrimonio del Organismo tiene un comportamiento en decrecimiento, originado por que el gasto ha sido mayor a los ingresos que obtiene el Organismo, sin embargo se está realizando el trabajo de revaluación de Activos a través de los medios autorizados, lo que generará al terminar dicha revaluación el incremento en el patrimonio del Organismo.

NOTA 10. Marco Fiscal.

A. Impuesto Sobre la Renta

De conformidad con el artículo 102 del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente a la fecha, el organismo se considera como no contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, teniendo la obligación de retener y enterar el ISR por concepto de pagos realizados a terceros y exigir documentación que reúna requisito fiscales.

B. Impuesto al Valor Agregado

El organismo no es sujeto de este impuesto, sin embargo, está obligado a su pago cuando realice actividades gravadas y a recabar documentación que reúna requisitos fiscales, incluyendo en su caso, la traslación expresa y por separado de este impuesto, como es el caso de los ingresos por publicidad en los camiones.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros que se acompañan, mismos que fueron autorizados para su emisión el 17 de marzo de 2017 mediante oficio DG/532/2017, por los servidores públicos que abajo suscriben.

Samuel Héctor Zamora Vázquez

Director General

L Norma Gabriela Montañez Arce

Director de Administración y Finanzas

SERVICIOS Y TRANSPORTES ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2016

Notas de Desglose

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

➤ **Efectivo y Equivalentes**

1. **Efectivo y Equivalentes:** Durante el ejercicio se realizaron operaciones de efectivo en cuentas de caja sobre el recaudo de los ingresos y compras menores al mostrador, movimientos bancarios de ingresos y egresos, así como depósitos de fondo de terceros en garantía derivado a depósitos para garantizar las adquisiciones de bienes muebles.

Cuenta	Monto
Efectivo	\$37,350.94
Bancos/tesorería	\$27'359,390.93
Fondos con afectación específica	\$-927,494.43
Total efectivo y equivalentes	\$26,469,248.01

➤ **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. **Ingresos por Recuperar:** Durante el ejercicio no se registraron operación
3. **Cuentas por Cobrar, Deudores Diversos etc.**
- Cuenta con la empresa Tarjetas Integrales (TISA) derivado del cobro de Transvales que se reciben en pasajes, asimismo cobros pendientes a subrogados por diferencias en pagos derivado del contrato de subrogación,
 - Cobros pendientes con el Sindicato en consecuencia de accidentes de conductores en acuerdo con el contrato colectivo de trabajo de SYT OPD.
 - Deudores Diversos sobre préstamos a los empleados en acuerdo del contrato colectivo de trabajo.
 - asimismo algunas cuentas que se tienen pendiente depurar de deudores heredados por la anterior administración una vez que concluyan los juicios con ex servidores públicos.

Cuenta	Monto
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 5'841,536.30
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	\$ 3'508,436.02
Otros derechos a recibir a recibir efectivo y equivalentes	\$ 48.00
Total Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir	\$ 9'350,020.32

Documentos por Cobrar a Largo Plazo: Cuenta pendientes de la depuración correspondiente derivado a que en los registros contables no se evidencia la procedencia del monto, saldo heredado por la anterior administración, el cual se reclasificara una vez que se concluyan las denuncias contra los ex servidores públicos

Cuenta	Monto
Documentos por cobrar a Largo Plazo	\$8,000.00

➤ **Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. **Inventarios:** Durante el ejercicio no se registraron operaciones de inventarios
5. **Almacenes de materiales y suministros de consumo:** Registro de almacenamiento de las compras por bienes de consumo diario del organismo, Refacciones, papelería, artículos de limpieza y construcciones etc. Método costo de salida conforme al valor de compra, levantamiento de inventarios cada 6 meses.

Cuenta	Monto
Almacén de materiales y suministros de consumo	\$420,902.81

➤ **Inversiones Financieras**

6. **Fideicomisos, Mandatos, y Contratos Análogos:** Durante el ejercicios no se registraron operaciones por inversiones financieras o fideicomisos
7. **Participaciones y aportaciones de Capital:** Durante el ejercicios no se registraron operaciones en participaciones u aportaciones de capital

➤ **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. **Bienes Inmuebles:** Registro del valor de bienes inmuebles tales como Terrenos y Edificios no habitacionales, el cual son propiedad del organismo.

Cuenta	Monto
Terrenos	\$ 4'251,019.50
Edificios no Habitacionales	\$15'962,740.04
Total Bienes Inmuebles	\$20'213.759.54

Bienes Muebles: Registro de los bienes muebles del organismo tales como, muebles de oficina, equipo de cómputo y tecnología, equipo de transporte, maquinaria y otras herramientas, el criterio de aplicación será de acuerdo a la valoración respectiva del patrimonio derivado a la antigüedad de los bienes, mas sin embargo se encuentra en trabajos de dicha valoración con el Instituto de Ciencias Forenses con la finalidad de aplicar el método de

conformidad a los lineamientos marcados por la CONAC para su debido registro y depreciación.

C	Monto
Mobiliario y equipo de administración	\$ 5'170,768.81
Equipo de Transporte	\$145'485,754.13
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 676,601.44
Total Bienes Muebles	\$151'329,824.38

9. **Bienes Intangibles:** Durante el ejercicio no se realizaron operaciones

➤ **Estimaciones y Deterioros**

10. **Estimaciones y Deterioros:** Durante el ejercicio no se realizaron registros de operaciones por este rubro, los montos existentes son históricos sobre la depreciación de los bienes del organismo.

Cuenta	Monto
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$ 10'489,994.86
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$125'661,796.66

➤ **Otros Activos**

11. **Activos Diferidos:** Registro de los Derechos sobre contrato de Arrendamiento Puro para la Adquisición de unidades nuevas, así como gastos pagados por adelantados para asegurar los derechos sobre bienes recibidos

Cuenta	Monto
Derechos sobre bienes en régimen de Arrendamiento Financiero	\$257'643,025.16
Gastos pagados por adelantado a largo plazo	\$ 17'100,518.30

Otros Activos diferidos: Cuentas pendientes de depurar con respecto a las denuncias de los ex servidores públicos

Cuenta	Monto
Otros activos diferidos	\$1'146,300.55

PASIVO

1. **Cuentas por pagar :**

- El saldo en cuentas por pagar el cual corresponden principalmente a cuentas por pagar derivado de servicios personales en nómina del organismo, provisiones sobre retenciones y contribuciones a pagar en un plazo no mayor de 12 meses en algunos caso existen montos históricos que se deberán de depurar.

- asimismo cuentas de adeudos con proveedores por pagar en diversos meses desde saldos a pagar menores a 1 año o igual o mayor a 1 año, otras documentos por pagar con saldos históricos,
- otros pasivos derivado de montos por pagar a subrogados por concepto de canje de Transvales y documentos por pagar a largo plazo derivado de adeudos e intereses históricos y actuales con diversas instituciones gubernamentales
- Cuenta por pagar de arrendamiento puro a largo plazo para adquisición de unidades

Cuenta	Monto
Servicios personales por pagar	\$167'203,086.20
Proveedores por pagar	\$ 20'923,659.03
Otras cuentas por pagar	\$ 3'815,360.23

Cuenta	Monto
Otros documentos por pagar	\$ 65,638.50

Cuenta	Monto
Documentos por pagar a largo plazo	\$937'037,668.28

Cuenta	Monto
Arrendamiento Financiero por pagar a largo plazo	\$274'743,543.46

2. **Fondos y bienes de terceros en garantía:** Garantías depositadas por terceros para cubrir los requisitos con motivo de licitaciones y concursos, así como garantías depositadas derivadas del contrato de subrogación; el cual será devueltas una vez se terminen los contratos respectivos.

Cuenta	Monto
Fondos en garantía a corto plazo	\$4'210,206.26

3. **Pasivos Diferidos y Otros pasivos:** saldo pendientes por pagar derivados de los contratos e subrogación

Cuenta	Monto
Otros pasivos diferido a corto plazo	\$ 114,571.60

II) - NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ Ingreso de la gestión

1. El total de ingresos durante el ejercicio asciende a \$234'367,600.62,

Ingreso por venta de Bienes y Servicios: Ingresos recaudados de la operación diaria del organismo, como son: Venta de boleto (pasaje), Venta de Transvales y Bienevale, Cobros diversos derivado del contrato de subrogación, e ingresos diversos (venta de chatarra, publicidad, aceite quemado, etc.)

Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas: Subsidio recibido por el Gobierno del estado para el programa la Renovación del nuevo modelo de transporte Público.

2.

Cuenta	Monto
Ingreso por venta de Bienes y Servicios	\$217'267,081.32

Cuenta	Monto
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$17'100,519.30

Total Ingresos y Otros Beneficios	\$234'367,600.62
--	-------------------------

➤ **Gastos y Otras perdidas**

1. **Gastos de funcionamiento:** Durante el ejercicio el monto asciende a \$756'844,237.75 correspondientes a la suma de servicios personales gastos derivados de a las percepciones sobre nómina al personal, materiales y suministros gastos y servicios generales gastos de consumo y servicios para la operación diaria del organismo, así como otros gastos que son registros derivados de los intereses acumulados en los adeudos o pasivos.

Cuenta	Monto
Servicios personales	\$129'974,920.71
Materiales y suministros	\$ 90'424,050.71
Servicios Generales	\$ 31'686,654.34
Otros Gastos	\$ 25'070,260.79
Total Gastos de funcionamiento	\$277'155,886.55

III) .- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. **Modificaciones al patrimonio contribuido:** Durante el periodo no se realizaron modificaciones al patrimonio contribuido
2. **Modificaciones al Patrimonio generado:** el resultado del ejercicio presenta un desahorro por un monto de \$-42'788,286 principalmente derivado a la actualización en los intereses de los adeudos reflejados en pasivos, asimismo se realizaron modificación al patrimonio por rectificación de resultado de ejercicios anteriores por un monto total de \$365'803,164

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


➤ **Efectivo y Equivalentes**

1.-


	2016	2015
Efectivo	\$ 37,350.94	\$ 70,391.36
Efectivo en bancos – Tesorería	\$ 27´359,390.93	\$ 6´305,895.74
Efectivo en Bancos – Dependencia	\$ 0.00	\$ 0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ 0.00	\$ 0.00
Fondos con afectación específica	\$ -927,494.43	\$ 47,499.90
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$ 0.57	\$118´059,440.14
Total efectivo y Equivalentes	\$ 26´469,248.01	\$124´483,227.14

2.- Durante el ejercicio no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios Contables , así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

 SERVICIOS Y TRANSPORTES Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016		
1. Ingresos Presupuestarios		233,823,726.69
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables		233,823,726.69

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

 SERVICIOS Y TRANSPORTES Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre del 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		246,350,245.98
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Mas gastos contables no presupuestales		25,070,260.79
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	25,070,260.79	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable		271,420,506.77

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

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1.- Cuentas de Orden Contable

Durante el ejercicio el organismo no realizó operaciones financieras que impliquen registros en cuentas de orden contable

2.- Cuentas de Orden Presupuestal

En cumplimiento con los lineamientos a la Ley General de Contabilidad Gubernamental en el Estado de Clasificación por el Objeto del Gasto (egresos) y el Estado Analítico del Ingreso se reflejan los saldos e las operaciones registradas en cuenta de orden sobre presupuesto

Ingresos Presupuestales	Egresos Presupuestales
Ley de Ingresos Estimada	Presupuesto de Egresos Aprobado
Ley de Ingresos por Ejecutar	Presupuesto de Egresos por Ejercer
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
Ley de Ingresos Devengada	Presupuesto de Egresos Comprometido
Ley de Ingresos Recaudada	Presupuesto de Egresos Devengado
	Presupuesto de Egresos Ejercido
	Presupuesto de Egresos Pagado

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

3. Autorización e Historia

Servicios y Transportes O.P.D. se creó mediante el decreto de creación número 14,139; con personalidad jurídica y patrimonio propio, dicho decreto fue publicado en el periódico oficial el día 29 de Diciembre de 1990, siendo Gobernador del Estado el Licenciado Guillermo Cosío Vidaurri.

Abundando en el sustento de su creación, lo robustece la Constitución Política del estado de Jalisco en su artículo 36 y 50 fracción XX en concordancia con los artículos 1,2,3,4,6, fracción

V, 7, 49 fracción I 50, 51, 52, 53, 54 y 55 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco

4. Organización y Objeto social

El objeto primordial de este organismo público descentralizado es la prestación del servicio público de transporte de personas, que había estado hasta el día de su creación a cargo de la empresa de participación estatal denominada Servicios y Transportes S.A. de C.V.

El transporte público es uno de los principales retos del Gobierno del Estado de Jalisco, el cual conlleva la transformación del transporte público convencional a un transporte digno, de calidad, que otorgue seguridad y economía al usuario, y que al final genere bienestar a los jaliscienses. Para vencer éste gran reto, es indispensable la planeación sostenida, el desarrollo de buenas prácticas y la mejora continua basada en resultados y evaluaciones de impacto favorable

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) los Estados Financieros de Servicios y Transportes OPD se elaboraron de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en base a las reglas y lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC)

b) Los Estados Financieros se elaboraron mediante el Sistema denominado "Sistema Consolidado de Contabilidad Gubernamental" (ICONG), por el departamento de contabilidad del organismo, mediante el cual se realizan los registros administrativos para la ejecución de los ingresos y egresos del organismo generando automáticamente los registros contables y presupuestales

c)

1) SUSTANCIA ECONOMICA

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

2) ENTES PUBLICOS

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

3) EXISTENCIA PERMANENTE

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

Explicación del postulado básico

El sistema contable del ente público se establece considerando que el periodo de vida del mismo es indefinido.

4) REVELACION SUFICIENTE

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

5) IMPORTANCIA RELATIVA

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

8) DEVENGO CONTABLE

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Periodo Contable

- a) La vida del ente público se divide en períodos uniformes de un año calendario, para efectos de conocer en forma periódica la situación financiera a través del registro de sus operaciones y rendición de cuentas;
- b) En lo que se refiere a la contabilidad gubernamental, el periodo relativo es de un año calendario, que comprende a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre, y está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del presupuesto de egresos;
- c) La necesidad de conocer los resultados de las operaciones y la situación financiera del ente público, hace indispensable dividir la vida continua del mismo en períodos uniformes permitiendo su comparabilidad;
- d) En caso de que algún ente público inicie sus operaciones en el transcurso del año, el primer ejercicio contable abarcará a partir del inicio de éstas y hasta el 31 de diciembre; tratándose de entes públicos que dejen de existir durante el ejercicio, concluirán sus operaciones en esa fecha, e incluirán los resultados obtenidos en la cuenta pública anual correspondiente
- e) Para efectos de evaluación y seguimiento de la gestión financiera, así como de la emisión de estados financieros para fines específicos se podrán presentar informes contables por períodos distintos, sin que esto signifique la ejecución de un cierre.

9) VALUACION

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.

10) DUALIDAD ECONOMICA

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

11) CONSISTENCIA

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

d) no se ha requerido la aplicación de normatividad supletoria

6. Políticas de Contabilidad Significativa

a) no se realiza actualización de los activos, pasivos, hacienda pública y/o patrimonio

b) no se realizan operaciones en moneda extranjera

c) no se realizó operaciones en acciones en el Sector Paraestatal

d) Los inventarios se realizan con periodos de 6 meses levantamiento y cuantificación física y a través del sistema ICONG gubernamental, no se aplica un método de costeo en el valor de inventarios.

e) Beneficios a empleados. Los beneficios actuariales son generados de acuerdo a las condiciones generales de trabajo, u contrato colectivo en el caso de los sindicalizados.

f) No se generaron Provisión

g) Reserva no se realizaciones operaciones durante el ejercicio

h) Durante el ejercicio se realizaron correcciones contables de ejercicio anteriores mismos que se reportan en el estado de Variación de la Hacienda Pública y el Estado de Situación Financiera

i) se realizaron operaciones de reclasificación de cuentas para la transiciones de las cuentas de Almacenes

j) no se realizaron operaciones

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) No se realizaron operaciones de activos en moneda extranjera

b) No se realizaron operaciones de pasivos en moneda extranjera

c) No se realizaron operación de posición en moneda extranjera

- d) No se realizaron operaciones de Tipo de Cambio
- e) No se realizaron operaciones de Equivalente en moneda extranjera

8.- Reporte Analítico del Activo

a) Con la finalidad de dar cumplimientos a las reglas sobre valoración de los activos del organismo, se está trabajando en conjunto con el Instituto de Ciencias Forenses para la valoración de vida útil correspondiente, ya que principalmente los bienes muebles tienen una antigüedad mayor a 10 años y la depreciación se encuentra al 100% en el patrimonio del organismo, por lo que una vez concluidos los trabajos respectivos se realizarán los registros contables como lo marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- b) No se aplicaron operaciones sobre cambios en el porcentaje de depreciación
- c) No se realizaron operaciones de importe de los gasto capitalizados
- d) No se realizaron operaciones de Riesgo tipo de cambio o tipo de interés
- e) No se realizaron operaciones de valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por el organismo
- f) No se realizaron operaciones de otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo
- g) No se realizaron operaciones de desmantelamiento de activos

Asimismo no se realizaron operaciones que implique variaciones en el activo como inversiones en valores

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se realizaron Operaciones sobre fideicomisos, mandatos y análogos

10.- Reporte de la Recaudación

INGRESOS	2016	2015	2014
Propios			
Estatales			
Federales			

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte analítico de la Deuda

12.- No participa en calificaciones crediticias

13.- Proceso de Mejoras

En cualquier organización, el factor de la sustentabilidad económica es indispensable para garantizar la consolidación, estabilidad y logros de la misma. Por eso, Servicios y Transportes genera su propio recurso financiero, es decir, la productividad y buena

administración que lleva a cabo, ha logrado la permanente mejora continua en la prestación y operación del transporte público que le corresponde.

Lo anterior no podría darse sí no se contará con una planeación, presupuestario y supervisión de ingresos y egresos, de ajustes permanentes que permiten que hoy por hoy el OPD Servicios y Transportes sea sustentable.

16.- Partes relacionadas

No existen partes relacionadas en el organismo

L.A.E. Samuel Héctor Zamora Vázquez
Montañez Arce
Director General de Servicios y Transportes OPD
y

Finanzas SYT OPD

Lic. Norma Gabriela
Directora de administración

Lic. Sandra Sarahí Martínez Munguía
Jefe del Departamento de Contabilidad SYT OPD

OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE OBRA PÚBLICA DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO.

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizados por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3.- Hemos aplicado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2016.

OPINIÓN.

Comprobamos que no se realizaron obras en el ejercicio, razón por la cual no aplica la Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento, por lo que no emitimos opinión.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante legal.

**OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DEL PRESUPUESTO,
CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y SU
REGLAMENTO.**

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016 así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizados por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3.- Hemos aplicado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2016.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

De conformidad con el señalamiento en las Bases y que se refieren a este punto, en el que se pide la evaluación de información presupuestaria de los Estados Financieros y Programas, llevamos a efecto la revisión correspondiente y su aplicación a los referidos estados contables y programáticos del Organismo.

En lo que ve a la aplicación de la nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental observamos que el Organismo realiza sus registros contables, en el sistema de Contabilidad Gubernamental y que armoniza con la reestructuración y compatibilización de los modelos contables vigentes a nivel nacional a partir de la adecuación de las disposiciones jurídicas que la rigen, de los procedimientos para el registro de la información que deben generar los sistemas de contabilidad gubernamental y de las características y contenido de los principales informes de rendición de cuentas.

Los Titulo Tercero y Cuarto de esta Ley, hacen referencia al sistema de contabilidad que deben aplicar para el registro de las operaciones y de la información que deben generar.

El sistema, al que deberán sujetarse los Entes Públicos, es el de registrar de manera armónica delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos. Asimismo, generará Estados Financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales serán expresados en términos monetarios, cada Ente Público será responsable de su contabilidad, de la operación del sistema; así como del cumplimiento de lo dispuesto por esta Ley y las decisiones que emita el Consejo. El sistema estará conformado por el conjunto de Registros, Procedimientos, Criterios e Informes, estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que derivados de la actividad económica, que modifican la Situación Patrimonial del Gobierno y de las finanzas públicas.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Se revisaron los estados presupuestarios que se nos proporcionaron los cuales son:

- a) El estado Analítico de Ingresos.
- b) Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos:
 - Por clasificación administrativa

- Por clasificación económica (tipo de gasto)
 - Por clasificación por objeto del gasto
 - Por clasificación funcional
- c) Endeudamiento netos
- d) Intereses de la deuda

Nuestra revisión consistió en verificar que la preparación y estructura del presupuesto se integrara y se ejerciera conforme a las disposiciones legales; que el ejercicio del gasto público comprendiera el adecuado manejo y aplicación de los recursos de acuerdo a los objetivos; que el registro contable y su debida clasificación en base al sistema establecido, cumpla con las bases que permitan medir la eficacia y eficiencia de las operaciones realizadas, cumpliendo con los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos.

OPINIÓN.

Para efectos de verificar el cumplimiento de la norma aludida, revisamos mediante pruebas selectivas, las operaciones realizadas por SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, y concluimos que se actuó en apego y cumplimiento con la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado y su Reglamento en cuestión de austeridad, y pudimos corroborar que el gasto está realizado conforme al presupuesto autorizado.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante legal.

OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA LEGISLACIÓN FISCAL FEDERAL.

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditora con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría con lleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones de riesgos, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoria también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Hemos aplicado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, sobre la normatividad aplicable al Organismo, al 31 de diciembre de 2016.

OPINIÓN.

Nos cercioramos que se cumpliera en términos generales con las disposiciones vigentes contenidas en la Ley del Impuesto Sobre la Renta, Código Fiscal de la Federación, Impuesto al Valor Agregado, Ley del Instituto Mexicano del Seguro Social.

En nuestra revisión no observamos errores u omisiones por lo que concluimos que se actuó en cumplimiento con las normas fiscales mencionadas.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante legal.

**OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES,
ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO Y SU REGLAMENTO.**

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizados por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3.- Hemos aplicado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2016.

OPINIÓN.

Nos cercioramos que no se recibieron fondos por parte del Gobierno Federal, por lo cual consideramos que esta normatividad no es aplicable a SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, por tanto no damos opinión al respecto.

ATENTAMENTE,

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante legal.

**OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES Y
ENAJENACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y SU REGLAMENTO.**

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizados por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3.- Hemos aplicado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2016.

OPINIÓN.

Nuestra revisión consistió en verificar que las políticas, bases y lineamientos para adquisiciones y enajenaciones cumplieran con lo establecido en la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado.

Se verificó de manera selectiva que las adquisiciones se hicieran mediante licitación pública, concurso o invitación, según correspondiera a sus montos, obteniendo un resultado satisfactorio.

En nuestra opinión no observamos errores u omisiones por lo que concluimos que se actuó en cumplimiento con la normativa aplicable.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante legal.

**OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD
GUBERNAMENTAL.**

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte del SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizados por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3.- Hemos aplicado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de Servicios y Transportes, OPD, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2016. Es importante señalar que observamos pequeñas deficiencias sin importancia en el sistema de registro, que la

administración ha venido corrigiendo conforme van avanzado en la aplicación correspondiente.

OPINIÓN.

Nos cercioramos que SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, se encuentra trabajando en el sistema que registra de manera armónica y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos; por lo cual, a la fecha, si se cuenta con la información completa que establecen las disposiciones contenidas en los postulados básicos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la contabilidad cumple en forma razonable con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, al ser registradas en el sistema ICONG, haciendo la mención que los movimientos son registrados en cuentas gubernamentales marcadas por la CONAC y ya no por cuentas tradicionales, lo que permite comprobar el trabajo que se está realizando para cumplir totalmente con la normatividad gubernamental.

Por lo anterior, en nuestra opinión el Organismo a la fecha si ha cumplido con las bases señaladas en Normatividad enunciada en párrafos anteriores.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante legal.

**OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DEL ESTADO DE JALISCO.**

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos del SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría con lleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones de riesgos, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Hemos aplicado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, sobre la normatividad aplicable al Organismo, al 31 de diciembre de 2016.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

Nuestra revisión consistió en verificar que las políticas, bases y lineamientos para adquisiciones y enajenaciones cumplieran con lo establecido en la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones Del Gobierno del Estado, analizando que el Organismo hubiese cumplido con la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco, y en este sentido observamos que se dio cabal cumplimiento de conformidad con los artículos 27,29 y 32 de la misma, ya que se entregó toda la información contable y financiera en el plazo establecido por la misma.

OPINIÓN.

En nuestra opinión consideramos que SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, cumple con la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante Legal.

OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS O FUNCIONES EN EL CONTRATO DEL ORGANISMO.

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría con lleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones de riesgos, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3.- Hemos aplicado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que se describen con posterioridad, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2016.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

En nuestra revisión se obtuvo evidencia del Decreto de la Creación del Organismo. Del mismo modo nos cercioramos que los objetivos del Organismo establecido en dicho Decreto de creación, se estuvieran llevado a cabo, trabajando sobre objetivos y metas fijadas.

OPINIÓN.

En nuestra opinión consideramos que Servicios y Transportes, OPD, cumple razonablemente con la normatividad de este instrumento.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante Legal.

OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS REGLAS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO.

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3.- Hemos aplicado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2016.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

En nuestra revisión se obtuvo evidencia de que SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, cumpliera con lo establecido en su reglamento aplicable, así que como los manuales de procedimientos y medidas de control interno.

OPINIÓN.

En nuestra opinión consideramos que SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, cumple razonablemente con la normatividad de este instrumento.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante Legal.

OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL REGLAMENTO INTERNO.

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3.- Hemos aplicado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2016.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

Al revisar el Reglamento Interno de Trabajo y las situaciones relacionadas con el mismo durante el ejercicio comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2016, no se encontró incumplimiento alguno, por lo que determinamos que si cumple con las disposiciones contenidas en el Reglamento Interno.

OPINIÓN.

En nuestra opinión consideramos que SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, cumple razonablemente con el objeto de establecer las bases para el funcionamiento del mismo, así como los mecanismos institucionales que deben observar las áreas internas de trabajo, además de la definición de las facultades y responsabilidades de los servidores públicos que integran el Organismo.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante Legal.

OPINIÓN SOBRE INFORMACIÓN PATRIMONIAL.

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

Para llevar a cabo este trabajo solicitamos relación de bienes muebles y Relación de cuentas bancarias e inversiones; de acuerdo a las fecha de entrega de las bases de contratación de nuestros servicios, se nos entregaron durante la elaboración de nuestro trabajo, los listados que contienen los bienes muebles, no habiendo participado en el inventario físico ya que este fue practicado al cierre del ejercicio del 2016, no hicimos pruebas selectivas sobre la existencia de los bienes comprendidos en las relaciones.

Aunado a esto manifestamos que el organismo no ha cumplido con el estudio para la vida útil de todos y cada uno de los activos.

Consecuentemente nuestro informe radica en que a no tener a la vista los bienes de referencia no podemos dar un informe sobre la razonabilidad de la integración del estado multicitado.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante legal.

**OPINIÓN SOBRE LA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL MARCO FISCAL
FEDERAL (IMPUESTO SOBRE LA RENTA, IMPUESTO AL VALOR AGREGADO Y
DEMÁS APLICABLE).**

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

H. Consejo de Administración de

SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.

Presente

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizados por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3.- Hemos aplicado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, sobre la normatividad aplicable al organismo al 31 de diciembre de 2016.

OPINION:

Consideramos que esta Normatividad aplica solo en lo que se refiere a su obligación de enterar los Impuestos del ISR e IVA retenidos a personas físicas con actividad empresarial y personal, así como lo que se refiere al impuesto estatal retenido a honorarios asimilados a su servicio en su caso, ya que es un Contribuyente sin fines de Lucro, observando que dichas retenciones fueron enteradas oportunamente.

Por lo anteriormente señalado en el párrafo anterior, éste informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de la normatividad aplicable al mismo.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante legal.

OPINIÓN SOBRE LA CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO.

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizados por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3.- Hemos realizado el análisis de los procedimientos de evaluación y revisión al reglamento de las condiciones generales de trabajo para los trabajadores de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, en donde verificamos las prestaciones que se le otorgan al personal, así como la observación de los pagos al Instituto Mexicano del Seguro Social. Al Instituto de Pensiones del Estado que fueran cubiertos en forma correcta y oportuna.

OPINIÓN.

En nuestra opinión consideramos que SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, cumple razonablemente con los fines y objetivos de acuerdo a lo estipulado en el decreto de creación.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCÍA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante Legal.



**OPINIÓN SOBRE LOS MANUALES DE PUESTOS Y ORGANIZACIÓN ASÍ COMO
CUALQUIER OTRO ORDENAMIENTO LEGAL A QUE ESTÁ SUJETO EL
ORGANISMO.**

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizados por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3.- Hemos realizado el análisis de los procedimientos de evaluación y revisión a los manuales de Puestos y Organización cerciorándonos que se cumplan con las funciones descritas en el manual de Puestos y Organización de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD.

OPINIÓN.

En nuestra opinión consideramos que SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, cumple razonablemente con los fines y objetivos con este ordenamiento.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante Legal.

OPINION POR MOTIVO DE LA VERIFICACION DE QUE LAS POLITICAS BASES Y LINEAMIENTOS PARA LA ADQUISICION Y ENAJENACIONES, ESTEN ACORDES A LA LEY DE ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO.

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizados por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3.- Hemos realizado el análisis del cumplimiento de los servicios, se verifico el cumplimiento para las adquisiciones de bienes muebles, arrendamientos en general y contratación de servicios se efectuaron mediante fondo revolvente, invitación, concurso y algunas por adjudicación directa, observando su cumplimiento en los máximos establecidos

Efrain González Luna No.2523 Col. Arcos Vallarta C.P. 44130 Guadalajara, Jalisco

de acuerdo a la ley de Adquisiciones y enajenaciones del Estado de Jalisco y su Reglamento no encontrando discrepancias a la normatividad establecida.

OPINIÓN.

En nuestra opinión consideramos que SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, cumple razonablemente con los fines y objetivos con este ordenamiento.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante Legal.

OPINIÓN SOBRE LA EVALUACIÓN DE LA APLICACIÓN DE LOS CRITERIOS DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD EN EL EJERCICIO DE LOS RECURSOS.

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizados por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3.- Hemos aplicado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, sobre la Normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2016.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

Se verificó el presupuesto, cerciorándonos que se cumpliera con los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos, así mismo verificamos que el presupuesto comprendiera la remuneración respectiva y que ha venido siendo satisfecha. En la aplicación de los procedimientos anteriores, no encontramos errores o excepciones.

OPINIÓN.

En nuestra opinión consideramos que el del INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS, cumple razonablemente con los criterios de racionalidad y austeridad en forma correcta.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante Legal.

OPINIÓN SOBRE LA EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS ANUALES DEL ORGANISMO.

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizados por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3.- Hemos aplicado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, sobre la normatividad aplicable al Organismo al 31 de diciembre de 2016.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

Se verificó en la evaluación del Control Interno, que SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, se sujetara a lo dispuesto en el Presupuesto, para cumplir con los Objetivos establecidos.

El Organismo tiene establecidas políticas para dar cumplimiento al Presupuesto. Cada mes se evalúa el Presupuesto autorizado y el ejercido mediante la presentación de dicho presupuesto a La Junta de Gobierno. Órgano que aprueba el avance y aplicación del mismo.

Se evaluaron y revisaron los planes anuales de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, obteniendo evidencia de la meta anual establecida, y obteniendo por parte del Organismo, un informe detallado de las metas por proyecto durante el ejercicio. En la aplicación de los procedimientos anteriores, no encontramos errores o excepciones.

OPINIÓN.

En nuestra opinión consideramos que SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, cumple razonablemente al brindar un seguimiento adecuado a los convenios, proyectos y programas operativos anuales.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante Legal.

**OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE AUSTERIDAD Y AHORRO
DEL ESTADO DE JALISCO Y SUS MUNICIPIOS.**

Guadalajara, Jalisco, 30 de Junio de 2017

**H. Consejo de Administración de
SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.**

Presente

Cumple con las reglas para el ahorro, gasto eficiente, racional y honesto que se observó durante la revisión practicada en esta auditoría y pudiéndonos cerciora, que se dio cabal cumplimiento al contenido de la ley que nos ocupa. En virtud de lo anterior dictamino lo siguiente:

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio Contable y de Flujo de Efectivo, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un Resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

2.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditora con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de desviación material.

Una auditoría con lleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones de riesgos, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD. Una auditoria también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Hemos aplicado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD sobre la normatividad aplicable al Organismo, al 31 de diciembre de 2016.

Los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

Investigamos que el Organismo hubiese cumplido cabalmente con **LEY DE AUSTERIDAD Y AHORRO DEL ESTADO DE JALISCO Y SUS MUNICIPIOS**, aplicando los procedimientos que consideramos pertinentes conforme a las circunstancias, ya que se han entregado toda la información y documentos que se observaron, que llevara el cumplimiento del ejercicio de la presente ley.

OPINIÓN.

En nuestra opinión consideramos que SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD, que sí cumplió, durante el ejercicio el contenido de la **LEY DE AUSTERIDAD** referida en el párrafo anterior.

ATENTAMENTE:

C.P.C. RAFAEL GARCIA Y TINAJERO.

Socio de Auditoría y Representante Legal.

SERVICIOS Y TRANSPORTES, O.P.D.

CARTA DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

PARA MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS DE

CONTROL INTERNO Y CONTABLES

JUNIO DE 2017

Lic. Samuel Héctor
Zamora Vázquez

Guadalajara Jalisco, 17 de julio de 2017.

Muy estimado Lic: Zamora

Hemos concluido nuestra revisión sobre los Estados Financieros de Servicios y Transportes OPD al 31 de diciembre de 2016, como lo requieren las Normas Internacionales de Auditoría, llevamos a cabo un estudio y evaluación del control interno existente a través de recabar información sobre los procedimientos, normatividad y las políticas de operación de SYT, con objeto de determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para sustentar la opinión que expresaremos sobre los Estados Financieros. Esta información la obtenemos a través de: (1) una revisión general de los procedimientos, organización y resultados de las operaciones; (2) la información financiera y estadística usada por los altos servidores públicos para tomar decisiones; (3) pláticas con el personal de SYT. Por lo tanto, no realizamos un estudio y evaluación detallada de la estructura del control interno, sin embargo, en el transcurso del examen observamos situaciones sobre ciertos aspectos relativos a la estructura del mismo y la operación por las que hemos desarrollado recomendaciones, cuya implementación consideramos contribuirá a mejorar su efectividad y cumplimiento sobre la normatividad gubernamental. Las recomendaciones incluidas en el informe que se adjunta fueron comentadas en su oportunidad con el personal responsable de SYT.

Nuestras sugerencias no incluyen, por supuesto, todas las posibles mejoras que podrían desarrollarse con base en una revisión especial más extensa, sino que cubren únicamente aquellas áreas que observamos durante el curso de nuestra revisión de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016.

Para llevar a cabo en forma más efectiva y eficiente la adopción de las recomendaciones, consideramos conveniente que se solicite al personal de las distintas Direcciones involucradas, la elaboración de un plan de acción por escrito, en el que se fijen las fechas en que se llevará a cabo la implementación de las mismas.

Desde luego, nos reiteramos a sus apreciables órdenes para participar, en el grado que se considere necesario, en la implantación de las recomendaciones antes mencionada. Agradecemos las atenciones recibidas de los servidores públicos de SYT, durante el desarrollo de nuestro trabajo y estamos a su disposición para proporcionarle cualquier información adicional que requiera en relación con el contenido de esta carta y del informe que se adjunta.

Atentamente,

RGYT Consultores, S.C.

C. P. C. Rafael García y Tinajero
Representante Legal

Anexo – Carta de observaciones

CARTA DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES
PARA MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO Y
CONTABLES

INDICE

<u>Número</u>	<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
1	Conciliaciones bancarias	1-2
2	Cuentas por cobrar	3
3	Activo Fijo	4
4	Cuentas por pagar	5

CARTA DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES
PARA MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO Y
CONTABLES

OBSERVACIÓN 1

Conciliaciones bancarias

Derivado de nuestra revisión de las conciliaciones bancarias, se observó que las conciliaciones de bancos se tienen elaboradas y que las partidas en conciliación serán aplicadas en el ejercicio 2017 por lo que no pudimos determinar su saldo real.

Al 31 de diciembre de 2016, las conciliaciones bancarias que presentan partidas en conciliación son:

Efectivo y equivalentes en efectivo	2016	2015
Caja General	37,351.00	70,391.00
Fondos con afectación	- 927,494.00	47,500.00
BANAMEX (3768)	24,602,730.00	- 11,979,707.00
BANAMEX (3741)	- 13,025,573.00	11,775,810.00
BANAMEX (3733)	- 1,346,977.00	- 1,934,537.00
BANAMEX (3784)	15,113,454.00	5,339,819.00
Santander (6914)	- 133,433.00	- 134,853.00
Santander (2041)	- 23,029.00	- 23,029.00
Santander (8980)	- 191,670.00	- 191,670.00
Banamex (3792)	5,000.00	5,000.00
Banamex (3806)	2,886,184.00	3,401,536.00
BanRegio (0019)	29,588.00	29,588.00
Bansi (9565)	9,710.00	9,710.00
Bajío (0201)	3,286.00	3,286.00
BANAMEX (6466)	4,653.00	4,653.00
BANAMEX (1768)	- 32,647.00	290.00
BANAMEX (0676)	1.00	1.00
BANAMEX (1653)	- 541,886.00	-
Suma del Efectivo y Equivalente	26,469,248.00	6,423,788.00

Riesgo asociado: \$ 26, 469,248.00

Recomendación

Recomendamos en el formato de las conciliaciones bancarias el espacio que contenga cada una de las partidas que estén en conciliación, y permita dar seguimiento a dichas partidas o en su caso, realizar las cancelaciones, ajustes o depuraciones que sean necesarias a más tardar el mes siguiente de su elaboración.

Recomendamos que el departamento de tesorería realice la consulta de movimientos diarios de las cuentas bancarias y elabore un reporte de depósitos recibidos en donde se identifique, clasifique y totalice por concepto cada uno de los depósitos y sea entregado al departamento de contabilidad para su registro contable.

El reporte antes mencionado, consideramos requerirá de la participación de los siguientes departamentos:

- Tesorería, deberá identificar los depósitos por traspasos entre cuentas bancarias.
- Cuentas por cobrar, que deberá identificar los depósitos correspondientes al cobro de transvases, bienales y abonos por nómina.



OBSERVACIÓN 2

Cuentas por cobrar:

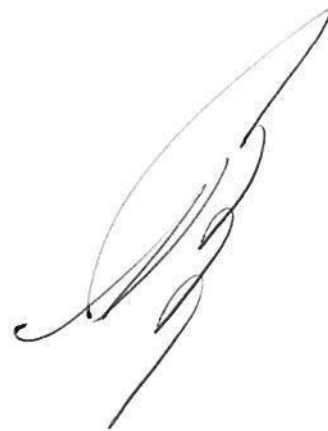
Las cuentas por cobrar, se encuentran sin depurar desde hace varios ejercicios.

Con motivo de nuestra revisión concluimos que no se han depurado frecuentemente estas cuentas, y con el tiempo se han ido mezclando sus movimientos entre sí, por lo cual no representan su saldo correcto.

Cuentas por cobrar	2016	2015
Deudores Diversos	\$3,508,436.00	\$4,121,623.00
Cuentas por cobrar (Transvales)	\$5,841,536.00	\$18,573,230.00
IVA acreditable	\$48.00	\$48.00
Suma de cuentas por cobrar	<u>\$9,350,020.00</u>	<u>\$22,694,901.00</u>

Sugerencia:

Que se lleve a cabo un arqueo físico de los documentos que componen cada uno de estos rubros y en base a ello se determine el saldo real de cada cuenta.



OBSERVACION 3:

Activo Fijo:

En el rubro de bienes muebles se pudo comprobar que el inventario físico reflejado en contabilidad como parte del patrimonio de la institución no ha sido valorado de acuerdo a las reglas del registro del patrimonio emitidas por la CONAC de acuerdo a la vida útil.

Sugerencia:

Se trabaje con una institución especializada en la valoración de este patrimonio a fin de que quede debidamente registrado su valor en los libros contables.

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name, possibly 'Efrain', written over a faint circular stamp or watermark.

OBSERVACION 4:

Cuentas por pagar:

La institución no tiene la capacidad para cubrir sus compromisos contraídos en años anteriores, ya que el patrimonio del organismo tiene un comportamiento en decrecimiento originado por el gasto que ha sido mayor a los ingresos.

Cuentas por pagar	2016	2015
Cuentas por pagar a Corto plazo	\$191,942,105.46	\$166,718,080.00
Documentos por pagar	\$65,638.50	\$56,485.00
Pasivos diferidos a corto plazo	\$114,571.00	\$114,571.00
Fondos y bienes de terceros en garantía	\$4,210,206.26	\$4,894,446.00
Arrendamiento financiero casos excepcionales	\$274,743,543.46	\$399,032,817.00
Préstamos a Largo Plazo SEPAF	\$937,037,668.28	\$995,734,804.00
Total de Préstamos Secretaría de Finanzas	<u>\$1,408,113,732.96</u>	<u>\$1,566,551,203.00</u>

Guadalajara, Jalisco, 18 de Julio de 2017.

Atentamente,

RGYT Consultores, S. C.

C. P. C. Rafael García y Tinajero
Representante Legal