



Consultoria Avesa

FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

DICTAMEN ESTADOS FINANCIEROS 2016

CONTENIDO

I. Opinión del Contador Público Independiente sobre los Estados Financieros al 31 Diciembre 2016.

II. Estados Financieros:

- a. Estado de situación financiera;
- b. Estado de actividades;
- c. Estado de variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio;
- d. Estado de flujos de efectivo;
- e. Estado analítico del activo;
- f. Estado analítico de la deuda y otros pasivos;
- g. Informe sobre pasivos contingentes;
- h. Notas a los estados financieros;

III. Estados Presupuestarios.

IV. Informes Programáticos.

V. Informe Patrimonial.

VI. Evaluación del Cumplimiento de la siguiente Legislación y Normatividad Interna:

Evaluación del cumplimiento del Marco Fiscal Federal (Impuesto sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado y demás aplicables)

Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento del Gobierno Federal (de resultarle aplicable).

Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento.

Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado y su Reglamento.

Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del estado de Jalisco y sus Municipios.

Evaluación del cumplimiento de los objetivos, atribuciones o funciones de acuerdo a lo estipulado en el documento que le dio origen, ya sea (Decreto, Ley de Creación o Contrato).

Reglamentación Interna

Condiciones Generales de Trabajo

Manuales de Puestos y Organización así como cualquier otro ordenamiento legal a que esté sujeto el Organismo.

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.

Evaluación de la aplicación de los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos, de conformidad al Art. 33 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público.

Evaluación del cumplimiento de los programas anuales aprobados por el máximo órgano de gobierno

Y la demás Normatividad Aplicable

VII. Bitácora del tiempo empleado

DICTAMEN DEL AUDITOR Y ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES.

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

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

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera del **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, los resultados de sus operaciones y las variaciones en su hacienda pública/patrimonio al 31 de Diciembre de 2016, por el ejercicio terminado en esa fecha.



ATENTAMENTE
CONSULTORIA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAF
CED. PROF. 450989



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Descripción de la Cuenta	Importe (2016)	Importe (2015)
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	210,151.70	156,946.99
ALMACENES	363,297.31	387,863.44
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	573,449.01	544,810.43
ACTIVO NO CIRCULANTE		
BIENES MUEBLES	15,792.54	15,792.54
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-12,887.00	-7,627.93
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	2,905.54	8,164.61
TOTAL ACTIVO	576,354.55	552,975.04
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,388.89	
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	1,388.89	0.00
TOTAL PASIVO	1,388.89	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
APORTACIONES	5,000,000.00	5,000,000.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	5,000,000.00	5,000,000.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	21,990.62	92,011.56
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-4,447,024.96	-4,539,036.52
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	-4,425,034.34	-4,447,024.96
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	574,965.66	552,975.04
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	576,354.55	552,975.04



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Descripción de la Cuenta

Importe (2016)

Importe (2015)

CONTADOR

PRESIDENTE SUPLENTE DEL FIDEICOMISO

CPC y MI LUIS ALFONSO MARTÍNEZ MÁRQUEZ

LIC. JOSÉ ALEJANDRO ROTHENHAUSLER SÁNCHEZ



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Descripción de la Cuenta	Importe (2016)	Importe (2015)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
<i>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</i>	1,048,800.00	1,035,000.00
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,048,800.00	1,035,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
<i>INGRESOS FINANCIEROS</i>	1,628.45	2,302.31
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,628.45	2,302.31
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,050,428.45	1,037,302.31
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
<i>MATERIALES Y SUMINISTROS</i>	24,566.13	
<i>SERVICIOS GENERALES</i>	24,723.74	40,031.68
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	49,289.87	40,031.68
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
<i>AYUDAS SOCIALES</i>	973,888.89	900,000.00
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	973,888.89	900,000.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
<i>ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES</i>	5,259.07	5,259.07
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,259.07	5,259.07
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	1,028,437.83	945,290.75
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	21,990.62	92,011.56



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Descripción de la Cuenta

Importe (2016)

Importe (2015)

CONTADOR

PRESIDENTE SUPLENTE DEL FIDEICOMISO

CPC y MI LUIS ALFONSO MARTÍNEZ MÁRQUEZ

LIC. JOSÉ ALEJANDRO ROTHENHAUSLER SÁNCHEZ



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Descripción de la Cuenta	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer.	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2015	5,000,000.00			0.00	0.00
<i>Aportaciones</i>					
<i>Donaciones de Capital</i>	5,000,000.00				5,000,000.00
<i>Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	0.00				
	0.00				
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio		-4,447,024.96			-4,447,024.96
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>		92,011.56			
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		-4,539,036.52			
<i>Revalúos</i>		0.00			
<i>Reservas</i>		0.00			
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015					552,975.04
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0.00				0.00
<i>Aportaciones</i>					
<i>Donaciones de Capital</i>	0.00				
<i>Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	0.00				
	0.00				
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2016			21,990.62		21,990.62
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>			21,990.62		
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>			0.00		
<i>Revalúos</i>			0.00		
<i>Reservas</i>			0.00		
Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio Ejercicio 2016					574,965.66



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Descripción de la Cuenta	Hacienda		Hacienda		Hacienda		Ajustes por	Total
	Pública/ Patrimonio Contribuido	Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Pública/ Patrimonio Gen. Ejer.	Pública/ Patrimonio Gen. Ejer.	Cambios de Valor		

CONTADOR

PRESIDENTE SUPLENTE DEL FIDEICOMISO

CPC Y MI LUIS ALFONSO MARTÍNEZ MÁRQUEZ

LIC. JOSÉ ALEJANDRO ROTHENHAUSLER SÁNCHEZ



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Descripción de la Cuenta	Origen	Aplicación
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		53,204.71
ALMACENES	24,566.13	
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	24,566.13	53,204.71
ACTIVO NO CIRCULANTE		
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	5,259.07	
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	5,259.07	0.00
TOTAL ACTIVO	29,825.20	53,204.71
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,388.89	
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	1,388.89	0.00
TOTAL PASIVO	1,388.89	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	21,990.62	
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	21,990.62	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	21,990.62	0.00
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	23,379.51	0.00

CONTADOR

PRESIDENTE SUPLENTE DEL FIDEICOMISO

CPC y MI LUIS ALFONSO MARTÍNEZ MÁRQUEZ

LIC. JOSÉ ALEJANDRO ROTHENHAUSLER SÁNCHEZ



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Descripción de la Cuenta	2016 Total	2015 Total
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
<u>ORIGEN</u>	<u>1,050,428.45</u>	<u>1,037,302.31</u>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,048,800.00	1,035,000.00
INGRESOS FINANCIEROS	1,628.45	2,302.31
<u>APLICACION</u>	<u>1,028,437.83</u>	<u>945,290.75</u>
MATERIALES Y SUMINISTROS	24,566.13	
SERVICIOS GENERALES	24,723.74	40,031.68
AYUDAS SOCIALES	973,888.89	900,000.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	5,259.07	5,259.07
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>21,990.62</u>	<u>92,011.56</u>
<hr/>		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
<u>ORIGEN</u>	<u>5,259.07</u>	<u>5,393,122.51</u>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	5,259.07	5,393,122.51
<u>APLICACION</u>	<u>0.00</u>	<u>5,000,000.00</u>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	0.00	5,000,000.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>5,259.07</u>	<u>393,122.51</u>
<hr/>		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<u>ORIGEN</u>	<u>1,024,567.65</u>	<u>1,975,031.68</u>
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	1,024,567.65	1,975,031.68
<u>APLICACION</u>	<u>998,612.63</u>	<u>2,362,895.12</u>
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	998,612.63	2,362,895.12



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Descripción de la Cuenta	2016 Total	2015 Total
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>25,955.02</u>	<u>-387,863.44</u>
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	53,204.71	97,270.63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	156,946.99	59,676.36
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	210,151.70	156,946.99

CONTADOR

PRESIDENTE SUPLENTE DEL FIDEICOMISO

CPC y MI LUIS ALFONSO MARTÍNEZ MÁRQUEZ

LIC. JOSÉ ALEJANDRO ROTHENHAUSLER SÁNCHEZ



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Descripción de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	544,810.43	3,098,080.64	3,069,442.06	573,449.01	28,638.58
ALMACENES	156,946.99	3,098,080.64	3,044,875.93	210,151.70	53,204.71
	387,863.44		24,566.13	363,297.31	-24,566.13
ACTIVO NO CIRCULANTE					
BIENES MUEBLES	8,164.61		5,259.07	2,905.54	-5,259.07
	15,792.54			15,792.54	
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-7,627.93		5,259.07	-12,887.00	-5,259.07
TOTAL:	552,975.04	3,098,080.64	3,074,701.13	576,354.55	23,379.51

CONTADOR

PRESIDENTE SUPLENTE DEL FIDEICOMISO

CPC Y MI LUIS ALFONSO MARTÍNEZ MÁRQUEZ

LIC. JOSÉ ALEJANDRO ROTHENHAUSLER SÁNCHEZ



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Descripción	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Corto Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>				
<i>Títulos y Valores</i>				
<i>Arrendamientos Financieros</i>				
Deuda Externa				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>				
<i>Deuda Bilateral</i>				
<i>Títulos y Valores</i>				
<i>Arrendamientos Financieros</i>				
Subtotal Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>				
<i>Títulos y Valores</i>				
<i>Arrendamientos Financieros</i>				
Deuda Externa				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>				
<i>Deuda Bilateral</i>				
<i>Títulos y Valores</i>				
<i>Arrendamientos Financieros</i>				
Subtotal Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos			0.00	1,388.89
Total Deuda y Otros Pasivos			0.00	1,388.89



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Descripción	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
-------------	---------------------------	-----------------------------------	------------------------------	----------------------------

CONTADOR

PRESIDENTE SUPLENTE DEL FIDEICOMISO

CPC y MI LUIS ALFONSO MARTÍNEZ MÁRQUEZ

LIC. JOSÉ ALEJANDRO ROTHENHAUSLER SÁNCHEZ



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre de 2016 el Fideicomiso Caracol No. 100322445 informa que con fecha 17 de noviembre de 2016 se emite Oficio SEJ-0727/16 del Despacho del Secretario de Educación del Estado de Jalisco, dirigido al Secretario de Planeación, Administración y Finanzas del Estado de Jalisco,, solicitando iniciar las gestiones pertinentes para elaborar convenio de extinción del Contrato de Fideicomiso de Inversión y Fuente de Pago para la Administración de Recursos Asignados al Programa Especial denominado "Caracol" con la Institución Fiduciaria Scotiabank Inverlat; lo que tomaría efectos al iniciar el ejercicio de 2017.

Coordinador de Fideicomiso SEPAF

Presidente Suplente del Fideicomiso

Lic. Javier Reyes Virgen.

Lic. José Alejandro Rothenhausler Sánchez.



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE.

a) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

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

El Estado de Situación Financiera adjunto del FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445 se prepara para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeto como Fideicomiso. Su finalidad es mostrar información relativa a los recursos y obligaciones del Fideicomiso al cierre del ejercicio de 2016. Los activos están ordenados de acuerdo con su disponibilidad en circulantes y no circulantes revelando sus restricciones y, los pasivos, por su exigibilidad igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el Fideicomiso está sujeto, así como sus riesgos financieros.

ACTIVO CIRCULANTE.

Efectivo y Equivalentes.

a. Inversiones Temporales (hasta 3 meses).

Institución Bancaria	Número de Contrato	Saldo
Scotiabank Inverlat, S. A.	100322445	\$210,151.70
		\$210,151.70



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las inversiones son a la vista, son consideradas como inversiones disponibles al día y se valúan al costo o valor de mercado. Los rendimientos netos de las inversiones a la vista se reconocen como productos al vencimiento al día, representa el valor monetario de las cuentas bancarias en instrumentos de inversión así como de las cuentas bancarias para la operación de los recursos del Fideicomiso. Representa el monto excedente de efectivo invertido por el fideicomiso, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses.

Almacenes.

b. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo \$ 363,297.31.

Representa el valor de la existencia toda clase de herramientas, refacciones y accesorios, requeridos el desempeño de las actividades y funciones del Fideicomiso.

ACTIVO NO CIRCULANTE.

Bienes Muebles.

c. Mobiliario y Equipo de Administración \$15,792.54

Representa el monto de toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

d. Depreciación Acumulada de Bienes Muebles \$ 12,887.00

Representa el monto de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PASIVO CIRCULANTE

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.

e. Retenciones de ISR por Enterar \$1,388.89

Representa el monto de las retenciones efectuadas a proveedores de bienes y servicios, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

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

f. Cuenta 3000 – Hacienda Pública	\$ 574,965.66
Aportaciones	5'000,000.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	(4'447,024.96)
Resultado del Ejercicio (Ahorro)	21,990.62

b) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

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

El Fideicomiso obtuvo los siguientes Ingresos:

- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Subsidios y Subvenciones: Importe de los ingresos para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del fideicomiso a los diferentes sectores de la



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

sociedad. Aportación del Gobierno del Estado de Jalisco bajo la partida 04 085 730 Fideicomiso Programa Especial Caracol de su Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2016 \$1'035,000.00.

Ayudas Sociales: Importe de los ingresos entregados en Donación por parte de la asociación "Poder Oír, A. C.", en cual se confirma en la Cuarta Sesión Ordinaria de 2016 del Comité Técnico del Fideicomiso que será exclusivamente para el pago de servicios profesionales médicos (audiología) \$13,800.00.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

Comprende el importe de los otros ingresos y beneficios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del fideicomiso.

- **Otros Ingresos Financieros:** Intereses Ganados en las siguientes cuentas de Inversiones Temporales:
 - SCOTIABANK INVERLAT FIDEICOMISO NO. 100322445 intereses ganados por \$1,628.45.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del fideicomiso, incurridos por gastos de funcionamiento, transferencias, asignaciones, subsidios y otros gastos y perdidas extraordinarias.

- **Gastos de Funcionamiento.**
 - Materiales y Suministros por \$24,566.13 corresponden al importe del consumo de Refacciones de Aparatos Auditivos.
 - Servicios Generales por \$24,723.74 corresponden al importe del gasto por servicios financieros y bancarios.
- **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.**
 - Ayudas Sociales a Personas \$973,888.89, importe del gasto por las ayudas sociales a personas destinadas al auxilio o ayudas especiales que no revisten carácter permanente, otorgadas por el fideicomiso a personas u hogares para propósitos sociales.



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.
- Depreciación de Bienes Muebles \$5,259.07 monto del gasto por depreciación que corresponde aplicar, de conformidad con los lineamientos que emita el CONAC, por concepto de disminución del valor derivado del uso de bienes muebles del Fideicomiso.

c) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

El patrimonio del FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445 está integrado por:

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

Al 31 de diciembre del 2016 el resultado de Hacienda Pública del FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445 está integrado por:

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO: Representa las aportaciones, con fines permanentes, del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio del fideicomiso. Representa el monto de las transferencias de capital, en dinero o en especie, recibidas de unidades gubernamentales u otras instituciones, con el fin de dotar al fideicomiso de activos necesarios para su funcionamiento. En la Cláusula Quinta del Contrato de Fideicomiso de Inversión y Fuente de Pago para la Administración de Recursos asignados al Programa especial denominado "Caracol" menciona que el Fideicomitente "El Gobierno del Estado de Jalisco" entregará al Fiduciario una aportación inicial de \$5'000,000.00.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO: Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas,



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan.

Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ (4'447,024.96)
Resultados del Ejercicio (Ahorro)	21,990.62

d) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

1. Análisis de los Saldos Inicial y Final de la Cuenta de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	2016	2015
EFFECTIVO	\$ 0.00	\$ 0.00
BANCOS/ TESORERIA	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	210,151.70	156,946.99
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$210,151.70	\$156,946.99

2. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles y monto de los pagos durante el período de dichas adquisiciones.

No se realizaron adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles.



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$27,249.69	\$97,270.63
Movimientos de partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	\$5,259.07	\$5,259.07
Amortización	0.00	0.00
Incremento en las Provisiones	0.00	0.00
Partidas Extraordinarios	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$21,990.62	\$92,011.56



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

e) **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondientes del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016

(Cifras en Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	\$ 1'048,800.00
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	\$ 1,628.45
Ingresos Financieros	<u>\$1,628.45</u>
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables	\$ 0.00
4. Ingresos Contables	\$ 1'050,428.45



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondientes del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016

(Cifras en Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$998,612.63
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 0.00
3. Más gastos contables no Presupuestales	
Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortizaciones \$5,259.07	\$29,825.20
Otros Gastos Contables No Presupuestarios \$ 24,566.13	
4. Total de Gasto Contable	\$1'028,437.83

Guadalajara, Jalisco, México a 12 de enero del 2017.



NOTAS DE MEMORIA.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores: Nada que Informar.

Emisión de obligaciones: Nada que Informar.

Avales y garantías: Nada que Informar.

Juicios: Nada que informar.

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

Bienes concesionados o en comodato: Nada que Informar.



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos:

• Ley de Ingreso Estimada	\$1'035,000.00
• Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 13,800.00
• Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 0.00
• Ley de Ingresos Devengada	\$ 0.00
• Ley de Ingresos Recaudada	\$ (1'048,800.00)

Cuentas de egresos:

• Presupuesto de Egresos aprobado	\$1'191,946.99
• Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ (193,334.36)
• Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 0.00
• Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 0.00
• Presupuesto de Egresos Pagado	\$ (998,612.63)

Guadalajara, Jalisco, México a 12 de enero del 2017.



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Introducción.

La elaboración y presentación de los Estados Financieros , así como las Notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445, de acuerdo a sus facultades que le confiere las Leyes que le aplica, el Contrato de Fideicomiso de Inversión y Fuente de Pago para la Administración de Recursos con fecha 04 de Marzo de 2010, las reglas de operación, demás reglamentos, así como los procedimientos administrativos autorizados.

Los Estados Financieros y reportes presentes corresponden al período 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, los cuales fueron preparados en apego a los criterios y principios técnicos adoptados, destacando el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

2. Panorama Económico y Financiero.

El Fideicomiso obtuvo ingresos en el presente ejercicio de 2016, obtuvo un 98.53% de transferencias y subsidios del gobierno estatal, un 1.31% de donativos del sector privado y 0.16% de intereses ganados en inversiones en instrumentos de renta fija a plazos no mayores de siete días.

El Presupuesto Anual de Egresos, el cual nos permite prever los diferentes gastos que son necesarios para la operación del Fideicomiso, que serán aplicados en sus diferentes proyectos, cubriendo de esta forma los objetivos y metas establecidas. Además contamos con Estados Financieros; a través de su Estado de Actividades nos permite reportar las operaciones efectuadas tanto en sus ingresos y egresos, el cual mide u obtiene la estimación del remanente o déficit, el Estado de Origen y Aplicación de Recursos nos muestra el origen de los recursos y la aplicación de los mismos reflejándonos el aumento o disminución del efectivo, el Balance General nos muestra la situación financiera de nuestra entidad lo cual contribuye en la toma de decisiones.



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La inflación en el ejercicio de 2016 fue de 3.36% determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor. La inflación acumulada por los últimos tres años fue de 9.57%, nivel que de acuerdo a las Normas de Información Financieras de México (NIF), corresponde a un entorno económico no inflacionario.

Atendiendo a la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICS 10- Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias), se deberá actualizar el patrimonio cuando el Índice Nacional de Precios al Consumidor acumulada durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%.

3. Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del Fideicomiso.

Con fecha de 04 de Marzo de 2010 se celebra el Contrato de Fideicomiso de Inversión y Fuente de Pago para la Administración de Recursos Asignados al Programa Especial "CARACOL", las partes del Fideicomiso son: como Fideicomitente el Gobierno del Estado de Jalisco, por conducto de su Fideicomitente Única la Secretaría de Finanzas, Scotiabank Inverlat, Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple, Departamento Fiduciario, como Fiduciario y como Fideicomisario El Gobierno del Estado de Jalisco. El Fideicomiso se rige por la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito y demás disposiciones aplicables. El Patrimonio del Fideicomiso o Patrimonio Fideicomitado son aquellas cantidades, bienes o derechos que sean aportados al Fideicomiso por los Fideicomitentes y/o aportantes.

b) Principales cambios en la estructura del Fideicomiso.

Con fecha 18 de Abril del 2012 se firma el Primer Convenio Modificatorio al Contrato de Fideicomiso de Inversión y Fuente de Pago para la Administración de Recursos, donde se modifican las cláusulas Primera, Séptima y Décima Cuarta y se agrega la Cláusula Séptima Bis quedando de la siguiente manera:



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

• **PRIMERA.- OBJETO DEL FIDEICOMISO:**

Crear un fondo de apoyo para que los niños y niñas menores de trece años con problemas auditivos, puedan tener acceso a la atención especializada de profesionistas, a servicios profesionales de rehabilitación y a la provisión e implante de dispositivos técnicos, a la luz del PROGRAMA CARACOL, iniciado por el Gobierno del Estado de Jalisco a través de la Secretaría de Educación, en el entendido que una vez concluidos los fines del FIDEICOMISO, la totalidad de su patrimonio remanente, será destinado a entidades autorizadas para recibir donativos en los términos del artículo 96 de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

• **SÉPTIMA.- FINES.- SON FINES DEL PRESENTE FIDEICOMISO QUE EL PRESENTE FIDUCIARIO:**

K.- Previa instrucción del Comité Técnico, expida los Recibos Deducibles de Impuestos a nombre y por las cantidades que donen en dinero o en especie, personas públicas o privadas ya sean a nacionales o extranjeras.

- **SEPTIMA BIS.- EL FIDUCIARIO** destinará la totalidad de sus activos, exclusivamente al desarrollo del PROGRAMA CARACOL, que tiene por objeto que los niños y niñas menores de trece años con problemas auditivos, puedan tener acceso a la atención especializada de profesionistas, a servicios profesionales de rehabilitación y a la provisión e implante de dispositivos técnicos, cuando así lo necesiten y no podrá otorgar beneficios sobre el remanente distribuible a persona física o moral alguna, salvo que se trate en este último caso de alguna de las personas autorizadas a que se refiere el artículo 97 de la Ley del Impuesto sobre la Renta o se trate de la remuneración de servicios efectivamente recibidos.

- **DECIMA CUARTA.- DURACIÓN DEL FIDEICOMISO.- EL FIDEICOMISO** que por virtud del presente CONVENIO se modifica, tendrá la vigencia necesaria para el cumplimiento de sus fines, pudiendo terminarse por cualquiera de las causas previstas en el artículo 392 de la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito, incluyendo la señalada en la Fracción VI, en virtud de que el FIDEICOMITENTE se reserva en este acto de manera expresa el derecho de revocarlo.



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. Organización y Objeto Social del FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445.

a) Objeto social.

Lograr la integración educativa de niños y niñas con discapacidad auditiva en Jalisco desde los 45 días de nacidos hasta los 12 años de edad, a través del acceso y provisión de dispositivos técnicos y de la atención especializada por medio de servicios profesionales de rehabilitación.

b) Principales Actividades.

El Fideicomiso para lograr su Objeto será a través de los siguientes fines:

- Desarrollar actividades de capacitación y actualización de profesionales en audiología y rehabilitación de niños y niñas con discapacidad auditiva que han recibido un dispositivo electrónico en la forma de implante coclear.
- Administrar un programa de dispositivos técnicos a niños y niñas con implantes cocleares de acuerdo a su grado de deficiencia auditiva, mediante un proceso integral de detección y diagnóstico, valoración, intervención quirúrgica, programación-ajuste-activación, valoración post implante, rehabilitación y seguimiento.
- Impulsar el fomento a una cultura de la integración educativa de personas con discapacidad auditiva a través de los adelantos tecnológicos, mediante la participación solidaria de los distintos actores sociales, políticos y económicos en el estado de Jalisco.

c) Ejercicio Fiscal.

El Ejercicio Fiscal del Fideicomiso será del 01 Enero al 31 de Diciembre de cada año.

d) Régimen Jurídico.

El Fideicomiso Caracol es un Fideicomiso sin Estructura Orgánica Paraestatal del Gobierno del Estado de Jalisco, sectorizado dentro de la Secretaría de Educación de Jalisco.

El Fideicomiso es un Contrato de Fideicomiso de Inversión y Fuente de Pago para la Administración de Recursos, traslativo de dominio, de carácter Revocable conforme a lo previsto en la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito, Artículo 51 y Artículo 53 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco y el Artículo 10 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gastos Público del Estado de Jalisco.



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La duración de este Fideicomiso será hasta el cumplimiento de sus fines o cuando así lo determinen las partes, sin que dicha duración exceda la máxima permitida por la ley; de igual manera podrá extinguirse por cualquiera de los supuestos previstos en el artículo 392 de la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito, que sean compatibles con la naturaleza y finalidad del presente Fideicomiso.

e) Consideraciones Fiscales.

El régimen fiscal aplicable al FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445 es el correspondiente a las Personas Morales con Fines No Lucrativos según los Artículos 79, 80 y 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que tiene solo la obligación de retener y enterar el impuesto retenido a terceros y exigir la documentación que reúna requisitos fiscales cuando haga pagos y esté obligado a ello en términos de Ley.

LEY DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

Artículo 79. No son contribuyentes del impuesto sobre la renta, las siguientes personas morales:

XXIV. Los organismos descentralizados que no tributen conforme al Título II de esta Ley.

Artículo 86. Las personas morales a que se refiere este Título, además de las obligaciones establecidas en otros artículos de esta Ley, tendrán las siguientes:

I. Llevar los sistemas contables de conformidad con el Código Fiscal de la Federación, su Reglamento y el Reglamento de esta Ley y efectuar registros en los mismos respecto de sus operaciones.

II. Expedir y recabar los comprobantes fiscales que acrediten las enajenaciones y erogaciones que efectúen, los servicios que presten o el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes.

III. Presentar en las oficinas autorizadas a más tardar el día 15 de febrero de cada año, declaración en la que se determine el remanente distribuible y la proporción que de este concepto corresponda a cada integrante.

IV. Proporcionar a sus integrantes constancia y comprobante fiscal en el que se señale el monto del remanente distribuible, en su caso.

V. Expedir las constancias y el comprobante fiscal y proporcionar la información a que se refiere la fracción III del artículo 76 de esta Ley; retener y enterar el impuesto a cargo de terceros y exigir el comprobante respectivo, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en los términos de esta Ley. Deberán cumplir con las obligaciones a que se refiere el artículo 94 de la misma Ley, cuando hagan pagos que a la vez sean ingresos en los términos del Capítulo I del Título IV del presente ordenamiento.

LEY DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Artículo 1o.-A.- Están obligados a efectuar la retención del impuesto que se les traslade, los contribuyentes que se ubiquen en alguno de los siguientes supuestos:

II. Sean personas morales que:

a) Reciban servicios personales independientes, o usen o gocen temporalmente bienes, prestados u otorgados por personas físicas, respectivamente.

Si bien este artículo le crea la obligación de retener en el artículo tercero tercer párrafo de la misma ley señala:

Artículo 3º

Tercer Párrafo

La Federación y sus organismos descentralizados efectuarán igualmente la retención en los términos del artículo 1o.-A de esta Ley cuando adquieran bienes, los usen o gocen temporalmente o reciban servicios, de personas físicas, o de residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en el país en el supuesto previsto en la fracción III del mismo artículo. También se efectuará la retención en los términos del artículo 1o.-A de esta Ley, en los casos en los que la Federación y sus organismos descentralizados reciban servicios de autotransporte terrestre de bienes prestados por personas morales. Los Estados, el Distrito Federal y los Municipios, así como sus organismos descentralizados no efectuarán la retención a que se refiere este párrafo.

Ahora bien dentro de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco dentro del artículo 49 señala:



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Artículo 49.

La Administración Pública Paraestatal se integra por las Entidades, que son:

- I. Los Organismos Públicos Descentralizados;*
- II. Las Empresas de Participación Estatal; y*
- III. Los Fideicomisos Públicos*

CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN

Artículo 32-G. La Federación, las Entidades Federativas, el Distrito Federal, y sus Organismos Descentralizados, así como los Municipios, tendrán la obligación de presentar ante las autoridades fiscales, a través de los medios y formatos electrónicos que señale el Servicio de Administración, la información relativa a:

I. Las personas a las que en el mes inmediato anterior les hubieren efectuado retenciones de impuesto sobre la renta, así como de los residentes en el extranjero a los que les hayan efectuado pagos de acuerdo con lo previsto en el Título V de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

II. Los proveedores a los que les hubiere efectuado pagos, desglosando el valor de los actos o actividades por tasa a la cual trasladaron o les fue trasladado el impuesto al valor agregado y el impuesto especial sobre producción y servicios, incluyendo actividades por las que el contribuyente no está obligado al pago.

La información a que se refiere el párrafo anterior se deberá presentar a más tardar el día 17 del mes posterior al que corresponda dicha información.

f) Estructura Organizacional Básica

Comité Técnico.- se constituye el Comité Técnico de conformidad con lo dispuesto en el Tercer Párrafo del Artículo 80 de la Ley de Instituciones de Crédito, que estará integrado por los siguientes miembros titulares y sus respectivos suplentes:

- I. El C. Secretario de Educación del Estado o la persona que el designe, tendrá el carácter de Presidente del Comité Técnico, con voto de calidad.
- II. El Director de Educación Especial, tendrá el carácter de Secretario Ejecutivo del Comité Técnico.
- III. Un Representante de la Secretaría General de Gobierno.
- IV. El Secretario de Finanzas o la persona que el designe.
- V. Un Representante de la Secretaría de Salud.
- VI. Un Representante de la Secretaría de Desarrollo Humano.
- VII. Un Representante del Sector Empresarial.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en materia de los ingresos y los egresos; los ingresos se registran con base al Clasificador por Rubro de Ingresos y por Fuente de Financiamiento; los egresos se registran con base al Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificación Económica, Administrativa y Funcional. Se elaboran los estados financieros y presupuestarios con base a la estructura establecida para los mismos. Los Estados Financieros están apegados a Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental, las Normas de Información Financiera y Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, es la establecida por el CONAC en sus documento de "Normas y Metodología para la Emisión de la Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Fideicomiso y Características de sus Notas" y Capítulo VII del Manual de Contabilidad "De Los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal", así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son mediante el método de costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

- c) **Postulados Básicos.** Las bases de preparación de los Estados Financieros del Fideicomiso, aplican los Postulados Básicos de sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, devengo contable del ingreso, valuación, dualidad económica y consistencia

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

El ente público, en este caso el Fideicomiso es establecido por un marco normativo específico, el cual determina sus objetivos, su ámbito de acción y sus limitaciones; con atribuciones para asumir derechos y contraer obligaciones.

3) EXISTENCIA PERMANENTE

La actividad del Fideicomiso se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario. El sistema contable del Fideicomiso 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 fideicomiso.

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 del Fideicomiso 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.

7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA

Al FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445 no le corresponde la aplicación de este postulado.

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.

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) **Normatividad Supletoria.** El Fideicomiso, en el caso, aplicaría de manera supletoria a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el CONAC, para el registro contable de sus operaciones y transacciones las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Gobierno y las Normas de Información Financiera.

e) **Implementación la Base Devengado.** Para el ejercicio correspondiente al 2016 no se efectuaron cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, que pudieran causar impacto en la información financiera.
Se presentan los últimos estados financieros sin cambio en la normatividad.

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

- a) **Actualización.** Atendiendo a la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICS 10-Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias), se deberá actualizar el patrimonio cuando el Índice Nacional de Precios al Consumidor acumulada durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%. La inflación en el ejercicio de 2016 fue de 3.36% determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor. La inflación acumulada por los últimos tres años fue de 9.57%, nivel que de acuerdo a las Normas de Información Financieras de México (NIF), corresponde a un entorno económico no inflacionario.
- b) **Operaciones en el Extranjero.** No se han realizado operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación.
- c) **Método de Valuación de la Inversión en Acciones de Compañías Subsidiarias No Consolidadas y Asociadas.** No se tienen acciones de algún otro Ente.
- d) **Sistema y Método de Valuación de Inventarios y Costo de lo Vendido.** No existen productos en inventarios, el Fideicomiso no comercializa ni produce bienes, es un Fideicomiso de Administración e Inversión.
- e) **Beneficios a Empleados.** No aplica el cálculo de la reserva actuarial debido a que es un Fideicomiso sin Estructura Orgánica, no cumple con plantilla de empleados.
- f) **Provisiones.** El Fideicomiso no tiene Provisiones por Demandas, Juicios, Contingencias, por obligaciones a cargo del fideicomiso, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.
- g) **Reservas.** El Fideicomiso no tiene establecida una política para la creación de reservas de Patrimonio y por Contingencias. El importe de las reservas deberá llevarse a cabo de manera gradual con recursos presupuestarios que permitan sustituir los bienes totalmente depreciados o aquellos que requieran mantenimiento mayor, y por este motivo se modifique el valor de los mismos. A partir de la fecha en que empiecen a utilizarse los activos fijos, es necesario documentar el proceso histórico/administrativo de los bienes, estableciendo mediante bitácora el tipo de actividad para el que fueron adquiridos, servicios de mantenimiento, eventos extraordinarios que se presenten a lo largo del período

de vida estimado (fecha en que disminuye la utilidad del activo por cambio de programas o metas de la Dependencia, obsolescencia por cambio de tecnología o políticas gubernamentales, etc.), mediante los cuales se establezcan parámetros homogéneos para cuantificar el nuevo valor de la vida útil de los activos, como consecuencia de su evaluación.

- h) **Cambios en Políticas Contables y Corrección de Errores.** Políticas Contables son los lineamientos, reglas, procedimientos y normas aplicados por el departamento de contabilidad del Ente en la preparación y presentación de sus Estados Financieros. Adicionalmente las revelaciones de cambios en las áreas de contabilidad permitirán a los usuarios monitorear la clasificación o reclasificación en la información financiera. Determinar los criterios de presentación y clasificación del estado financiero denominado Resultado del Ejercicio, y contabilizar operaciones derivadas de errores fundamentales y cambios en las políticas contables, de acuerdo a la información financiera, con el propósito de que el resultado de dicha información oriente a la adecuada toma de decisiones, o bien para la comparabilidad de los ingresos y egresos realizados. Para lo cual se establecen políticas y reglas, partiendo de lo general a lo particular, con la finalidad de estandarizar la información a revelar y el tratamiento contable de ciertas partidas. Con ello se propicia la comparabilidad de los Estados Financieros, obteniendo información clara, suficiente real y oportuna, al momento que el Fideicomiso la requiera o remita dicha información, tanto con los emitidos por el en periodos anteriores, como con los elaborados por otras. Eventualmente, pueden descubrirse en el período corriente, errores fundamentales cometidos al preparar los Estados Financieros de uno o más períodos anteriores. Tales errores pueden ser producto de errores aritméticos, errores al aplicar las políticas contables, problemas de interpretación de los hechos, fraudes o negligencias. La corrección de esos errores se incluirá, normalmente, en la determinación del Resultado del Ejercicio.
- i) **Reclasificaciones.** Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) **Depuración y Cancelación de Saldos.** Representan los movimientos del período derivado de las depuraciones o conciliaciones de las cuentas. El Fideicomiso no realizó depuraciones ni cancelaciones de saldos.

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

Se establecen los lineamientos y requerimientos para definir el tratamiento contable de las diferencias en el tipo de cambio que será utilizado para el reconocimiento de transacciones y saldos, y de qué forma se reflejará en los Estados Financieros el efecto y la injerencia de las variaciones en el tipo de cambio



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

de monedas extranjeras a la moneda de curso legal. El Fideicomiso no realizó operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo.

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. El Fideicomiso cuenta con Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información y utilizo "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" publicada por el CONAC en el documento de Parámetros de Vida útil.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. No Aplica

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No Aplica.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No se tienen bienes construidos por la entidad.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Fideicomiso.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No Aplica.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. Se utilizarán los Inmuebles para el Objeto y Fines del Fideicomiso.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores. Las inversiones financieras las administra la fiduciaria



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No se tiene inversión en este tipo de empresas
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No se tiene inversión en este tipo de empresas.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario directo

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

En el ejercicio no se cuentan con Fideicomisos, Mandatos y Análogos,

10. Reporte de Recaudación.

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
 - Subsidios del Gobierno del Estado de Jalisco por \$1'035,000.00 (Ingresos Locales).
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. Los ingresos estimados para el ejercicio de 2017, a la fecha de emisión de estas Notas no se cuenta con el Proyecto de Ingresos.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. No se tiene Deuda



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. No se tiene Deuda

12. Calificaciones Otorgadas.

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

13. Proceso de Mejora.

El Fideicomiso realizara evaluaciones a dicho ejercicio para implementar, en su caso, procesos de mejora y de control interno.

a) Principales Políticas de control interno.

Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Racionar el uso de los recursos, para alcanzar el cumplimiento de las funciones y objetivos para el ejercicio completo.

14. Información por Segmentos.

El Fideicomiso tiene que establecer las políticas y criterios para presentar la información financiera por segmentos, con el propósito de identificarlos para su control y seguimiento, reflejando el manejo eficaz, eficiente y transparente de los recursos públicos en realización de las acciones del quehacer público.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

Son todos aquellos eventos significativos cuantificables ocurridos en el ejercicio que se informa, los cuales no fueron incorporados en la información generada en la fecha de cierre anual pero que se conocen durante el proceso de integración.



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los hechos significativos posteriores a la fecha de cierre anual, se derivan de omisiones, inconsistencias en la aplicación de la normatividad, documentación comprobatoria y justificativa recibida fuera de tiempo, operaciones o eventos que no fueron susceptibles de cuantificarse con exactitud u otro tipo de problema dentro de los procesos administrativos y de operación.

Con fecha 17 de noviembre de 2016 se emite Oficio SEJ-0727/16 del Despacho del Secretario de Educación del Estado de Jalisco, dirigido al Secretario de Planeación, Administración y Finanzas del Estado de Jalisco,, solicitando iniciar las gestiones pertinentes para elaborar convenio de extinción del Contrato de Fideicomiso de Inversión y Fuente de Pago para la Administración de Recursos Asignados al Programa Especial denominado "Caracol" con la Institución Fiduciaria Scotiabank Inverlat; lo que tomaría efectos al iniciar el ejercicio de 2017.

16.Partes Relacionadas.

La revelación de información sobre ciertas operaciones entre partes relacionadas, los plazos y condiciones en las que se han realizado, facilita a los usuarios de la información el análisis de Estados Financieros, debido a que permite valorar el impacto de dichas transacciones en la situación financiera, también fomenta la eficiencia, eficacia, transparencia y rendición de cuentas, porque:

- a) Las operaciones entre partes relacionadas pueden influir en la forma en que una Dependencia opera con otras en la consecución de sus logros y la forma de interactuar con otras para el logro de objetivos en común; y,
- b) Las partes relacionadas pueden realizar operaciones que otras partes sin relación no emprenderían o pueden acceder a realizar operaciones en diferentes plazos y condiciones de las que estarían disponibles normalmente para partes sin vinculación alguna.

En las transacciones del Fideicomiso No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



FIDEICOMISO CARACOL No. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

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

Guadalajara, Jalisco, México a 12 de enero del 2017.

DICTAMEN DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA.

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445


Hemos auditado la Información Presupuestaria del **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445** por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016. La información presupuestaria es responsabilidad de la administración de la entidad, Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión con base en mi examen.

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

La información presupuestaria del organismo se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de ingresos y presupuesto de egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que corresponda.

En nuestra opinión, el **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, presenta razonablemente en todos los aspectos importantes la información presupuestaria, por el año terminado al 31 de Diciembre 2016, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
RÉG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Clave	Descripción	Importe	Total
1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		1,048,800.00
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		1,628.45
	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	<i>1,628.45</i>	
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
	<i>Productos de capital</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Aprovechamientos capital</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	<i>0.00</i>	
4	INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)		1,050,428.45

CONTADOR

PRESIDENTE SUPLENTE DEL FIDEICOMISO

CPC y MI LUIS ALFONSO MARTÍNEZ MÁRQUEZ

LIC. JOSÉ ALEJANDRO ROTHENHAUSLER SÁNCHEZ



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria Descripción

Rubro

9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	Est	Ene-Dic	AyR	Ene-Dic	PrM	Ene-Dic	Dev	Ene-Dic	Rec	Ene-Dic	Dif	Ene-Dic
		1,035,000.00		0.00		1,035,000.00		1,048,800.00		1,048,800.00		13,800.00	
	TOTAL:	1,035,000.00		0.00		1,035,000.00		1,048,800.00		1,048,800.00		13,800.00	
	Ingresos excedentes:											13,800.00	



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria Descripción

Rubro-Tipo-Clase-Conc

INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS

	Est	Ene-Dic	AyR	Ene-Dic	PrM	Ene-Dic	Dev	Ene-Dic	Rec	Ene-Dic	Dif	Ene-Dic
9 0 0 0	1,035,000.00	0.00	1,035,000.00	1,048,800.00	1,048,800.00	1,048,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00
9 4 0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 4 1 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 6 0 0	1,035,000.00	0.00	1,035,000.00	1,035,000.00	1,035,000.00	1,035,000.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00
9 6 1 0	1,035,000.00	0.00	1,035,000.00	1,035,000.00	1,035,000.00	1,035,000.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00
SUBTOTAL:												13,800.00
TOTAL:												13,800.00
Ingresos excedentes:												13,800.00



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Clave	Descripción	Importe	Total
1	TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		998,612.63
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Activos biológicos</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Bienes inmuebles</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Activos intangibles</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Obra pública en bienes propios</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Acciones y participaciones de capital</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Compra de títulos y valores</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Amortización de la deuda pública</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	<i>0.00</i>	
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		29,825.20
	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	<i>5,259.07</i>	
	<i>Provisiones</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Disminución de inventarios</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Aumento por insuficiencia de provisiones</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Otros Gastos</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	<i>24,566.13</i>	
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)		1,028,437.83



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Clave	Descripción	Importe	Total
-------	-------------	---------	-------

CONTADOR

PRESIDENTE SUPLENTE DEL FIDEICOMISO

CPC y MI LUIS ALFONSO MARTÍNEZ MÁRQUEZ

LIC. JOSÉ ALEJANDRO ROTHENHAUSLER SÁNCHEZ



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Análisis por: Clasificación por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Descripción
Cap-Con-PGen-PEsp

Clave Presupuestaria	Cap-Con-PGen-PEsp	Descripción	Apr	Ene-Dic	AyR	Ene-Dic	PrM	Ene-Dic	Dev	Ene-Dic	Pag	Ene-Dic	SEje	Ene-Dic
3	0	0	SERVICIOS GENERALES											
3	4	0	54,644.68		0.00		54,644.68		24,723.74		24,723.74		29,920.94	
3	4	0	54,644.68		0.00		54,644.68		24,723.74		24,723.74		29,920.94	
3	4	1	54,644.68		0.00		54,644.68		24,723.74		24,723.74		29,920.94	
3	4	1	54,644.68		0.00		54,644.68		24,723.74		24,723.74		29,920.94	
4	0	0	1,135,000.00		0.00		1,135,000.00		973,888.89		973,888.89		161,111.11	
4	4	0	1,135,000.00		0.00		1,135,000.00		973,888.89		973,888.89		161,111.11	
4	4	1	1,135,000.00		0.00		1,135,000.00		973,888.89		973,888.89		161,111.11	
4	4	1	1,135,000.00		0.00		1,135,000.00		973,888.89		973,888.89		161,111.11	
7	0	0	2,302.31		0.00		2,302.31		0.00		0.00		2,302.31	
7	9	0	2,302.31		0.00		2,302.31		0.00		0.00		2,302.31	
7	9	0	2,302.31		0.00		2,302.31		0.00		0.00		2,302.31	
7	9	1	2,302.31		0.00		2,302.31		0.00		0.00		2,302.31	
TOTAL:			1,191,946.99		0.00		1,191,946.99		998,612.63		998,612.63		193,334.36	



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Análisis por: Tipo de Gasto

Clave Presupuestaria Descripción
TGto

01 GASTO CORRIENTE

Apr	Ene-Dic	AyR	Ene-Dic	PrM	Ene-Dic	Dev	Ene-Dic	Pag	Ene-Dic	SEje	Ene-Dic
1,191,946.99		0.00		1,191,946.99		998,612.63		998,612.63		193,334.36	
TOTAL:											
1,191,946.99		0.00		1,191,946.99		998,612.63		998,612.63		193,334.36	



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Análisis por: Estructura Administrativa

Clave Presupuestaria Descripción

RS-UP-UR

	Apr	Ene-Dic	AyR	Ene-Dic	PrM	Ene-Dic	Dev	Ene-Dic	Pag	Ene-Dic	SEje	Ene-Dic
01 RAMO ADMINISTRATIVO												
01 01 DIRECCION GENERAL	1,191,946.99		0.00	1,191,946.99	1,191,946.99	998,612.63	998,612.63	998,612.63	998,612.63	998,612.63	193,334.36	193,334.36
01 01 01 DIRECCION GENERAL	1,191,946.99		0.00	1,191,946.99	1,191,946.99	998,612.63	998,612.63	998,612.63	998,612.63	998,612.63	193,334.36	193,334.36
	1,191,946.99		0.00	1,191,946.99	1,191,946.99	998,612.63	998,612.63	998,612.63	998,612.63	998,612.63	193,334.36	193,334.36
TOTAL:	1,191,946.99	0.00	0.00	1,191,946.99	1,191,946.99	998,612.63	998,612.63	998,612.63	998,612.63	998,612.63	193,334.36	193,334.36



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria Descripción
Fin-Fun-SFun-SSFun

02 DESARROLLO SOCIAL

02 05 EDUCACION

02 05 06 OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS Y ACTIVIDADES INHERENTES

Apr	Ene-Dic	AyR	Ene-Dic	PrM	Ene-Dic	Dev	Ene-Dic	Pag	Ene-Dic	SEje	Ene-Dic
1,191,946.99		0.00		1,191,946.99		998,612.63		998,612.63		193,334.36	
1,191,946.99		0.00		1,191,946.99		998,612.63		998,612.63		193,334.36	
1,191,946.99		0.00		1,191,946.99		998,612.63		998,612.63		193,334.36	
TOTAL:											
1,191,946.99		0.00		1,191,946.99		998,612.63		998,612.63		193,334.36	

DICTAMEN DE LA INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA.


AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Hemos auditado la Información Programática del **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445** por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016. La información programática es responsabilidad de la administración de la entidad, Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión con base en mi examen.

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

En nuestra opinión, el FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445, presenta razonablemente en todos los aspectos importantes la información programática, por el año terminado al 31 de Diciembre 2016, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

ATENTAMENTE
CONSULTORIA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989



Clave	Presupuestaria	Descripción
Eje-Gpo.Prog.-Prog-SubProg-Act/Obra		

1 1 GASTO OPERATIVO

1 1 01 01 001 DIRECCION GENERAL

	Apr	Ene-Dic	AyR	Ene-Dic	PrM	Ene-Dic	Dev	Ene-Dic	Pag	Ene-Dic	SEje	Ene-Dic
	1,191,946.99		0.00	0.00	1,191,946.99	998,612.63	998,612.63		998,612.63		193,334.36	
	1,191,946.99		0.00	0.00	1,191,946.99	998,612.63	998,612.63		998,612.63		193,334.36	
	1,191,946.99		0.00	0.00	1,191,946.99	998,612.63	998,612.63		998,612.63		193,334.36	
	1,191,946.99		0.00	0.00	1,191,946.99	998,612.63	998,612.63		998,612.63		193,334.36	
	1,191,946.99		0.00	0.00	1,191,946.99	998,612.63	998,612.63		998,612.63		193,334.36	
TOTAL:	1,191,946.99		0.00	0.00	1,191,946.99	998,612.63	998,612.63		998,612.63		193,334.36	



FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Análisis por: Clasificación Programática (Tipología General)

Clave Presupuestaria Descripción
TGpoGas-TProg-TMod

1 GASTO PROGRAMABLE

1 2 DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES

1 2 E PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS

Apr	Ene-Dic	AyR	Ene-Dic	PrM	Ene-Dic	Dev	Ene-Dic	Pag	Ene-Dic	SEje	Ene-Dic
1,191,946.99		0.00		1,191,946.99		998,612.63		998,612.63		193,334.36	
1,191,946.99		0.00		1,191,946.99		998,612.63		998,612.63		193,334.36	
1,191,946.99		0.00		1,191,946.99		998,612.63		998,612.63		193,334.36	
TOTAL:											
1,191,946.99		0.00		1,191,946.99		998,612.63		998,612.63		193,334.36	

DICTAMEN DE LA INFORMACIÓN PATRIMONIAL.

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Hemos auditado la Información Patrimonial del **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445** por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016. La información patrimonial es responsabilidad de la administración de la entidad, Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión con base en mi examen.

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

En nuestra opinión, el **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, presenta razonablemente en todos los aspectos importantes la información patrimonial, por el año terminado al 31 de Diciembre 2016, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMÓN FERNÁNDEZ ROMERO
RÉG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989



FIDEICOMISO CARACOL				
Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio				
Cuenta Pública 2016				
Codigo	Descripción del Bien Inmueble	Cuenta Contable	Valor en Libros	
MEA - 5100 - 01	Impresora EPSON L110 27 PPM C, USB Tinta Continua	1-2-4-1 Mobiliario y Equipo de Administración	2,381.00	
MEA - 5100 - 02	Impresora EPSON L110, 27 PPM, 15 PPM USB Tinta Continua	1-2-4-1 Mobiliario y Equipo de Administración	2,381.00	
MEA - 5100 - 03	Minicomponente SAMSUNG MX-F730 GIGA	1-2-4-1 Mobiliario y Equipo de Administración	3,816.00	
MEA - 5100 - 04	Laptop TOSHIBA SATELLITE AMD E1-1200 4GB	1-2-4-1 Mobiliario y Equipo de Administración	7,215.00	
TOTAL			15,793.00	



FIDEICOMISO CARACOL NO. 1003222445

**RELACION DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCION BANCARIA	NUMERO DE CUENTA
PROGRAMA CARACOL	SCOTTIABANK INVERLAT, S. A.	00108217963

EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LA LEGISLACIÓN FISCAL FEDERAL

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

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

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

El **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, no está sujeto al Impuesto sobre la Renta, ya que no tiene fines lucrativos, teniendo únicamente la obligación de retenciones del I.S.R. a terceros que presten servicios.

Opinión.

En nuestra opinión concluimos que el **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, cumple de manera satisfactoria las disposiciones de carácter fiscal contenidas en Leyes y Reglamentos de esta materia.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO, Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO Y SU REGLAMENTO.

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

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

Se analizaron las garantías en el Cumplimiento de los Servicios, se verifico el cumplimiento para que las Adquisiciones en general y Contratación de Servicios se efectuaran mediante invitación o concurso, observando su cumplimiento en los máximos establecimientos de acuerdo a la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Estado de Jalisco y sus Municipios, no encontrando discrepancias al respecto.

Opinión

Verificamos que en las adquisiciones que el **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445** realizó fueran por licitación pública e invitación a por lo menos 3 proveedores de bienes y servicios por lo que cumple razonablemente con esta disposición.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

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

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Opinión

El **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445** realizó sus adquisiciones apegándose a las disposiciones que marca esta ley; por lo que cumplió de manera satisfactoria con su aplicación.



ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347/ EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

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

Se realizó el análisis a la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que consistió en verificar el registro de los activos, pasivos, ingresos y gastos midiendo la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, incluyendo las obligaciones contingentes así como el Patrimonio del organismo. Como lo mencionamos en la opinión financiera del ente cumple razonablemente en emitir los estados financieros gubernamentales.

Opinión

En nuestra opinión consideramos que el **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445** cumple razonablemente con la aplicación de la normatividad que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMÓN FERNÁNDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

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

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

La presente Ley tiene por objeto regular las acciones relativas a la planeación, programación, presupuesto, ejercicio, contabilidad, control, vigilancia y evaluación del gasto público estatal; además los procedimientos de coordinación para el registro e información de estas materias, correspondiendo su aplicación al titular del Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas.

La Contabilidad Gubernamental comprende la captación y registro de todas las operaciones de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, así como las asignaciones y ejercicios correspondientes a los programas y partidas del Presupuesto del Gobierno del Estado; que realicen las Dependencias y Entidades sujetas a esta Ley, la Contabilidad Gubernamental tendrá las siguientes finalidades:

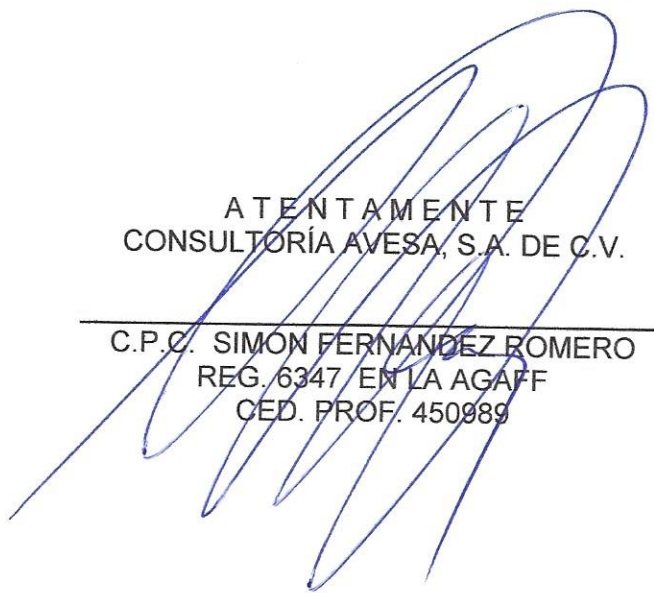
- a) La elaboración de la cuenta pública para su presentación al Congreso del Estado y la sustentación de la información que requieran los Órganos de Control Gubernamental sobre el destino y manejo del Gasto Público.
- b) Proporcionar información para la evolución de los programas autorizados, así como para la planeación y programación futura.

La presente ley contiene reglas, criterios y obligaciones que independientemente de la Normatividad Federal debe cumplir el Organismo. En nuestra evaluación entre otros verificamos los siguientes puntos:

- a) Formula su proyecto de Presupuesto de Egresos con las características indispensables que menciona el artículo 29 de esta Ley.
- b) También cumple con lo dispuesto en el artículo 96 de esta Ley al remitir estados financieros dictaminados por contador público externo autorizado por la Contraloría del Estado.

Opinión

En nuestra opinión el **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, cumple razonablemente con la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2016.



ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 / EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

OPINIÓN SOBRE LAS POLÍTICAS DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y AUDITORIA PÚBLICA DEL ESTADO DE JALISCO Y SUS MUNICIPIOS.

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

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

La presente Ley es de orden público y tiene por objeto el regular la revisión, examen y auditoría pública de las cuentas públicas que formulen los poderes del Estado, los organismos públicos autónomos, los municipios, los organismos públicos descentralizados estatales o municipales, empresas de participación estatal o municipal, fideicomisos públicos estatales y municipales y el tribunal de arbitraje y escalafón; o cualquier persona física o jurídica que reciba fondos públicos.

Opinión

En nuestra opinión consideramos que el **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445** cumple razonablemente estableciendo una actitud de colaboración para aclaraciones y en su caso solventar de las observaciones realizadas.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMÓN FERNÁNDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

OPINIÓN SOBRE LA EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LAS ATRIBUCIONES A SU CARGO SEÑALADOS EN EL DECRETO O LEY DE CREACIÓN DEL ORGANISMO.

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Objetivos específicos del programa:

- Desarrollar actividades de capacitación y actualización de profesionales en audiología y rehabilitación de niños y niñas con discapacidad auditiva que han recibido un dispositivo electrónico en la forma de implante coclear.
- Administrar un programa de dispositivos técnicos a niños y niñas con implantes cocleares de acuerdo a su grado de deficiencia auditiva, mediante un proceso integral de detección y diagnóstico, valoración, intervención quirúrgica, programación-ajuste-activación, valoración post implante, rehabilitación y seguimiento.
- Impulsar el fomento a una cultura de la integración educativa de personas con discapacidad auditiva a través de los adelantos tecnológicos, mediante la participación solidaria de los distintos actores sociales, políticos y económicos en el estado de Jalisco.

Opinión:

El **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445** cumple de manera satisfactoria y eficiente los objetivos para los cuales fue creada, a través de la operación y administración del fondo se realizan las dispersiones a los diferentes proyectos que aprueba el comité técnico, los cuales están relacionados con programas que fomentan el desarrollo.

ATENTAMENTE
CONSULTORIA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL REGLAMENTO INTERNO.

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Opinión

No aplica dicho ordenamiento, ya que la entidad no cuenta con trabajadores.

ATENTAMENTE
CONSULTORIA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMÓN FERNÁNDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

**OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES GENERALES DE
TRABAJO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Opinión

No aplica dicho ordenamiento, ya que la entidad no cuenta con trabajadores.



ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

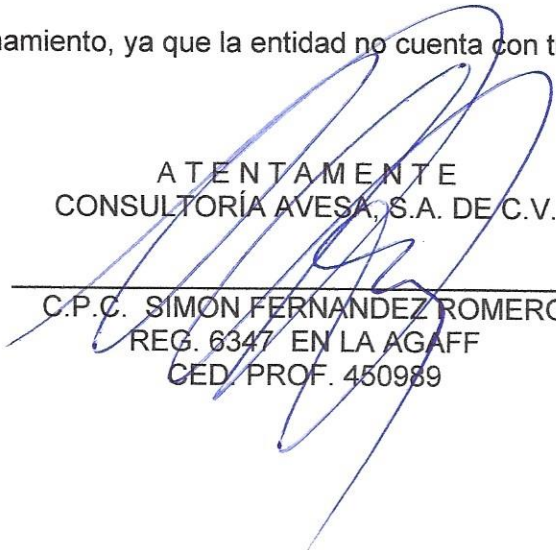
**MANUALES DE PUESTOS Y ORGANIZACIÓN ASÍ COMO CUALQUIER
ORDENAMIENTO LEGAL A QUE ESTE SUJETO EL ORGANISMO.**

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Opinión

No aplica dicho ordenamiento, ya que la entidad no cuenta con trabajadores.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMÓN FERNÁNDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

OPINIÓN SOBRE LAS POLÍTICAS Y LINEAMIENTOS PARA LAS ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES.

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

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

Verificamos que las políticas y lineamientos para las adquisiciones y enajenaciones estén acorde a la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno de Estado y su Reglamento, así como verificamos que las adquisiciones y enajenaciones bajas y destino final de los bienes muebles e inmuebles, se hagan conforme la normatividad establecida para tal efecto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Opinión

En nuestra opinión consideramos que el **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445** cumple razonablemente con las políticas y lineamientos para las adquisiciones y enajenaciones.

Del análisis de este apartado en conjunto con el examen realizado de los estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, observamos que tanto en su organización, como en su funcionamiento, el **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445** se apeg a lo estipulado en dicho reglamento.



ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

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

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

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

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

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Opinión

En nuestra opinión consideramos que el **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, cumple razonablemente con los criterios de racionalidad y austeridad en forma correcta.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento del **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445** y de la Normatividad y Legislación Gubernamental que aplica el mismo.



ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

OPINIÓN SOBRE LA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS ANUALES DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

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

Se llevaron a cabo los procedimientos de auditoría verificando el cumplimiento de los programas anuales, cerciorándonos que se cumplieran con la finalidad para los cuales fueron creados. Y así llevar a cabo los objetivos del organismo.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Opinión

En nuestra opinión consideramos que el **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, cumple razonablemente al brindar un seguimiento adecuado a los convenios, proyectos y programas operativos anuales. Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento del **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445** y de la Normatividad y Legislación Gubernamental que aplica el mismo



ATENTAMENTE
CONSULTORIA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

OPINIÓN SOBRE LA EVALUACIÓN PRESUPUESTAL

AL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo.

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error.

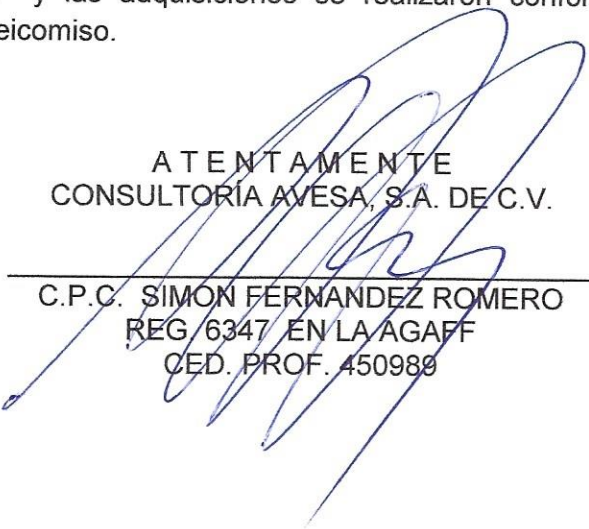
Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría Generalmente aceptadas, las cuales exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos analizado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa del **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445** que se detallan con posterioridad, sobre la normativa aplicable al Organismo al 31 de Diciembre de 2016.

Opinión:

El **FIDEICOMISO CARACOL NO. 100322445** durante el ejercicio del 2016, ejerció debidamente su presupuesto, tal y como se aprecia en la conciliación del presupuesto ejercido contra la contabilidad al 31 de Diciembre del 2016, de tal forma que todo gasto se autorizó previamente y las adquisiciones se realizaron conforme a la normatividad establecida por el Fideicomiso.

ATENTAMENTE
CONSULTORIA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG 6347 EN LA AGAF
CED. PROF. 450988

VII. HORAS EMPLEADAS EN AUDITORIA

NIVEL	SIN BITACORA	BITACORA	OFICINA	TOTAL
SOCIO DIRECTOR	3	3	2	8
SOCIO GERENTE	5	4	3	12
AUDITOR SR	9	8	8	25
AUDITOR 2	6	4	5	15
TOTAL DE HORAS	23	19	18	60



ATENTAMENTE
CONSULTORIA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 / EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989