

Auditoria Externa 2014							
Periodo de Informacion		01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014					
despacho auditor	acta de inicio de auditoria	periodo auditado	objetivo	resultados de gestion	resumen de observaciones y/o opinion	aclaraciones de observaciones	dictamen
CONSULTORIA GRUPO CORPORATIVO CGS. SC.	CARTA DE ADJUDICACION Y SOLUCUTUD E ING¿FORMACION FECHA 22 DE JUNIO 2015	01 Enero al 31 de Diciembre del 2014	revisión aplicación de Procedimientos sobre los importes y la información revelada en los estados financieros (información en dictamen anexo)	Opinion sobre los estados financieros se encontraran en cada uno de los apartados dentro del dictamen anexo, sobre la gestión a la opinión de los auditores externos.	dictamen anexo	N/P	se anexa en el presente periodo



Oficio DG/1867/2015

DR. ALONSO GODOY PELAYO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P R E S E N T E.

Por medio del presente le envío un cordial saludo, y de conformidad con el artículo 96 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco Hago entrega de un cuademilo original que contiene el dictamen a los Estados Financieros del organismo, en el periodo que comprende al 31 de Diciembre 2014 dichos trabajos fueron realizados por contador externo autorizado por la contraloría del estado de Jalisco a cargo del Despacho CONSULTORIA GRUPO CORPORATIVO CGC, por lo que adicional anexo la siguiente documentación


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

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

A T E N T A M E N T E

Zapopan, Jalisco a 10 de Septiembre del 2015

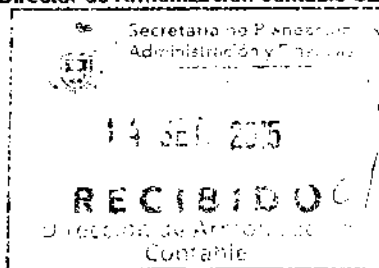
"2015, Año del Desarrollo Social y los Derechos Humanos en Jalisco"

 **SERVICIOS Y TRANSPORTES O.P.D.**
DIRECCIÓN GENERAL

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

C.C.P. Archivo

Dr. Alberto Jose Vazquez Quiñones // Director de Armonización contable SEPAF



4485 15 SEP 14 PZ:42
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

OFICINAS GENERALES - MODULO TESISTAN

AV. JUAN GIL PRECIADO, S/N, COL. JARDINES DE NUEVO MÉXICO,
C.P. 45150 ZAPOCAN, JALISCO TEL. (33) 3130 5900
www.syt.jalisco.gob.mx



Secretaría de Movilidad
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO



INVITACION AL PROVEEDOR A COTIZAR

PRESENTE:

Por este conducto se le invita a participar en la cotización para la CONTRATACION DE LA DICTAMINACION DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS, FINANCIEROS Y ECONOMICOS que componen este Organismo, a los siguientes proveedores:

- * KONTEO CONSULTOR S.C.
- * CONSULTORIO GRUPO CORPORATIVO CGS. S.C.
- * RGYT CONSULTORES S.C.

Las siguientes características:

ESPECIFICACIONES DE LOS SERVICIOS A CONCURSAR.

- a) Dictamen de la información contable respecto a los nueve Estados Financieros establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, mismos que se detallan a continuación:
 - Estado de situación financiera.
 - Estado de Variación en la Hacienda Pública.
 - Estado de Cambios en la Situación Financiera.
 - Informes sobre Pasivos Contingentes.
 - Notas a los Estados Financieros.
 - Estado Analítico del Activo.
 - Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos.
 - Estado de Resultados.
 - Estado de Actividades.
- b) Dictamen de la Información Presupuestaria de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, misma que se detalla a continuación:
 - Estado Analítico de Ingreso.
 - Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.
 - Endeudamiento.
 - Interés de la Deuda.
 - FLUJO DE Fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de postura fiscal.
- c) Dictamen de la Información Programática de la conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

d) Información Complementaria de conformidad a la ley General de CONTABILIDAD Gubernamental.

e) **EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LA SIGUIENTE LEGISLACIÓN Y NORMATIVIDAD INTERNA DEL CONVOCANTE:**

3.- Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento (de resultarles aplicable).

4.- Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento.

5.- Opinión sobre la Ley de Transparencia e Información Pública del Estado de Jalisco.

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

7.- Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.

8.- Evaluación del cumplimiento de los objetivos, atribuciones o funciones de "SERVICIOS Y TRANSPORTES O.P.D.", de acuerdo a lo estipulado en el documento que le dio origen, ya sea (Decreto, Ley de Creación o Contrato).

9.- Reglamentación Interna.

10.- Condiciones Generales de Trabajo.

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

12.- Verificación de que las Políticas y Lineamiento para las Adquisiciones y Enajenaciones, estén acordes a la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento, **así como verificar que las adquisiciones y enajenaciones, bajas y destino final de bienes muebles e inmuebles, se hagan conforme a la normatividad establecida para tal efecto.**

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

14.- Evaluación del cumplimiento de los programas anuales aprobados por el máximo órgano de gobierno de "SERVICIOS Y TRANSPORTES O.P.D."

EL DESPACHO ADJUDICADO DEBERA PRESENTAR POR SEPARADO UN INFORME ESPECÍFICO POR CADA UNO DE LOS NEMERALES INDICADOS EN EL INCISO e) DE ESTE MISMO PUNTO, INDICANDO LA METODOLOGÍA, PROCEDIMIENTO Y ALCANCE, UTILIZADOS PARA CERCORARSE DEL CABAL CUMPLIMIENTO, MANIFESTANDO LOS EFECTOS, Y LA COMCLUSIÓN DE CADA UNO.

Recibido 08/Junio/2015
Rafael Garcia
RCYT Consultores

FECHAS PARA LA AUDITORÍA Y ENTREGA DE DICTAMEN.

La auditoría contará con una visita final; los períodos de la(s) visita(s) se acordará(n) con "SERVICIOS Y TRANSPORTES O.P.D.", por lo que respecta a la entrega del dictamen e informe final así como de la carta de sugerencias y recomendaciones, no podrá exceder del **30 DE JUNIO DEL 2015**, y será de forma personal y confidencial al Director General de "SERVICIOS Y TRANSPORTES O.P.D. Y COPIA A LA CONTRALORIA DEL ESTADO."

La cotización tiene que ser entregada al departamento de contabilidad a más tardar en 03 días hábiles después de ser invitados a cotizar, con los siguientes requisitos.

- 1.- En papel membretado del negocio.
- 2.- Fecha.
- 3.- Condiciones de pago.
- 4.- Especificar el tiempo de entrega.
- 5.- Nombre y firma de la persona que cotizo.
- 6.- Anexar copia de **REGISTRO** ante **CONTRALORIA DEL ESTADO** como despacho externo para auditar **ESTADOS FINANCIEROS**.

Cualquier omisión de estos requisitos, será motivo de rechazo.

Sin más por el momento me despido de usted, reiterándole un cordial saludo.

ATENTAMENTE
ZAPOCAN, JALISCO 08 DE JUNIO DE 2015.

"2015, AÑO DEL DESARROLLO SOCIAL Y DERECHOS HUMANOS EN JALISCO".



LIC. SANDRA SARAHÍ MARTINEZ MUNGUÍA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD.

Recibido
08 - Jun - 2015



Consultoria CGC S.C.

8/Junio/2015
Recibido
Konteco



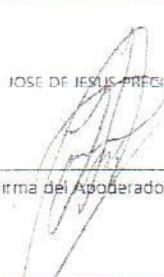


GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN A ORGANISMOS PARAESTATALES

AUTORIZACION PARA DICTAMINAR ESTADOS FINANCIEROS A LOS ORGANISMO PUBLICOS DESCENTRALIZADOS, EN LOS TÉRMINOS DEL ARTICULO 96 DE LA LEY DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO, DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO.

EXPEDIENTE		VIGENCIA
DGCEOP/046/2014		1 de Enero al 31 de Diciembre 2015
Nombre, Denominación o Razón Social del Autorizado	CONSULTORIA GRUPO CORPORATIVO CGS, S.C.	
Domicilio Calle y Número:	TENOCHTITLAN No. 4506	
Colonia:	JARDINES DEL SOL	
C.P.:	45050	
Ciudad, Estado	ZAPOCAN, JAL.	
Teléfono:	13689411	
Correo Electrónico:	consultoria_cgc@yahoo.com.mx	
Registro Federal de Contribuyentes	CGC100205TC2	
Clave del Registro del Padrón de Proveedores de la SubSecretaría de Administración	P24452	

DATOS DEL CONTADOR PUBLICO QUE VA A DICTAMINAR	
 JOSE DE JESUS PRECIADO LOPEZ Nombre y Firma del Apoderado o Representante Legal	Nombre: CARLOS MANUEL FLORES MORENO
	No. de Cédula Profesional: 636749
	No. de Constancia de Inscripción ante la Administración General de Auditoría Fiscal Federal (A.G.A.F.F.): 06137

Autorización

Mtro. Juan José Bañuelos Guardado



CONSULTORIA GRUPO CORPORATIVO CGS. SC.

PRESENTE:

Por medio del presente me permito saludarle cordialmente, Y así mismo ocasión que aproveché para informarle, que en el procedimiento de selección que se llevo a cabo en este organismo se ha resuelto que, **USTED** ha sido ganador adjudicado, para prestar el servicio de auditoría, para la **DICTAMINACION DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS, FINANCIEROS Y ECONOMICOS**, por haber sido quien presento la propuesta más conveniente y solvente para este organismo, por lo que solicito la información requerida para dicha dictaminación de auditoría.

Sin más por el momento me despido de usted reiterando un cordial saludo, y así mismo quedo a sus órdenes para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE:
ZAPOCAN, JALISCO. 22 DE JUNIO DEL 2015.
"2015, AÑO DEL DESARROLLO SOCIAL Y DERECHOS HUMANOS EN JALISCO".


LIC. SANDRA SARAHÍ MARTINEZ MUNGUIA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD.
ATENTAMENTE

Recibido
03-Ago-15

José de Jesús Preciado
López



SERVICIOS Y TRANSPORTES O.P.D.
CUADRO COMPARATIVO DE:
PROPUESTA DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS

FECHA: 11-JUNIO-2015.

DICTAMINACIÓN DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS, FINANCIEROS Y ECONOMICOS DEL EJERCICIO FISCAL 2014				DICTAMINACIÓN DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS, FINANCIEROS Y ECONOMICOS DEL EJERCICIO FISCAL 2014				DICTAMINACIÓN DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS, FINANCIEROS Y ECONOMICOS DEL EJERCICIO FISCAL 2014			
SOCIO	12.5 Hrs.	\$400.00		SOCIO	14 Hrs.	\$268.34		SOCIO	133 Hrs.	\$300.00	
GERENTE	50 Hrs.	\$400.00		GERENTE	84 Hrs.	\$268.34		GERENTE	200 Hrs.	\$300.00	
AUDITOR SENIOR	80 Hrs.	\$400.00		ENCARGADO	120 Hrs.	\$268.34		AUDITOR JUNIOR	200 Hrs.	\$300.00	
AUDITORES JUNIOR	170 Hrs.	\$400.00		AUXILIARES	264 Hrs.	\$268.34		N/A	0 Hrs.	\$0.00	
TOTAL DE HORAS TRABAJADAS: 312.5 HRS.				TOTAL DE HORAS TRABAJADAS: 482 HRS.				TOTAL DE HORAS TRABAJADAS: 533 HRS.			
TIEMPO DE ENTREGA DEL DICTAMEN: 39 DIAS				TIEMPO DE ENTREGA DEL DICTAMEN: 60 DIAS				TIEMPO DE ENTREGA DEL DICTAMEN: 66 DIAS			
SUB-TOTAL		\$125,000.00		SUB-TOTAL		\$129,339.88		SUB-TOTAL		\$159,900.00	
I.V.A. 16%		\$20,000.00		I.V.A. 16%		\$20,694.38		I.V.A. 16%		\$25,584.00	
GRAN TOTAL		\$145,000.00		GRAN TOTAL		\$150,034.26		GRAN TOTAL		\$185,484.00	

ELABORO	
C. SAUL HUERTA TORRES	
TESTIGO	
L.A.E. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ	
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS Y TRANSPORTES	

LIC. SANDRA SARAHÍ MARTÍNEZ MUNGUÍA	
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	

LIC. NIRMEN GABRIELA MONTAÑEZ ARCE	
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	
TESTIGO	
LIC. BRANNDIA JANETTE MORA GALINDO	



SERVICIOS Y TRANSPORTES O.P.D.

CUADRO COMPARATIVO DE:
PROPUESTA DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS

FECHA: 11-JUNIO-2015.

DICTAMINACIÓN DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS, FINANCIEROS Y ECONÓMICOS DEL EJERCICIO FISCAL 2014			DICTAMINACIÓN DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS, FINANCIEROS Y ECONÓMICOS DEL EJERCICIO FISCAL 2014			DICTAMINACIÓN DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS, FINANCIEROS Y ECONÓMICOS DEL EJERCICIO FISCAL 2014		
SOCIO	12.5 Hrs.	\$400.00	SOCIO	14 Hrs.	\$268.34	SOCIO	133 Hrs.	\$300.00
GERENTE	50 Hrs.	\$400.00	GERENTE	84 Hrs.	\$268.34	GERENTE	200 Hrs.	\$300.00
AUDITOR SENIOR	80 Hrs.	\$400.00	ENCARGADO	120 Hrs.	\$268.34	AUDITOR JUNIOR	200 Hrs.	\$300.00
AUDITORES JUNIOR	170 Hrs.	\$400.00	AUXILIARES	264 Hrs.	\$268.34	N/A	0 Hrs.	\$0.00
TOTAL DE HORAS TRABAJADAS: 312.5 HRS.			TOTAL DE HORAS TRABAJADAS: 482 HRS.			TOTAL DE HORAS TRABAJADAS: 533 HRS.		
TIEMPO DE ENTREGA DEL DICTAMEN: 39 DIAS			TIEMPO DE ENTREGA DEL DICTAMEN: 60 DIAS			TIEMPO DE ENTREGA DEL DICTAMEN: 66 DIAS		
SUB-TOTAL		\$125,000.00	SUB-TOTAL		\$129,339.88	SUB-TOTAL		\$159,900.00
I.V.A. 16%		\$20,000.00	I.V.A. 16%		\$20,694.38	I.V.A. 16%		\$25,584.00
GRAN TOTAL		\$145,000.00	GRAN TOTAL		\$150,034.26	GRAN TOTAL		\$185,484.00

FABRICA

C. SAUL HUERTA TORRES

TESTIGO

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

LIC. SANDRA SARAH MARTINEZ MUNGUJA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

LIC. NORMA GABRIELA MONTAÑEZ ARCE
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

LIC. BRIANDA JANETTE MORA GALINDO

Zapopan, Jalisco, 28 de Agosto de 2015

SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD
DIRECCION GENERAL
LIC. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ

Licenciado Zamora:

Anexo al presente el dictamen final del ejercicio 2014, en tres tantos, correspondiendo uno para el organismo, para la Auditoria superior y el ultimo para esta firma.

Quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración, agradeciéndoles nuevamente la distinción de que hemos sido objeto.

Atentamente



LCP MARTIN PALACIOS RODRIGUEZ
 Socio

SERVICIOS Y TRANSPORTES
O.P.D.
 28 AGO. 2015

RECIBIDO
 OFICIALIA DE PARTES

Zapopan, Jalisco, 28 de Agosto de 2015

**SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD
DIRECCION GENERAL
LIC. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ**

Licenciado Zamora:

Anexo al presente el dictamen final del ejercicio 2014, en tres tantos, correspondiendo uno para el organismo, para la Auditoria superior y el ultimo para esta firma.

Quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración, agradeciéndoles nuevamente la distinción de que hemos sido objeto.

Atentamente



LCP MARTIN PALACIOS RODRIGUEZ
Socio

(SYT) SERVICIOS Y
TRANSPORTES
O.P.D.
28 AGO. 2015

RECIBIDO
OFICIALÍA DE PARTES



Oficio DG/1867/2015

DR. ALONSO GODOY PELAYO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P R E S E N T E.

Por medio del presente le envío un cordial saludo, y de conformidad con el artículo 96 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco Hago entrega de un cuadernillo original que contiene el dictamen a los Estados Financieros del organismo, en el periodo que comprende al 31 de Diciembre 2014, dichos trabajos fueron realizados por contador externo autorizado por la contraloría del estado de Jalisco a cargo del Despacho CONSULTORIA GRUPO CORPORATIVO CGC, por lo que adicional anexo la siguiente documentación

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

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

ATENTAMENTE

Zapopan, Jalisco a 10 de Septiembre del 2015

"2015, Año del Desarrollo Social y los Derechos Humanos en Jalisco"



SERVICIOS Y
TRANSPORTES
O.P.D.

DIRECCIÓN GENERAL

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

C.C.P. Archivo

Dr. Alberto Jose Vazquez Quiñones // Director de Armonización contable SEPAF

OFICINAS GENERALES - MODULO TESISTAN

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



Secretaría de Movilidad
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO



Oficio DG/1867/2015

DR. ALONSO GODOY PELAYO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P R E S E N T E.



Por medio del presente le envío un cordial saludo, y de conformidad con el artículo 96 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco Hago entrega de un cuadernillo original que contiene el dictamen a los Estados Financieros del organismo, en el periodo que comprende al 31 de Diciembre 2014, dichos trabajos fueron realizados por contador externo autorizado por la contraloría del estado de Jalisco a cargo del Despacho CONSULTORIA GRUPO CORPORATIVO CGC, por lo que adicional anexo la siguiente documentación

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

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

ATENTAMENTE

Zapopan, Jalisco a 10 de Septiembre del 2015
"2015, Año del Desarrollo Social y los Derechos Humanos en Jalisco"

  **SERVICIOS Y
TRANSPORTES
O.P.D.**
DIRECCIÓN GENERAL

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

C.C.P. Archivo

Dr. Alberto Jose Vazquez Quiñones // Director de Armonización contable SEPAF

OFICINAS GENERALES - MODULO TESISTAN

AV. JUAN GIL PRECIADO 6735 COL. JARDINES DE NUEVO MÉXICO
C.P. 45150 ZAPOCAN, JAL. TEL. (33) 3030 5900
www.syt.jalisco.gob.mx



Secretaría de Movilidad
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

RECIBI COPIA DE DICTAMEN



SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

DEL EJERCICIO FISCAL 2014



Oficio DG/1466/2015
Solicitud Prorroga de Entrega de Dictamen Financiero

DR. ALONSO GODOY PELAYO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

PRESENTE.

Por medio del presente le envío un cordial saludo, solicitando de su amable apoyo en otorgar prorroga por 60 días en la entrega del Dictamen Financiero de Servicios y Transportes O.P.D. de conformidad con el artículo 53 de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco, lo anterior en virtud de los siguientes Puntos.

- Ampliación en los alcances de la Auditoría
- Revisión profunda de los movimientos contables
- Restrado en la invitación a los proveedores debido a la situación económica del organismo

Así mismo por el momento, Agradezco las atenciones que brinde al presente

ATENTAMENTE

Zapopan, Jalisco a 06 de Julio del 2015

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



SERVICIOS Y
TRANSPORTES
O.P.D.

DIRECCIÓN GENERAL

C.P.P. MTRO JUAN JOSE BAÑUELOS GUARDADO - CONTRALOR DEL ESTADO DE JALISCO

Se recibió documentación anexa
A RESERVA DE VERIFICAR SU CONTENIDO

CARPETA
CAJAS
OTROS

07 JUL 2015

SW Antedcs

1031

OFICINAS GENERALES - MODULO TESISTAN

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



Secretaría de Movilidad
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

Zapopan, Jalisco, 30 de Junio de 2015

**SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD
DIRECCION GENERAL
LIC. SAMUEL HECTOR ZAMORA VAZQUEZ**

Licenciado Zamora:

Por este conducto me permito informar a Usted, que debido al incremento a los alcances de auditoría en los rubros financieros, así como a controles internos, e información recabada de la dictaminación de los estados presupuestarios, financieros y económicos del año 2014, pedimos lo siguiente:

Se solicite a la Contraloría del Estado, prorroga de 60 días, para la entrega del dictamen e informe final.

Quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración, agradeciéndoles nuevamente la distinción de que hemos sido objeto y les reiteramos el interés que tenemos de iniciar una relación a largo plazo con ustedes

Atentamente



LCP MARTIN PALACIOS RODRIGUEZ
Socio



Zapopan, Jalisco., 24 de Junio del 2015

**SERVICIOS Y TRANSPORTES ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
LIC. SAMUEL HÉCTOR ZAMORA VÁZQUEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ORGANISMO**

**ATENCION
LCP SANDRA SARAHI MARTINEZ MUNGUIA
JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Estimada Contadora:

Detallamos a continuación el listado inicial de la información requerida, (en caso de resultar aplicable) con motivo de la auditoria para la DICTAMINACIÓN DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS, FINANCIEROS Y ECONOMICOS Y MATRICULA DEL EJERCICIO FISCAL 2014:

- a) Estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2014.
- b) Presupuesto del año 2014.
- c) Relación analítica de Activos Fijos.
- d) Plantilla autorizada del año 2014. *RH*
- e) Organigrama. *RH*
- f) Programas anuales y actas de sesiones ordinarias y extraordinarias celebradas por la junta de gobierno. *Sra. Parl.*
- g) Decreto de creación del organismo.
- h) Observaciones al dictamen ejercicio 2013.
- i) Manuales de procedimientos.

(ST) SERVICIOS Y
TRANSPORTES
O.P.D.
17 JUL. 2015
6/10/15
RECIBIDO
OFICIALÍA DE PARTES

Derivado de la revisión de esta información se solicitará información detallada y específica de diversos rubros y periodos, para cumplir con las normas y procedimientos de auditoría, así como el logro de objetivos manifestado en las bases.

Quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración, agradeciéndoles nuevamente la distinción de que hemos sido objeto y les reiteramos el interés que tenemos de iniciar una relación a largo plazo con ustedes

Atentamente



LCP MARTIN PALACIOS RODRIGUEZ
Socio



CONSULTORIA GRUPO CORPORATIVO

SERVICIOS Y TRANSPORTES OPD

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

DEL EJERCICIO FISCAL 2014

AL COMITE TECNICO DE SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de **SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y los estados de actividades, estado de variaciones en el patrimonio contable y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

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

Las cifras al 31 de diciembre de 2013 que se acompañan, se muestran con fines comparativos y fueron dictaminadas por otro Contador Público quien emitió su opinión con salvedades.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros:

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

Responsabilidad del auditor:

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

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

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido en nuestra auditoría, proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión del ejercicio fiscal 2014.

FUNDAMENTACION DE LA OPINION:

a) El organismo no emitió los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable, sin embargo a la fecha se trabaja con el catalogo de cuentas gubernamental, lo cual facilitará el proceso de actualización a la referida contabilidad.

b) No obtuvimos los elementos suficientes para sustentar nuestra opinión acerca de la veracidad de los siguientes rubros:

- Bancos
- Cuentas por cobrar
- Deudores Diversos
- Activos Diferidos
- Proveedores
- Acreedores Diversos

Debido al comportamiento de los movimientos contables, este trabajo de depuración, no ha sido concluido por el Organismo, indicando que se sigue trabajando y haciendo la correspondencia contable de estos rubros, para realizar la corrección de los asientos o ajustes correspondientes debido al daño patrimonial heredado de administraciones anteriores, hecho que incluso a generado la presentación de demandas que a la fecha están en proceso por el daño patrimonial ocasionado al Organismo.

c) No tuvimos presencia en el inventario de Almacén de materiales al 31 de Diciembre de 2014 debido a que iniciamos la revisión en el año 2015, y con las pruebas a los hechos conocidos posteriores, no pudimos comprobar la veracidad o

diferencias en los mismos. Sin embargo a la fecha de las pruebas selectivas que realizamos en números actuales, no se observaron diferencias.

d) En el rubro de Bienes Muebles no se pudo comprobar la correspondencia contable entre el inventario físico y el reflejado en Contabilidad esto debido a que la mayor parte del patrimonio no se encuentra registrado contablemente debido a que no existe documentación que acredite su valor, es por ello que se trabaja con ciencias forenses en valoración del patrimonio de acuerdo a las reglas del registro y valoración del patrimonio emitidas por la CONAC.

e) No se reconoce en los estados financieros el pasivo laboral por concepto de indemnizaciones y primas de antigüedad en apego a las disposiciones establecidas a la Norma Específica de información financiera gubernamental fundamentado en la NEIFG 005 de las Obligaciones laborales, y de conformidad al boletín D-3 de las normas de información financiera emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera.

OPINIÓN:

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los hechos descritos en el párrafo "Fundamento de la opinión con salvedades", los estados financieros adjuntos del SISTEMA INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE JALISCO, al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la nota 2-A a los estados financieros.

BASE DE PREPARACION CONTABLE Y UTILIZACION DE ESTE INFORME.

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

Zapopan, Jalisco a 27 de Agosto de 2015.



CPC CARLOS MANUEL FLORES MORENO
CEDULA PROFESIONAL 436749

Este Publico: _____

Cuenta Publica 2014
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Pesos)
Servicios y Transportes O.P.D.

CONCEPTO	Año		CONCEPTO		Año	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
ACTIVO			PASIVO			
Activo Circulante			Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	49,608,174.18	473,969	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	159,749,805.85	149,793,891	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	25,955,798.02	8,163,196	Documentos por Pagar a Corto Plazo	32,334.50	0	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	36,569,656.40	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	60,420,136	
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	
Atracciones	112,887.79	679,778	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2,804,942.28	0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4,330,106.26	0	
Otros Activos Circulantes	25,100.00	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0	
Total de Activos Circulantes	112,271,616	10,316,945	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	166,917,189	210,214,027	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8,000.00	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	8,987,246.96	28,046,277	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	20,213,759.54	20,213,760	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	
Bienes Muebles	131,329,824.38	136,965,884	Deuda Pública a Largo Plazo	845,126,718.76	672,315,515	
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-136,151,791.82	-136,151,792	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	
Activos Diferidos	-418,651.49	31,900	Provisiones a Largo Plazo	0	0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	854,113,966	700,361,792	
Otros Activos no Circulantes	0	0	TOTAL DEL PASIVO	1,021,031,155	910,575,819	
Total de Activos No Circulantes	34,881,141	21,059,752	HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO			
TOTAL DEL ACTIVO	147,252,757	31,376,697	Hacienda Publica/Patrimonio Contributivo			
			Aportaciones	4,999,493	4,999,493	
			Donaciones de Capital	4,999,493.27	4,999,493.27	
			Actualización de la Hacienda Publica / Patrimonio	0	0	
			Hacienda Publica/Patrimonio Generado	-484,198,615	-450,795,710	
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-116,800,643.06	-116,800,643.06	
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-839,013,983.24	-805,611,078	
			Revalúos	0	0	
			Reservas	-13,338,161.00	-13,338,161	
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	84,954,172.54	84,954,172	
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	5,420,724	-33,402,906	
			Resultado por Posición Monetaria	5,420,724	-33,402,906	
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	
			Total Hacienda Publica/Patrimonio	-873,778,397	-879,199,122	
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	147,252,757	31,376,697	

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

L.A.E. Samuel Hecior Zamora Vazquez
Director General de Servicios y Transportes O.P.D.
Autorizo

Lic. Nancy Gabriela Kichling Arce
Directora de Administración y Finanzas
Revisó

Lic. Sandra Sagar Martínez Munguía
Jefe de Contabilidad
Realizó

Ente Público:

Cuenta Pública 2014
Estado de Actividades
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Pesos)

Servicios y Transportes O.P.D.

Concepto	2014		2013		Concepto		2014		2013	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS										
Ingresos de la Gestión	212,397,000		220,066,101		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		206,976,276		253,469,006	
Impuestos	0		0		Gastos de Funcionamiento		109,089,118.22		111,403,016.56	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0		Servicios Personales		85,098,707.39		127,824,219.28	
Contribuciones de Mejoras	0		0		Materiales y Suministros		12,838,449.92		14,441,770.64	
Derechos	0		0		Servicios Generales		0		0	
Productos de Tipo Corriente	0		0		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		0		0	
Apropiamientos de Tipo Corriente	0		0		Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0		0	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	212,397,000.30		220,066,100.94		Transferencias al Resto del Sector Público		0		0	
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		0		Subsidios y Subvenciones		0		0	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Participaciones y Aportaciones	0		0		Ayudas Sociales		0		0	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0		0		Pensiones y Jubilaciones		0		0	
Otros Ingresos y Beneficios	0		0		Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Anticipos		0		0	
Ingresos Financieros	0		0		Transferencias a la Seguridad Social		0		0	
Incremento por Variación de Inventarios	0		0		Derechos		0		0	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0		0		Transferencias al Exterior		0		0	
Disminución del Exceso de Provisiones	0		0		Participaciones y Aportaciones		0		0	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0		0		Participaciones		0		0	
					Aportaciones		0		0	
					Convenios		0		0	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	212,397,000		220,066,101		Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		0		0	
					Intereses de la Deuda Pública		0		0	
					Comisiones de la Deuda Pública		0		0	
					Gastos de la Deuda Pública		0		0	
					Costo por Cobertura		0		0	
					Apoyos Financieros		0		0	
					Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		0		0	
					Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		0		0	
					Provisiones		0		0	
					Disminución de Inventarios		0		0	
					Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0		0	
					Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0		0	
					Otros Gastos		0		0	
					Inversión Pública		0		0	
					Inversión Pública no Capitalizable		0		0	
					Total de Gastos y Otras Pérdidas		206,976,276		253,469,006	
					Resultados del Ejercicio (Menor/Desafuero)		5,420,725		-33,402,906	

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

L.A.E. Samuel Hector Zamora Vasquez
Director General de Servicios y Transportes O.P.D.
Autorizo

Lic. Norma Gabriela Martínez Ace
Directora de Administración y Finanzas
Revisó

Lic. Sandra Sarahi Martínez Márquez
Jefe de Gerencia
Realizó

Cuenta Pública 2014
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2014
(pesos)

Ente Público: Servicios y Transportes O.P.D.

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	84,954,172	0	0	84,954,172
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	4,999,493	0	0	0	4,999,493
Aportaciones	4,999,493.27	0	0	0	4,999,493
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-935,749,882	-33,402,906	0	-969,152,787
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-116,800,643.06	-33,402,906	0	-150,203,549
Revalúos	0	-805,611,078	0	0	-805,611,078
Reservas	0	-13,338,161	0	0	-13,338,161
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	4,999,493	-850,795,710	-33,402,906	0	-879,199,122
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	4,999,493	0.00	0	0	4,999,493
Aportaciones	4,999,493.27	0	0	0	4,999,493
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-969,152,787	5,420,724	0	-963,732,063
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-116,800,643.06	5,420,724	0	-111,379,919
Revalúos	0	-839,013,983.24	0	0	-839,013,983
Reservas	0	-13,338,161.00	0	0	-13,338,161
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	9,998,987	-1,619,948,497	-27,982,181	0	-1,837,931,692

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

L.A.E. Samuel Zamora Vazquez O.P.D.
Director General de Servicios y Transportes O.P.D.
Autorizo

Lic. Norma Gabriela Montañez Aice
Directora de Administración y Finanzas
Revisó

Lic. Sandra Saraff Martínez Murguía
Jefe de Contabilidad
Realizó

Ente Público:

Cuenta Pública 2014
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Pesos)

Servicios y Transportes O.P.D.

Concepto		2014	2013	Concepto		2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación							
Origen		212,397,000	220,066,101	Origen		157,178,644	176,312,294
Impuestos		0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		20,213,759.54	20,213,760
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0	Bienes Muebles		138,965,884	156,098,534
Contribuciones de mejoras		0	0	Otros Orígenes de Inversión		0	0
Derechos		0	0	Aplicación		171,543,584	157,178,644
Productos de Tipo Corriente		0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		20,213,759.54	20,213,760
Aprovelamientos de Tipo Corriente		0	0	Bienes Muebles		151,328,824.38	138,965,884
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		212,397,000.30	220,066,100.94	Otras Aplicaciones de Inversión		0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de		0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-14,363,940	18,132,650
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes		0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento			
Participaciones y Aportaciones		0	0	Origen		732,735,652	718,808,637
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		0	0	Endudamiento Neto		732,735,652	718,808,637
Otros Orígenes de Operación		0	0	Interno		732,735,652	718,808,637
Aplicación		206,976,276	253,468,006	Externo		732,735,652	718,808,637
Servicios Personales		109,069,118.22	111,403,016.56	Disminución de Activos Financieros		0	0
Materiales y Suministros		85,068,707.38	127,624,219.28	Incremento de Otros Pasivos		0	0
Servicios Generales		12,838,449.92	14,441,770.64	Aplicación		845,126,719	732,735,652
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0	Servicios de la Deuda		845,126,719	732,735,652
Transferencias al resto del Sector Público		0	0	Interno		845,126,719	732,735,652
Subsidios y Subvenciones		0	0	Externo		845,126,718.76	732,735,652
Ayudas Sociales		0	0	Incremento de Activos Financieros		0	0
Pensiones y Jubilaciones		0	0	Disminución de Otros Pasivos		0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos		0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		-112,391,067	-13,927,015
Transferencias a la Seguridad Social		0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		-121,334,282	-28,197,271
Donativos		0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		0	0
Transferencias al Exterior		0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		-121,334,282	-28,197,271
Participaciones		0	0				
Aportaciones		0	0				
Convenios		0	0				
Otros Aplicaciones de Operación		0	0				
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		5,420,725	-33,402,906				

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

L.A.E. Samuel Hecctor Zamora Vazquez
Director General de Servicios y Transportes O.P.D.
Autorizo

Lic. Norma Gabriela Montañez Arce
Directora de Administración y Finanzas
Realizo

Lic. Sandra Sarahi Martínez Murguía
Jefe de Contabilidad
Realizo

SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

Guadalajara, Jalisco, 27 de Agosto de 2015

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL.

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

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

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

SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

A. Bases contables de preparación y presentación de estados financieros.

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

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

El Organismo tiene establecido desde ejercicios anteriores a 2013, un sistema contable por medio del cual procesa la información relativa a sus operaciones, formula sus registros y emite reportes y estados financieros. Sin embargo este sistema no se encuentra aun armonizado con las normas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y demás documentos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Al cierre del ejercicio 2014, el patrimonio de Servicios y Transportes se encuentra en cifras negativas, lo que representa que los gastos son superiores a los ingresos propios del Organismo, saldo contrario a la naturaleza propia de este rubro.

B. Efectos de la inflación.

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

La inflación acumulable en los tres últimos ejercicios anteriores, es del 11.80%.

SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

C. Valores de realización inmediata.

Se encontraron en conciliaciones bancarias partidas discontinuas o anormales, con partidas en circulación provenientes de los ejercicios 2012 y 2013. Se detectaron dentro de las mismas conciliaciones, cargos bancarios como partidas pendientes, depósitos no considerados por el banco, entre otros, que a la fecha de la revisión se están depurando.

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

Efectivo y equivalentes en efectivo:	2014	2013
Caja General	55,891	55,891
Fondo Revolvente	40,714	54,544
BANAMEX (3768)	-7,431,542	-832,797
BANAMEX (3741)	15,562,573	4,788,241
BANAMEX (3733)	-1,835,954	-3,439,019
BANAMEX (3784)	818,373	223,391
Santander (6914)	-134,853	-134,853
Santander (2041)	-23,029	-49,952
Santander (8980)	-191,670	-244,941
Banamex (3792)	500	3,000
Banamex (3806)	236	2,652
Banregio (0019)	29,588	29,588
Bansi (9565)	9,710	9,710
Bajío (0201)	4,780	7,286
BANAMEX (6466)	-15,000	
Suma del Efectivo y Equivalente:	6,890,316	362,305

SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

NOTA 4. Cuentas por Cobrar: Saldos:

Cuentas por Cobrar	2014	2013
Deudores Diversos	4,959,038	4,513,233
Cuentas por cobrar (Transvales)	14,913,777	4,649,916
IVA acreditable	48	48
	19,872,863	9,163,197

NOTA 5. Almacén de materiales.

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

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

NOTA 6. Inmuebles y Equipo.

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

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

SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

Saldos Inmuebles y Equipos:

Inmuebles y Equipos:	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Terrenos	4,251,020	4,251,020
Edificios	15,962,740	15,962,740
Equipo de Transporte	145,482,454	131,333,907
Equipo de Computo	2,809,869	2,732,391
Mobiliario y Equipo de Oficina	2,360,900	2,222,984
Equipo de Taller (Maquinarias y herramienta)	676,601	676,601
Componentes sujetos a Depreciación	171,543,584	157,179,643
Depreciaciones Acumuladas	-136,151,792	-136,151,792
Suma de Inmuebles y equipo:	<u>35,391,792</u>	<u>21,027,851</u>

NOTA 7. Cuentas por Pagar.

Prestamos Secretarias de Finanzas:	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Intereses Secretaría de Finanzas	350,046,468	350,046,468
Préstamos a Largo Plazo	322,269,047	322,269,047
Total Préstamos Secretaría de Finanzas	<u>672,315,515</u>	<u>672,315,515</u>

SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

NOTA 8. Retenciones e Impuestos por Pagar.

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

Retenciones e impuestos por pagar:	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Fonacot	20,229	19,794
5% Pensiones del Estado Patrón		7,171,024
3% Pensiones del Estado Patrón		2,364,203
5% Infonavit	304,143	148,343
IMSS Modalidad 38	1,157,097	710,288
IMSS Modalidad 10	81,471	155,681
RCV	28,546	51,736
Pensiones del Estado (A)	96,361,806	21,216,090
ISR Retenido a los Empleados	14,499,519	10,921,169
IVA por pagar		1,020,961
Suma Retenciones e impuestos por pagar	<u>112,452,811</u>	<u>43,779,289</u>

(A) Con la transición de la contabilidad a cuentas gubernamentales emitidas por la CONAC se homologaron varias cuentas, una de ellas fue el saldo pendiente por pagar a pensiones, el cual en 2013 se tenía en distintas cuentas, que al juntarlas se incrementa la retención pendiente por pagar, que provienen desde el ejercicio 2002.

Contingencias Laborales.

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

SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

De acuerdo a lo anterior, el Organismo no cuenta con el registro del monto de la contingencia actualizada al 31 de diciembre de 2014.

NOTA 9. PATRIMONIO.

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

NOTA 10. MARCO FISCAL.

A. Impuesto Sobre la Renta

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

B. Impuesto al Valor Agregado

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

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros que se acompañan, mismos que fueron autorizados para su emisión el 25 de junio de 2015, por los servidores públicos que abajo suscriben.



Samuel Héctor Zamora Vázquez
Director General



L Norma Gabriela Montañez Arce
Director de Administración y Finanzas

Guadalajara, Jalisco, 27 de Agosto de 2015

**H. Junta de Gobierno SYT
SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD**

Opinión sobre el cumplimiento de la Legislación Fiscal Federal.

Como resultado del examen efectuado a los estados financieros del **Servicios y Transportes**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, y de acuerdo a las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa, hemos aplicado los procedimientos de revisión sobre la normativa aplicable al ejercicio mencionado.

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

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



CPC CARLOS MANUEL FLORES MORENO

Guadalajara, Jalisco, 27 de Agosto de 2015

**H. Junta de Gobierno SYT
SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD**

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

Como resultado del examen efectuado a los estados financieros del **Servicios y Transportes, OPD**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, y de acuerdo a las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa, hemos aplicado los procedimientos de revisión sobre la normativa aplicable al ejercicio mencionado.

Comprobamos que no se realizaron obras en el ejercicio, por lo cual no aplica la Ley aplicable, por lo que no emitimos opinión.



CPC CARLOS MANUEL FLORES MORENO

Guadalajara, Jalisco, 27 de Agosto de 2015

**H. Junta de Gobierno SYT
SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD**

Opinión sobre el cumplimiento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento.

Derivado del examen efectuado a los estados financieros del **Servicios y Transportes, OPD**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, y de acuerdo a las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa, hemos aplicado los procedimientos de revisión sobre la normativa aplicable al ejercicio mencionado.

Nos cercioramos que Servicios y Transportes no recibe fondos por parte del Gobierno Federal, en consecuencia de ello, concluimos que no aplica la norma mencionada.



CPC CARLOS MANUEL FLORES MORENO

Guadalajara, Jalisco, 27 de Agosto de 2015

**H. Junta de Gobierno SYT
SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD**

**Opinión sobre el cumplimiento de la Ley de Adquisiciones Y
Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento.**

Derivado del examen efectuado a los estados financieros del **Servicios y Transportes**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, y de acuerdo a las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa, hemos aplicado los procedimientos de revisión sobre la normativa relativa a la Ley que se encuentra aplicable al ejercicio mencionado.

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

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

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



CPC CARLOS MANUEL FLORES MORENO

Guadalajara, Jalisco, 27 de Agosto de 2015

**H. Comité Técnico de SYT
SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD**

**Opinión sobre el cumplimiento de la Ley de
Fiscalización superior del Estado de Jalisco.**

Derivado del examen efectuado a los estados financieros del **Servicios y Transportes**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, y de acuerdo a las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa, hemos aplicado los procedimientos de revisión sobre la normativa relativa a la Ley que se encuentra aplicable al ejercicio mencionado.

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

En nuestra opinión consideramos que Servicios y Transportes, OPD, cumple con la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco.



CPC CARLOS MANUEL FLORES MORENO

Guadalajara, Jalisco, 27 de Agosto de 2015

**H. Junta de Gobierno SYT
SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD**

**Opinión sobre el cumplimiento de los objetivos
o funciones en el contrato del Organismo.**

Derivado del examen efectuado a los estados financieros del **Servicios y Transportes**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, y de acuerdo a las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa, hemos aplicado los procedimientos de revisión sobre la normativa relativa a la Ley que se encuentra aplicable al ejercicio mencionado.

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

Por lo tanto consideramos que Servicios y Transportes OPD, cumple razonablemente con la normatividad de este instrumento.

CPC CARLOS MANUEL FLORES MORENO

Guadalajara, Jalisco, 27 de Agosto de 2015

**H. Comité Técnico de SYT
SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD**

**Opinión sobre el cumplimiento de las
reglas de Operación del Organismo.**

Derivado del examen efectuado a los estados financieros de **Servicios y Transportes, OPD**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, y de acuerdo a las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa, hemos aplicado los procedimientos de revisión sobre la normativa aplicable al ejercicio mencionado.

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

Por lo tanto consideramos que Servicios y Transportes OPD, cumple razonablemente con la normatividad de este instrumento.



CPC CARLOS MANUEL FLORES MORENO

Guadalajara, Jalisco, 27 de Agosto de 2015

**H. Comité Técnico de SYT
SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD**

**Opinión sobre el cumplimiento
del Reglamento Interno.**

Derivado del examen efectuado a los estados financieros de **Servicios y Transportes, OPD**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, y de acuerdo a las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa, hemos aplicado los procedimientos de revisión sobre la normativa aplicable al ejercicio mencionado.

Al revisar el Reglamento Interno de Trabajo y las situaciones relacionadas con el mismo durante el ejercicio comprendido del 1o de enero al 31 de diciembre de 2014, no se encontró incumplimiento alguno.

Por lo tanto consideramos que Servicios y Transportes OPD, cumple razonablemente con la normatividad de este instrumento.

CPC CARLOS MANUEL FLORES MORENO

Guadalajara, Jalisco, 27 de Agosto de 2015

**H. Comité Técnico de SYT
SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD**

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

Derivado del examen efectuado a los estados financieros de **Servicios y Transportes, OPD**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, y de acuerdo a las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa, hemos aplicado los procedimientos de revisión sobre la normativa aplicable al ejercicio mencionado.

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

Por lo anterior expuesto en nuestra opinión el Organismo a la fecha no ha cumplido con las bases señaladas en Normatividad enunciada en párrafos anteriores.



CPC CARLOS MANUEL FLORES MORENO

Guadalajara, Jalisco, 27 de Agosto de 2015

**H. Comité Técnico de SYT
SERVICIOS Y TRANSPORTES, OPD**

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

Como resultado del examen efectuado a los estados financieros del **Servicios y Transportes OPD**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, y de acuerdo a las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa, hemos aplicado los procedimientos de revisión solicitados sobre la normativa relativa a la Ley que se enuncia aplicable al ejercicio mencionado.

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

Así mismo con los elementos obtenidos, no pudimos verificar que el presupuesto comprendiera la remuneración respectiva, y que ha venido siendo satisfecha a través de una empresa especializada en ese ramo, cuya denominación es la que se señala en la opinión del reglamento interno.

Para efectos de verificar el cumplimiento de la norma aludida, revisamos mediante pruebas selectivas, las operaciones realizadas por **Servicios y Transportes, OPD**, y concluimos que se actuó en apego y cumplimiento con la **Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado y su Reglamento** en cuestión de austeridad, sin embargo no pudimos corroborar el gasto realizado conforme al presupuesto autorizado.



CPC CARLOS MANUEL FLORES MORENO