

## **Instituto Jalisciense de las Mujeres**

### **DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014**

Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

**A LA H. JUNTA DE GOBIERNO  
DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**

Adjunto a la presente encontrarán 5 ejemplares que contienen los Estados Financieros Dictaminados de **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES** al 31 de Diciembre de 2014, así como los Informes programáticos y patrimoniales, además de la evaluación de cumplimiento de la normatividad y Legislación que aplican al organismo.

Estamos a sus órdenes para cualquier comentario adicional con el contenido de la presente y agradecemos las atenciones de que fuimos objeto durante el desarrollo de nuestro trabajo.

Atentamente  
KONTEO CONSULTORES S.C.

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, is written over the signature line.

\_\_\_\_\_  
C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.

Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES

**C O N T E N I D O**

**I. Estados Contables.**

- a) Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013 Y 2014.
- b) Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2013 Y 2014.
- c) Estado de Cambios en la Situación Financiera 2014.
- d) Estado de Variaciones en la Hacienda Pública al 31 de diciembre de 2013 Y 2014.
- e) Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2013 Y 2014.
- f) Estado Analítico del Activo al 31 de diciembre de 2014.
- g) Estado Analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2014.
- h) Informe sobre pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2014.
- i) Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014.

**II. Estados Presupuestarios.**

- a) Estado analítico de ingresos al 31 de diciembre del 2014.
- b) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos al 31 de diciembre del 2014.
  - Por clasificación administrativa
  - Por clasificación económica
  - Por clasificación por objeto del gasto
  - Por clasificación funcional
- c) Endeudamiento neto al 31 de diciembre del 2014.
- d) Intereses de la deuda al 31 de diciembre del 2014.
- e) Indicadores de postura Fiscal al 31 de diciembre del 2014.

**III. Informes Programáticos.**

- a) Gasto por categoría programática al 31 de diciembre del 2014.
- b) Programas y proyectos de inversión al 31 de diciembre del 2014.
- c) Indicadores de resultados al 31 de diciembre del 2014.

**IV. Información Patrimonial.**

- a) Relación de bienes muebles al 31 de diciembre del 2014.
- b) Relación de bienes inmuebles al 31 de diciembre del 2014.
- c) Relación de cuentas bancarias e inversiones al 31 de diciembre del 2014.



**V. Evaluación del cumplimiento de las Legislaciones y Normatividad Interna.**

- 1).- Marco Fiscal Federal (Impuesto sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado y demás aplicables).
- 2).- Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento (de resultarle aplicable).
- 3.- Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento del Gobierno Federal (de resultarle aplicable).
- 4.- Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento.
- 5.- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- 6.- Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado y su Reglamento.
- 7.- Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del estado de Jalisco y sus Municipios.

**VI. Opinión de contador público independiente de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.**

**VII. Opinión presupuestal de contador público independiente.**

**VIII. Opinión de contador público independiente de la información programática.**



A LA H. JUNTA DE GOBIERNO  
DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES

## I. OPINION DE CONTADOR PÚBLICO INDEPENDIENTE

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades, de Variaciones en la Hacienda Pública, Cambios en la Situación Financiera, Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio, Flujos de Efectivo, Analítico del Activo y Analítico de la deuda y otros pasivos correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La Administración del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, contenidos dentro del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

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


Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de 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 del Organismo. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

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

El organismo no ha cumplido con la ley de contabilidad gubernamental al cierre de nuestra auditoria, puesto que no cuenta con un sistema de registro simultaneo como lo marca la ley general de contabilidad gubernamental, aun cuando si emiten los estados financieros con herramientas del tipo Hoja electrónica.

En nuestra opinión excepto por lo que se menciona en el párrafo anterior, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, al 31 de diciembre de 2014, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

KONTEO CONSULTORES S.C.

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned over the signature line.

---

C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.



Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

## II. Opinión presupuestal de contador público independiente.

### A LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES,


He examinado la Información Presupuestaria del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2014. La información presupuestaria es responsabilidad de la administración de la entidad. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión con base en mi examen.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas para atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y, por lo tanto, incluyó la verificación y la aplicación de procedimientos que consideré necesarios en las circunstancias, con base en pruebas selectivas de la evidencia soporte de la información presupuestaria del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**,. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

En el ejercicio 2014 el organismo aún no ha realizado todas las adecuaciones conforme a la homologación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental por lo que comentan que se encuentran trabajando en ello conforme su comité directivo del consejo del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD)**.

En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior presenta, cumple razonablemente, en todos los aspectos importantes la información presupuestaria del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD)**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

KONTEO CONSULTORES S.C.



C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.



Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

### III Opinión de contador público independiente de la información programática.

#### A LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES,

He examinado la Información Programática del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2014. La información programática es responsabilidad de la administración de la entidad. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión con base en mi examen.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas para atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y, por lo tanto, incluyó la verificación y la aplicación de procedimientos que consideré necesarios en las circunstancias, con base en pruebas selectivas de la evidencia soporte de la información programática del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**,. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

En mi opinión, la información mencionada en el primer párrafo presenta, cumple razonablemente, en todos los aspectos importantes la información programática del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

KONTEO CONSULTORES S.C.



C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.

Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

## I. Estados Contables.

INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).

A) Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2013 Y 2014.

(Cifras expresadas en pesos)

CONCEPTO	Año 2014	Año 2013	CONCEPTO	Año 2014	Año 2013
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	1,499,265	2,546,932	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,884,323	1,395,624
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,493,775	28,384	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	20,743	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto	22,000	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>2,993,040</b>	<b>2,596,059</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>1,906,323</b>	<b>1,395,624</b>
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	5,515,778	5,409,618	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	126,449	126,449	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,843,182)	(4,104,963)	Provisiones a Largo Plazo	188,564	288,715
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>188,564</b>	<b>288,715</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>1,799,045</b>	<b>1,431,104</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>2,094,887</b>	<b>1,684,338</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	<b>2,697,198</b>	<b>2,342,824</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	254,223	556,814
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,442,975	1,786,010
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>2,697,198</b>	<b>2,342,824</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>4,792,085</b>	<b>4,027,163</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>4,792,085</b>	<b>4,027,163</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).

B) Estado de Actividades del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2013 y 2014.  
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la Gestión	0	0	Gastos de Funcionamiento	40,171,388	36,680,556
Impuestos	0	0	Servicios Personales	18,017,808	24,954,471
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,564,275	1,578,519
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	20,589,305	10,147,566
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	11,000	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago					
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	40,815,498	37,410,197	Ayudas Sociales	11,000	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	40,815,498	37,410,197	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	57,970	115,664	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	57,970	115,664	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Participaciones	0	0
			Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>40,873,468</b>	<b>37,525,861</b>			
			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 Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	436,857	288,491
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	349,277	288,491
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	87,580	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable		0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>40,619,245</b>	<b>36,969,047</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>254,223</b>	<b>556,814</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).

C) Estado de cambios en la situación financiera al 31 de Diciembre de 2013 y 2014.  
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>806,629</b>	<b>1,571,551</b>	<b>PASIVO</b>	<b>510,699</b>	<b>100,151</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>1,068,410</b>	<b>1,465,391</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>510,699</b>	<b>0</b>
Efectivo y Equivalentes	1,047,667	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	498,699	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	1,465,391	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	20,743	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	22,000	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>-261,782</b>	<b>106,160</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>100,151</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	106,160	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-261,782	0	Provisiones a Largo Plazo	0	100,151
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0			
			<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>656,965</b>	<b>302,591</b>
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	656,965	302,591
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	302,591
			Resultados de Ejercicios Anteriores	656,965	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).

**D) Estado de variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre 2014.**  
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>1,886,160</b>	<b>556,814</b>	<b>0</b>	<b>2,442,974</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	100,150	2,342,824	0	2,442,974
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,786,010	-1,786,010	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013</b>	<b>0</b>	<b>1,886,160</b>	<b>556,814</b>	<b>0</b>	<b>2,442,974</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>	<b>0</b>	<b>556,814</b>	<b>-302,591</b>	<b>0</b>	<b>254,223</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	254,223	0	254,223
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	556,814	-556,814	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014</b>	<b>0</b>	<b>2,442,974</b>	<b>254,223</b>	<b>0</b>	<b>2,697,198</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

# INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).

## E) Estado de Flujo de Efectivo Al 31 de Diciembre de 2013 y 2014 (Cifras expresadas en pesos)

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
<b>Rujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Rujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>40,873,468</b>	<b>37,525,861</b>	<b>Origen</b>	<b>261,782</b>	<b>288,491</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	261,782	288,491
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>106,160</b>	<b>335,296</b>
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	106,160	335,296
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	40,815,498	37,410,197	<b>Rujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>155,622</b>	<b>-46,805</b>
Otros Orígenes de Operación	57,970	115,664			
<b>Aplicación</b>	<b>40,619,245</b>	<b>36,969,047</b>	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Servicios Personales	18,017,808	24,954,471	<b>Origen</b>	<b>108,031</b>	<b>326,244</b>
Materiales y Suministros	1,564,275	1,578,519	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	20,589,305	10,147,566	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	11,000	0	Disminución de Activos Financieros	108,031	19,551
Subsidios y Subvenciones	0	0	Incremento de Otros Pasivos	0	306,693
Ayudas Sociales	0	0			
Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>1,565,542</b>	<b>0</b>
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Interno	0	0
Donativos	0	0	Externo	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	Incremento de Activos Financieros	1,465,391	0
Participaciones	0	0	Disminución de Otros Pasivos	100,151	0
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0	<b>Rujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-1,457,511</b>	<b>326,244</b>
Otros Aplicaciones de Operación	436,857	288,491			
<b>Rujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>254,223</b>	<b>556,814</b>	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-1,047,666</b>	<b>836,253</b>
			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>2,546,931</b>	<b>1,710,679</b>
			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>1,499,265</b>	<b>2,546,932</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).

**F) Estado analítico del activo del 1ro. De Enero al 31 de Diciembre 2014.**  
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>2,596,059</b>	<b>87,896,396</b>	<b>87,499,415</b>	<b>2,993,040</b>	<b>396,981</b>
Efectivo y Equivalentes	2,546,932	53,310,850.69	54,358,517.70	1,499,265	-1,047,667
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	28,384	34,565,417.86	33,100,026.59	1,493,775	1,465,391
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	20,743	20,127.64	40,870.97	0	-20,743
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,431,104</b>	<b>1,331,558</b>	<b>963,616</b>	<b>1,799,045</b>	<b>367,942</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	5,409,618	725,299.73	619,139.66	5,515,778	106,160
Activos Intangibles	126,449	0	0	126,449	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,104,963	606,258.25	344,476.62	-3,843,182	261,782
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>4,027,163</b>	<b>89,227,954</b>	<b>88,463,032</b>	<b>4,792,085</b>	<b>764,923</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).

G) Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre 2014.  
(Cifras expresadas en pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Pasivos</b>	<b>PESOS MEXICANOS</b>		<b>1,684,338</b>	<b>2,094,887</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>1,684,338</b>	<b>2,094,887</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

AL CONSEJO DE ADMINISTRACION DE INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES (OPD).

H) Informe sobre Pasivos Contingentes.

Al 31 de Diciembre de 2014

Se tiene un **laudo en contra** del Instituto Jalisciense de las Mujeres, en la Onceava Junta Especial de la Local de Conciliación y Arbitraje, expediente 307/2013/11-E, del ex prestador de servicios Roberto Vaca Zaragoza; resolución que fue combatida en amparo directo actualmente pendiente de sentencia. Se aseguró la subsistencia del trabajador en términos del artículo 190 de la Ley de Amparo vigente, por la cantidad de \$55,378.20 (cincuenta y cinco mil trescientos setenta y ocho pesos 20/100 m.n.) correspondiente a dos meses de honorarios de acuerdo al laudo condenatorio.

No obstante en el laudo se condenó a lo siguiente:

- REINSTALACIÓN
- VACACIONES Y PRIMA VACACIONAL.- Del 15 de septiembre de 2011 al 15 de septiembre de 2012 y del 16 de septiembre de 2012 al 28 de febrero de 2013.
- IMSS, INFONAVIT, SAR y PENSIONES

Además se recibió una **demanda nueva**, a la que se le asignó por razón de turno, el expediente 130/2015/11-C, del índice de la Décima Primera Junta Especial de la Local de Conciliación y Arbitraje, ejercitada en contra de este organismo por la ex servidora pública Guadalupe Rodríguez Gómez, en la que reclama:

LIQUIDACIÓN JUBILATORIA.- Por tres meses de salario

VACACIONES, PRIMA VACACIONAL y AGUINALDO.- Por el segundo periodo de 2013 y las proporcionales de 2014, **mismas que fueron consignadas en billete de depósito en la Junta, en favor de la trabajadora.**

UN MES DE SALARIO Y PRIMA DE ANTIGÜEDAD.- Con fundamento en el artículo 54 de la Ley Federal del Trabajo.

Lo que se hace de su conocimiento para los efectos legales y administrativos conducentes.



AL CONSEJO DE ADMINISTRACION DE INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES (OPD).

### III. Notas a los Estados Financieros por el Ejercicio que Término al 31 de Diciembre de 2014.

#### Nota . 1.- ANTECEDENTES:

##### **Constitución, Objeto y modificaciones posteriores a la creación del decreto original.**

El INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD). es una entidad creada el 29 de Diciembre de 2001 y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Jalisco, decreto No. 19426 como un Organismo Descentralizado del Gobierno del Estado de Jalisco, con personalidad jurídica y patrimonio propio, encargado de promover, elaborar y ejecutar las políticas públicas del Estado a favor de las mujeres. y con domicilio en la propia ciudad de Guadalajara. Su objetivo social es Promover, proteger y difundir los derechos, obligaciones y valores de las mujeres consagrados en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la particular del estado, los tratados internacionales de los que forme parte México y en particular a las normas relativas a los derechos humanos y libertades fundamentales de las mujeres

El organismo está obligado a preparar sus estados financieros con base en las reglas contables emitidas por el consejo nacional de armonización contable (CONAC), incluidas en la ley general de contabilidad gubernamental (LGCG) las cuales, en algunos casos no se encuentran de conformidad con las Normas de Información Financiera emitidos por el CINIF. Así mismo debe de dar cumplimiento a lo siguiente:

- Decreto de creación
- Reglamento de Interior de Trabajo.
- Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado.
- Reglamento de Adquisiciones y Enajenaciones.
- Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento.
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco y su reglamento.

#### **EJERCICIO**

Las presentes notas se presentan por el Ejercicio que inicia del 01 de enero y termina el 31 de diciembre de 2014

Por lo que respecta a la normatividad de la Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su reglamento, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del sector Público y su reglamento si le resulta aplicable a el INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).

## **Nota. 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

Las principales políticas contables seguidas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

### **a) Bases de presentación y registro.**

El organismo está obligado a preparar y presentar sus Estados Financieros en base a las reglas contables emitidas para los Organismos Públicos Descentralizados a través de principios de contabilidad gubernamental y la ley de presupuesto, contabilidad y gasto público del Estado, las que coincidan con las normas de información financiera.

El Instituto Jalisciense de las Mujeres, O.P.D., tiene sus procesos administrativos estructurados como lo mencionan los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC; el Sistema de Contabilidad Gubernamental estará conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes, estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, extinguir, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que, derivados de la actividad económica, modifican la situación económica, financiera y patrimonial del Organismo.

Los registros contables que realiza el Instituto Jalisciense de las Mujeres, O.P.D., está en base acumulativa y devengada, es decir las transacciones de gastos se hacen conforme a la fecha de realización independientemente de la de su pago, y la de ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

La contabilidad del Instituto Jalisciense de las Mujeres, O.P.D., contiene registros auxiliares que muestran los avances presupuestarios y contables, el cual permite el seguimiento y la evaluación del ejercicio del gasto público y la captación de ingresos.

### **Ley de Contabilidad Gubernamental.**

A efecto de dar cumplimiento a lo establecido en la **LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL** publicada el 31 de diciembre de 2008, el CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE ha emitido setenta y tres documentos con la finalidad de reglamentar la ley referida en un principio.

Los documentos antes mencionados obligan a los ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS a partir del 1 de enero del 2014 a llevar a cabo los siguientes puntos:

- a) Realizar un manual de contabilidad.
- b) Publicar sus estados financieros en la página transparencia trimestralmente anexando sus notas a los estados financieros.
- c) Aplicación de los momentos contables del ingreso y del egreso
- d) Registrar sus activos en su sistema de contabilidad y realizar sus respectivas depreciaciones contables.
- e) Realizar registros contables con base acumulativa en apego a postulados básicos de contabilidad gubernamental.
- f) Valuación del patrimonio y registrarlo en contabilidad.



Como hecho subsecuente el organismo se encuentra en fase de adquisición de un sistema de **CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**, con la finalidad de regularizar a la brevedad esta salvedad.

#### **A) Efectivo.**

El efectivo se encuentra integrado de a cuenta de Bancos/Tesorería por una cuenta en BBVA Bancomer, una de Bajío en donde se deposita el subsidio que otorga el Gobierno del Estado; cuatro cuentas más de Bajío en donde se deposita subsidio otorgado por el Gobierno Federal para cuatro diferentes programas.

#### **b) Inmuebles, Maquinaria y Equipo.**

Los activos se encuentran registrados a su valor original de adquisición de acuerdo a los postulados básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta, se calculan en el sistema contpaqi.

#### **c) Pasivos Laborales.**

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, la entidad tiene obligaciones por concepto de indemnizaciones y primas de antigüedad pagaderos a empleados que dejan de prestar sus servicios. La política del Organismo es la siguiente:

Las indemnizaciones y compensaciones por retiro que se tengan que pagar al personal en ciertos casos de despido y renuncias se reconocen en el ejercicio en que se incurrir.

Al 31 de Diciembre del 2014 la Administración del Organismo no tiene calculado el pasivo por obligaciones laborales y de los beneficios suplementarios que otorguen la entidad de acuerdo al Boletín D-3 de las Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF, las cuales se estiman importantes debido a la antigüedad y volumen del personal que labora en la entidad.

#### **c) Gastos de Operación.**

Los gastos del organismo se registran en el momento que se devengan independientemente de cuándo efectivamente se paguen.

#### **d) Patrimonio**

El patrimonio del Organismo se incrementa principalmente por donativos, derechos, subsidios, aportaciones, rendimientos, recuperaciones, concesiones y los subsidios por parte del Gobierno Municipal y Estatal. Incrementa o disminuye con los remanentes que se obtienen en cada año.



**Nota. 3.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO (CLIENTES Y DEUDORES DIVERSOS)**

Los Derechos a Recibir Efectivo está integrado por Clientes , Funcionarios y Funcionarias(Base), Personal con Rec. Federal, Deudores diversos y fondo para caja chica el cual se integra en su mayoría de un subsidio

**Nota 4.- INMUEBLES, MAQUINARIA, INTANGIBLES Y EQUIPO.**

Se integra por bienes muebles y bienes intangibles.

2014

Mobiliario y equipo de administración	343,559.76
Mobiliario y equipo educacional y creativo	24,839.97
Equipo de transporte	356,900.00
<b>Total BIENES MUEBLES</b>	<b>725,299.73</b>

**Nota 5.- PASIVOS.**

a) Los proveedores más significativos.

Proveedores de Servicios y/ o Adquisiciones P. M.      \$ 730,600.20

Proveedores de Servicios y/ o Adquisiciones P. F.      \$ 17,748.00

**Nota No. 6.- ENTORNO FISCAL.**

El organismo en su carácter de no contribuyente, no está sujeta al pago del impuesto sobre la renta (ISR), solo tiene la obligación de enterar las retenciones efectuadas a los trabajadores y a terceros que presten servicios y asimilados a salarios, No es sujeto de IVA, sin embargo, está obligado a su pago cuando realice actividades gravadas.

**Convenio del IMSS Modalidad 38.**

**INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).** tiene a sus trabajadores bajo la modalidad 38. Riesgo de trabajo y enfermedad y maternidad, para poder cotizar bajo esta modalidad se requiere tener un sistema de pensiones de los trabajadores. Las cuotas por concepto de jubilación, invalidez, vejez y muerte las solventa la dirección de pensiones del Estado por las aportaciones del mismo trabajador y del organismo.

#### **Nota. 7.- PASIVOS CONTINGENTES.**

El organismo a la fecha de cierre de auditoría tiene los siguientes pasivos contingentes:

##### **a) Por indemnizaciones.**

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo vigente, el personal del Organismo tiene derecho a una indemnización en caso de despido por causa injustificada y por otras causas bajo ciertas condiciones en los términos de la mencionada Ley. Así también la ley de presupuesto contabilidad y gasto público en su artículo 18 obliga a los organismos públicos descentralizados a realizar las provisiones para indemnizaciones o finiquitos de ley, Al 31 de Diciembre del 2014 no se ha realizado, ni registrado la reserva del pasivo por éste concepto, por lo que se refiere a esta prestación. Asimismo, los pagos que se efectúan por este concepto son cargados al resultado del año en que se realizan.

#### **Nota. 9.- REMUNERACIONES DE RETIRO.**

Los empleados se encuentran afiliados al régimen de pensiones que establece la ley de pensiones del Estado de Jalisco, en la cual los empleados aportan el 9.5% sobre su sueldo base, y el organismo aporta una cantidad del 12.5% que se entera a la dirección de pensiones de forma oportuna.

#### **Nota. 10.- PATRIMONIO.**

De conformidad a lo establecido en el decreto de creación, el patrimonio del organismo se integra por los bienes adquiridos por las aportaciones del Gobierno Municipal y Estatal..

#### **Nota. 11.-NEGOCIO EN MARCHA.**

Dado que el organismo, tiene a la fecha del cierre de esta auditoría un ahorro del ejercicio acumulado por la cantidad de \$2,697,198.00 lo cual presume que no hay riesgo de quiebra técnica según el principio de negocio en marcha, puesto que el costo de ventas y los gastos generales son menores a los ingresos y nos forma un aumento en el patrimonio del INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).

**Estas notas forman parte integral de los estados financieros.**



## II. Estados Presupuestarios.

## INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES (OPD).

## A) Estado analítico de Ingresos del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre 2014.

(Cifras expresadas en pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0			0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios			0			0
Participaciones y Aportaciones	19,643,849.48	411,352.00	19,232,497.48	19,232,497.79	19,232,497.79	411,351.69
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,583,946.70		21,583,946.70	21,583,946.70	20,983,946.70	600,000.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	57,970.30		57,970.30	57,970.00	57,970.00	0
<b>Total</b>	<b>41,285,766.48</b>	<b>411,352.00</b>	<b>40,874,414.48</b>	<b>40,874,414.49</b>	<b>40,274,414.49</b>	
Ingresos excedentes <sup>1</sup>						1,011,351.99

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
<b>Ingresos del Gobierno</b>	<b>41,227,826.18</b>	<b>411,352.00</b>	<b>40,816,474.18</b>	<b>40,816,473.70</b>	<b>40,216,443.70</b>	<b>1,011,382.48</b>
Impuestos			-			-
Contribuciones de Mejoras			-			-
Derechos			-			-
Productos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	19,643,849.48	411,352.00	19,232,497.48	19,232,497.00	19,232,497.00	411,352.48
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,583,976.70		21,583,976.70	21,583,976.70	20,983,946.70	600,030.00
<b>Ingresos de Organismos y Empresas</b>	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	-
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>	<b>57,970.00</b>	-	<b>57,970.00</b>	-	-	<b>57,970.00</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	57,970.00		57,970.00			57,970.00
<b>Total</b>	<b>41,285,796.18</b>	<b>411,352.00</b>	<b>40,874,444.18</b>	<b>40,816,473.70</b>	<b>40,216,443.70</b>	
Ingresos excedentes <sup>1</sup>						1,069,352.48

<sup>1</sup> Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



**INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES (OPD).**

**B) Estado analítico del ejercicio del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre 2014.**  
(Cifras expresadas en pesos)

**- Por clasificación administrativa.**

Instituto Jalisciense de las Mujeres Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
2.1.1.2.1 Instituto Jalisciense de las Mujeres	41,336,935	-	41,336,935.08 0 0 0 0 0 0 0 0 0	40,612,268	40,612,268	724,667.00 0 0 0 0 0 0 0 0 0
<b>Total del Gasto</b>	<b>41,336,935.08</b>	<b>0</b>	<b>41,336,935.08</b>	<b>40,612,268.08</b>	<b>40,612,268.08</b>	<b>724,667.00</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

**- Por clasificación económico (tipo de gasto).**

Instituto Jalisciense de las Mujeres Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	40,524,855		40,524,855	39,800,188	39,800,188	724,667
Gasto de Capital	812,080		812,080	812,080	812,080	0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos			0			0
<b>Total del Gasto</b>	<b>41,336,935</b>	<b>0</b>	<b>41,336,935</b>	<b>40,612,268</b>	<b>40,612,268</b>	<b>724,667</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



- Por clasificación por objeto del gasto.

Instituto Jalisciense de las Mujeres Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1.00	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 + 4)
<b>Servicios Personales</b>	<b>18,045,675.54</b>	<b>0</b>	<b>18,045,675.54</b>	<b>18,017,807.54</b>	<b>18,017,807.54</b>	<b>27,868.00</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	10,382,424.42	-	10,382,424.42	10,382,424.42	10,382,424.42	-
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,248,790.00	-	1,248,790.00	1,248,790.00	1,248,790.00	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,603,151.54	-	1,603,151.54	1,603,151.54	1,603,151.54	-
Seguridad Social	2,199,021.76	-	2,199,021.76	2,199,021.76	2,199,021.76	-
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	145,167.20	-	145,167.20	145,167.20	145,167.20	-
Previsiones	502,298.70	-	502,298.70	474,430.70	474,430.70	27,868.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1,964,821.92	-	1,964,821.92	1,964,821.92	1,964,821.92	-
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>1,667,492.34</b>	<b>0</b>	<b>1,667,492.34</b>	<b>1,564,275.34</b>	<b>1,564,275.34</b>	<b>103,217.00</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	806,732.36	-	806,732.36	805,515.36	805,515.36	1,217.00
Alimentos y Utensilios	176,061.89	-	176,061.89	176,061.89	176,061.89	-
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	-	-	-	-	-
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	18,553.52	-	18,553.52	18,553.52	18,553.52	-
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	532.30	-	532.30	532.30	532.30	-
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	558,831.07	-	558,831.07	456,831.07	456,831.07	102,000.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	29,126.26	-	29,126.26	29,126.26	29,126.26	-
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	77,654.94	-	77,654.94	77,654.94	77,654.94	-
<b>Servicios Generales</b>	<b>20,800,687.34</b>	<b>0</b>	<b>20,800,687.34</b>	<b>20,207,105.34</b>	<b>20,207,105.34</b>	<b>593,582.00</b>
Servicios Básicos	426,435.51	-	426,435.51	426,435.51	426,435.51	-
Servicios de Arrendamiento	341,100.68	-	341,100.68	341,100.68	341,100.68	-
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	15,556,845.29	-	15,556,845.29	14,963,263.29	14,963,263.29	593,582.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	122,604.47	-	122,604.47	122,604.47	122,604.47	-
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	732,549.93	-	732,549.93	732,549.93	732,549.93	-
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,075,006.93	-	1,075,006.93	1,075,006.93	1,075,006.93	-
Servicios de Traslado y Viáticos	1,055,813.64	-	1,055,813.64	1,055,813.64	1,055,813.64	-
Servicios Oficiales	1,476,029.90	-	1,476,029.90	1,476,029.90	1,476,029.90	-
Otros Servicios Generales	14,300.99	-	14,300.99	14,300.99	14,300.99	-
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>11,000.00</b>	<b>0</b>	<b>11,000.00</b>	<b>11,000.00</b>	<b>11,000.00</b>	<b>-</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	11,000.00	-	11,000.00	11,000.00	11,000.00	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>812,079.86</b>	<b>0</b>	<b>812,079.86</b>	<b>812,079.86</b>	<b>812,079.86</b>	<b>-</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	421,141.88	-	421,141.88	421,141.88	421,141.88	-
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	28,684.96	-	28,684.96	28,684.96	28,684.96	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	356,900.00	-	356,900.00	356,900.00	356,900.00	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,316.22	-	1,316.22	1,316.22	1,316.22	-
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	4,036.80	-	4,036.80	4,036.80	4,036.80	-
<b>Inversión Pública</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-	-
<b>Deuda Pública</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortización de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	-
Apoyos Financieros	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	-	-	-	-	-	-
<b>Total del Gasto</b>	<b>41,336,935.08</b>	<b>0</b>	<b>41,336,935.08</b>	<b>40,612,268.08</b>	<b>40,612,268.08</b>	<b>724,667.00</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

- Por clasificación Funcional

Instituto Jalisciense de las Mujeres Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función) Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
<b>Gobierno</b>	0	0	0	0	0	0
Legislación			0			0
Justicia			0			0
Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
Relaciones Exteriores			0			0
Asuntos Financieros y Hacendarios			0			0
Seguridad Nacional			0			0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
Otros Servicios Generales			0			0
<b>Desarrollo Social</b>	41,285,766	412,298	40,873,468	40,148,801	39,555,842	724,667
Protección Ambiental			0			0
Vivienda y Servicios a la Comunidad			0			0
Salud			0			0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
Educación			0			0
Protección Social			0			0
Otros Asuntos Sociales	41,285,766	412,298	40,873,468	40,148,801	39,555,842	724,667
<b>Desarrollo Económico</b>	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
Combustibles y Energía			0			0
Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
Transporte			0			0
Comunicaciones			0			0
Turismo			0			0
Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda			0			0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
<b>Total del Gasto</b>	<b>41,285,766</b>	<b>412,298</b>	<b>40,873,468</b>	<b>40,148,801</b>	<b>39,555,842</b>	<b>724,667</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES (OPD).

C) Endeudamiento neto del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre 2014.

(Cifras expresadas en pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
<b>Creditos Bancarios</b>			
			0
No existe información que reportar			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
<b>Total Créditos Bancarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
<b>Total Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--------------	----------	----------	----------

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES (OPD).

D) Interés de la deuda del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre 2014.

(Cifras expresadas en pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
<b>Créditos Bancarios</b>		
No existen créditos bancarios		
<b>Total Créditos Bancarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>		
<b>Total Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES (OPD).

E) Indicadores de postura fiscal del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre 2014.

(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>	21870324.9	0	0
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
2. Ingresos del Sector Paraestatal	21870324.9		
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>	21871352	0	0
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
4. Egresos del Sector Paraestatal	21871352		
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	-1027.12	0	0

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	-1027.12	0	0
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>			
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)</b>	-1027.12	0	0

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>A. Financiamiento</b>			
<b>B. Amortización de la deuda</b>			
<b>C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)</b>	0	0	0

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



### III- Informes Programáticos

INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES (OPD).

A) Gastos por categoría programática del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre 2014.

(Cifras expresadas en pesos)

Instituto Jalisciense de las Mujeres Gasto por Categoría Programática Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014						
Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
Programas	39,926,849	1,769,322	40,873,468	40,148,801	39,555,842	724,667
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	19,643,849	411,352	19,232,498	18,799,298	18,771,551	433,200
Sujetos a Reglas de Operación	19,643,849	411,352	19,232,498	18,799,298	18,771,551	433,200
Otros Subsidios			0			0
Desempeño de las Funciones	20,283,000	1,357,970	21,640,970	21,349,503	20,784,291	291,467
Prestación de Servicios Públicos			0			0
Provisión de Bienes Públicos			0			0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	20,283,000	1,357,970	21,640,970	21,349,503	20,784,291	291,467
Promoción y fomento			0			0
Regulación y supervisión			0			0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)			0			0
Específicos			0			0
Proyectos de Inversión			0			0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional			0			0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión			0			0
Operaciones ajenas			0			0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional			0			0
Desastres Naturales			0			0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones			0			0
Aportaciones a la seguridad social			0			0
Aportaciones a fondos de estabilización			0			0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones			0			0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado			0			0
Participaciones a entidades federativas y municipios			0			0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca			0			0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores			0			0
<b>Total del Gasto</b>	<b>39,926,849</b>	<b>1,769,322</b>	<b>40,873,468</b>	<b>40,148,801</b>	<b>39,555,842</b>	<b>724,667</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES (OPD).

B) Programas y proyectos de Inversión del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre 2014.

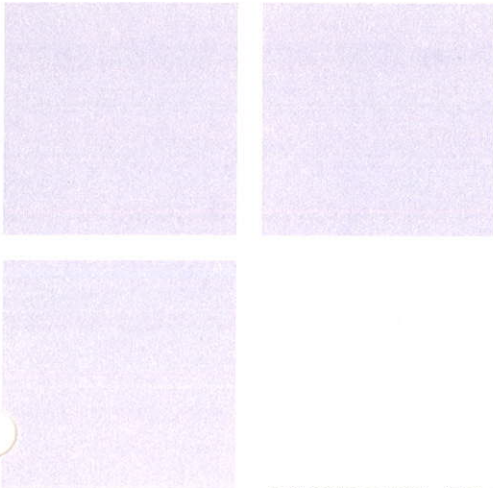
(Cifras expresadas en pesos)

Instituto Jalisciense de las Mujeres  
Programas y Proyectos de Inversión

Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014

El Instituto Jalisciense de las Mujeres por el ejercicio del 2014 no realizo programas y/o proyectos de inversión para reportar

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.





INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES (OPD).

A) Indicadores de Resultados del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre 2014.  
(Cifras expresadas en pesos)

**Presupuesto con Base a Resultados 2014**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

P1	Procesos/Componentes	Indicadores	Descripción del indicador	Meta 2014	Porcentaje
EQUIDAD DE GÉNERO	Profesionalización y capacitación de integrantes del servicio público del Gobierno del Estado y Municipios, Universidades, Organismos de la Sociedad Civil e iniciativa privada a través de SICEG y de eventos especializados con PEG.	Número de mujeres y hombres capacitados y sensibilizados a través del SICEG (Sistema Integral con Equidad de Género) para institucionalizar la PEG.	Personal capacitado y sensibilizado a través del SICEG (Sistema Integral con Equidad de Género) para institucionalizar la PEG.	2800	113%
	Promoción de la Cultura institucional y Modelo de Equidad de Género en Instancias del Sector Público e Iniciativa Privada.	Número de Públicas y Privadas, que impulsen medidas del programa de Cultura Institucional o de el Modelo de Equidad de Género.	Dependencias estatales y municipios que participan en el desarrollo del programa de Cultura Institucional en al menos alguno de sus temas	10	100%
	Colaboración para la institucionalización del PBR con PEG en las Instancias del Gobierno del Estado.	Número de sesiones en las que el IJM participa para institucionalización del PBR con PEG en las dependencias del Estado.	Sesiones en las que el IJM participa para institucionalización del PBR con PEG en las dependencias del Estado.	4	100%

P2	Procesos/Componentes	Indicadores	Descripción del indicador	Meta 2014	Porcentaje
POLÍTICAS PÚBLICAS CON ENFOQUE DE GÉNERO	Capacitación para la implementación de Políticas Públicas con Perspectiva de Género.	Número de Municipios capacitados para la implementación de Políticas Públicas con Perspectiva de Género.	Municipios capacitados para la implementación de Políticas Públicas con Perspectiva de Género.	40	170%
	Vinculado del Instituto Jalisciense de las Mujeres con Organismos Ciudadanos, Redes, Mesas de Coordinación y/o vinculación de carácter Interinstitucional, Social o Población Abierta.	Número de eventos realizados con la Sociedad Civil, Redes, Mesas de Apoyo y/o población Abierta.	Eventos realizados con la Sociedad Civil, Redes, Mesas de Apoyo y/o población Abierta.	8	113%
	Fortalecimiento de las Instancias Municipales de las Mujeres.	Número de Instancias Municipales de las Mujeres Fortalecidas.	Instancias Municipales de las Mujeres Fortalecidas entendiendo como fortalecidas que hay llevado un proceso de capacitación en diferentes temas.	30	263%

P3	Proceso/Componentes	Indicadores	Descripción del indicador	Meta 2014	Porcentaje
VIA DE LA VIOLENCIA	Operación del PREPAEV	Número de Informes de seguimiento del PREPAEV.	Informes de seguimiento del PREPAEV generados.	3	67%
	Promoción de la armonización normativa a nivel Municipal en materia de Igualdad de Género y Violencia contra las Mujeres.	Número de municipios sensibilizados y capacitados para el impulso a la Armonización Normativa.	Municipios sensibilizados y capacitados para el impulso a la Armonización Normativa.	30	263%
	Mujeres y Hombres que reciben atención con servicios de orientación y/o asesoría Jurídica, Psicológica o Trabajo Social, a través del IJM	Número de atenciones de Mujeres y Hombres atendidas(os) con servicios y/o asesorías a través del IJM.	Atenciones proporcionadas a mujeres y hombres mediante Línea Mujer y Módulo de Orientación.	12000	128%
	Operación del Consejo Estatal Para Prevenir, Atender y Erradicar la Violencia contra las Mujeres (CEPAEVIM).	Número de sesiones y documentos generados por el Consejo Estatal para Prevenir, Atender y Erradicar la Violencia contra las Mujeres.	Acuerdos y documentos generados por el Consejo Estatal para Prevenir, Atender y Erradicar la Violencia contra las Mujeres.	4	75%
	Mujeres y hombres atendidos/as a través de la ventanilla de crédito y empleo del IJM	Número de mujeres y hombres atendidas/os a través de la ventanilla única de crédito y empleo del IJM.	Mujeres y hombres atendidas/os a través de la ventanilla única de crédito y empleo del IJM.	1800	119%

P4	Proceso/Componentes	Indicadores	Descripción del indicador	Meta 2014	Porcentaje
PORTALAMIENTO INSTITUCIONAL	Revisión, evaluación o seguimiento a documentos rectores del Instituto Jalisciense de las Mujeres	Número de documentos rectores del Instituto Jalisciense de las Mujeres (IJM) a los que se dio seguimiento, se revisó o evaluó.	Documentos rectores del IJM a los que se le dio seguimiento, se revisó o evaluó.	6	83%
	Operación del Consejo técnico del Sistema Estatal para la Igualdad entre Mujeres y Hombres.	Número de sesiones y/o documentos generados por el Consejo Técnico del Sistema Estatal para la Igualdad entre Mujeres y Hombres.	Acuerdos y documentos generados por el Consejo Técnico del Sistema Estatal de Igualdad entre Mujeres y Hombres.	4	100%
	Comunicación e Imagen del Instituto Jalisciense de las Mujeres.	Número de impresos diseñados dirigidos a la sociedad.	Impresos dirigidos a la sociedad	3	100%
	Gestión de Recursos Federales y Estatales.	Número de recursos federales y estatales gestionados.	Recursos Federales Gestionados.	3	100%
	Coordinación de Recursos Humanos, Materiales y Financieros de los programas Federales, Estatales y Aportaciones Civiles.	Número de informes generados durante el año.	Informes Generados durante el año.	36	100%



### III. Información Patrimonial.

INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES (OPD).

A) Relación de bienes muebles del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre 2014.  
(Cifras expresadas en pesos)

DESCRIPCION DEL BIEN	2014
Mobiliario y equipo de administración	343,559.76
Mobiliario y equipo educacional y creativo	24,839.97
Equipo de transporte	356,900.00
Total BIENES MUEBLES	725,299.73

\*OBRA EN EL PODER DEL ORGANISMO SI REQUIERE HACER ALGUNA REVISION.

INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES (OPD).

B) Relación de bienes inmuebles. del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre 2014.

(Cifras expresadas en pesos)

Código	Descripción del Bien Inmueble	Valor en libros
	Bien inmueble propiedad de Gobierno del estado comodatado al Instituto Jalisciense de las Mujeres ubicación: Miguel Blanco 883 Colonia Centro C.P. 44100 Guadalajara, Jal características del bien inmueble: Edificio con 6 pisos	0

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



**INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES (OPD).**
**A) Relación de cuentas bancarias e inversiones del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre 2014.  
(Cifras expresadas en pesos)**

Instituto Jalisciense de las Mujeres Relación de cuentas bancarias productivas específicas		
Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de Cuenta
RECURSO ESTATAL IJM	BBVA BANCOMER	0133685586
RECURSO ESTATAL IJM	BANCO DEL BAJIO SA	74492341001
MUJER LIBRE	BANCO DEL BAJIO SA	81083751001
PAIMEF 2014	BANCO DEL BAJIO SA	0106386330101
CENTROS DE DESARROLLO PARA LAS MUJERES 2014	BANCO DEL BAJIO SA	11116142-0101
MUJER BECATE	BANCO DEL BAJIO SA	11132362-0101
TRANSVERSALIDAD 2014	BANCO DEL BAJIO SA	11268935-0101
CDI 2014	BANCO DEL BAJIO SA	11387529-0101
RECURSO ESTATAL IJM	BANSI SA DE CV	35150

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

**V. EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO DE LA LEGISLACION Y NORMATIVIDAD.****Contenido.**

1. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEGISLACIÓN FISCAL FEDERAL.
2. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE OBRA PUBLICA DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO.
3. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL SECTOR PUBLICO Y SU REGLAMENTO.
4. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO.
5. OPINON SOBRE LA APLICACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.
6. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PUBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO.
7. LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO.
- 8.- OPINIÓN SOBRE LA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS, ATRIBUCIONES O FUNCIONES DEL ORGANISMO DE ACUERDO A LO ESTIPULADO EN EL DOCUMENTO QUE LE DIO ORIGEN”, YA SEA (DECRETO, LEY DE CREACIÓN O CONTRATO)
- 9.- OPINIÓN SOBRE LA EVALUACIÓN DEL REGLAMENTO INTERNO
- 10.- OPINIÓN SOBRE CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO
- 11.- OPINIÓN SOBRE MANUALES DE PUESTOS Y ORGANIZACIÓN ASÍ COMO CUALQUIER OTRO ORDENAMIENTO LEGAL A QUE ESTÉ SUJETO EL ORGANISMO.
- 12.- OPINIÓN SOBRE POLÍTICAS Y LINEAMIENTOS PARA LAS ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES, ESTÉN ACORDES A LA LEY DE ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y SU REGLAMENTO.
- 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 DE PRESUPUESTO CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO.
14. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS ANUALES APROBADOS POR EL MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO



**1. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEGISLACIÓN  
FISCAL FEDERAL, POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31  
DE DICIEMBRE DE 2014**

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**

**Presente:**

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento de la legislación fiscal que obliga a **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo establecido en el inciso d) punto 1) de las bases para la contratación de los servicios profesionales para la realización de los servicios de Auditoría externa.

**REGIMEN FISCAL**

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

**INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**, como organismo público descentralizado de la administración pública municipal, está regulado por el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, (De las Personas Morales con fines no lucrativos Art. 93 de la Ley de Impuesto Sobre la Renta), y conforme el artículo 102 del citado ordenamiento, tiene las siguientes obligaciones:

- Retener y enterar los impuestos que procedan en operaciones con otros Contribuyentes.
- Exigir documentación que reúna requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y Estén obligados a ello en términos de las disposiciones fiscales.

**IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA.**

El Organismo no es causante del Impuesto Empresarial a Tasa Única por no ser contribuyente del I.S.R., conforme lo establece el Artículo 6, Fracción I, de la Ley de la materia.

**IMPUESTO SOBRE PRODUCTOS DEL TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL.**

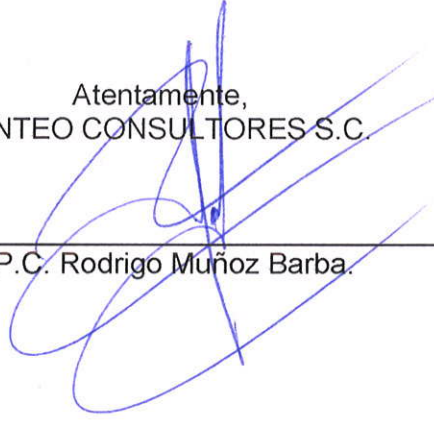
El organismo tiene la obligación de retener y enterar los impuestos relacionados con los servicios personales subordinados que le han prestado según los artículos 113 de la Ley de ISR. El ISPT calculado de esa relación laboral por la que el organismo es retenedor, se han venido realizando de manera mensual y de forma correcta.

Por lo que se refiere a los pagos al Instituto Mexicano del Seguro Social se han realizado convenios tanto en la modalidad 38; y a la fecha se han cubierto las contribuciones relacionadas con la seguridad social con beneficio para los trabajadores.

Las cuotas por concepto de jubilación, invalidez, vejez y muerte las solventan la dirección de pensiones del Estado por las aportaciones del organismo en conjunto con los trabajadores.

En nuestra opinión, **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**, cumplió razonablemente con las obligaciones fiscales federales que le imponen las leyes respectivas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014.

Atentamente,  
KONTEO CONSULTORES S.C.

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, is written over the signature line.

---

C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.



Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

**2. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE OBRA PÚBLICA  
DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO, POR EL  
EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE E 2014.**

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**

**Presente:**

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo establecido en el inciso d) punto 2 de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

**METODOLOGÍA**

El Organismo no cuenta con la realización de obra pública en el ejercicio mencionado por lo que no se aplicaron procedimientos de auditoría. Se verifico a través de las actas del presupuesto y corroborar este hecho.

**CONCLUSIÓN:**

En nuestra opinión, **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD)**., durante el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014, no realizo obra pública por lo tanto no le aplica este ordenamiento.

Atentamente  
KONTEO CONSULTORES S.C.

\_\_\_\_\_  
C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.

Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

**3. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE ADQUISICIONES,  
ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO Y  
SU REGLAMENTO, POR EL EJERCICIO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DE 2014.**

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**

**Presente:**

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo establecido en el inciso punto 3) inciso e) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

**METODOLOGÍA.**

El organismo se ha venido apegando a la ley de adquisiciones, arrendamiento y servicios del sector público del estado de Jalisco, vigente a la fecha.

**PROCEDIMIENTO.**

Verificamos las bases y marco ético del servidor público con la finalidad que se apegaran a los lineamientos y políticas que nos obliga la ley antes mencionada sin encontrar problemas de fondo.

**CONCLUSIÓN.**

En nuestra opinión **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**, cumplió razonablemente durante el ejercicio que termino el 31 de diciembre de 2014 con la normatividad aplicable establecida por la Ley de Adquisiciones, arrendamientos y Servicios del sector Público y su Reglamento.

Atentamente  
KONTEO CONSULTORES S.C.

\_\_\_\_\_  
C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.



Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

**4. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE ADQUISICIONES Y  
ENAJENACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO Y SU  
REGLAMENTO, POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.**

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**

**Presente:**

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo establecido en el inciso d) del punto 4) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

**METODOLOGÍA.**

El Organismo cuenta con sus "Políticas y Lineamientos para las adquisiciones y enajenaciones", vigente a la fecha, por lo tanto, este se ha venido manejando con apego a dicho documento. Que en su gran mayoría toma lo dispuesto por la Ley a que se hace referencia en el encabezado de este informe.

**PROCEDIMIENTOS.**

Se analizaron las adquisiciones del organismo y se observó que los procedimientos de concursos y licitaciones efectuados cumplan con los requisitos establecidos en la ley de adquisiciones y su reglamento.

**CONCLUSIÓN.**

En nuestra opinión, EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD). aplicó razonablemente lo establecido por la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014.

Atentamente  
KONTEO CONSULTORES S.C.

\_\_\_\_\_  
C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.

Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

**5. LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.**

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**

**Presente:**

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley de Contabilidad Gubernamental al 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo establecido en el inciso 5) del punto e) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

**METODOLOGIA.**

Nuestro trabajo consistió en la supervisión de la adopción de la ley de contabilidad gubernamental y la misma se encuentre apegada a los documentos publicados por el consejo nacional de armonización contable (CONAC). Cabe mencionar que a la fecha el organismo no cuenta con un sistema de registro simultaneo como lo marca la ley general de contabilidad gubernamental, aun cuando si emiten los estados financieros con herramientas del tipo Hoja electrónica.

**CONCLUSIÓN.**

En nuestra opinión, **EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD)**. No cumplió con la Ley General de Contabilidad Gubernamental durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014.

Atentamente  
KONTEO CONSULTORES S.C.

\_\_\_\_\_  
C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.



Guadalajara, Jal. A 12 de Junio de 2015.

**6. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE PRESUPUESTO,  
CONTABILIDAD Y GASTO PUBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE  
JALISCO Y SU REGLAMENTO, POR EL EJERCICIO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DE 2014.**

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**

**Presente:**

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Gobierno del Estado y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo establecido en el inciso d) punto 6) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión, como sigue:

**METODOLOGIA.**

Nuestro trabajo consistió en la evaluación de los criterios seguidos en la aplicación de las disposiciones establecidas en la ley señalada, con el objeto de regular las acciones relativas a la planeación, programación, presupuestario, ejercicio, contabilidad, control, vigilancia y evaluación de su presupuesto. Además del análisis de los procedimientos para el correcto registro y control de las operaciones de activos, pasivos, ingresos, gastos y las asignaciones correspondientes a los programas y partidas de su presupuesto de ingresos y egresos.

**PROCEDIMIENTOS.**

Nos cercioramos de que su sistema de registro contable está diseñado de manera que facilita la fiscalización y permite medir la eficacia de todas las operaciones que registra, de conformidad con la Ley señalada.

Constatamos que las operaciones financieras del Organismo estuvieran adecuadamente respaldadas por documentación comprobatoria original, por medios magnéticos de control.

Nos cercioramos de que el archivo contable del Organismo cuente con registros y documentación comprobatoria suficiente y competente que respalde sus ingresos y egresos.

Así mismo nos cercioramos razonablemente de que los registros, erogaciones y demás previsiones de autorización, se clasificaran adecuadamente en forma genérica, homogénea, y coherente de conformidad con los principios de contabilidad gubernamental generalmente aceptados y de acuerdo a su naturaleza conforme a los capítulos respectivos que la ley señala, como son:

- 1.- Servicios personales
- 2.- Materiales y suministros
- 3.- Servicios generales

- 4.- Transferencias y subsidios
- 5.- Bienes Muebles e Inmuebles
- 6.- Inversión pública del Estado
- 7.- Inversiones Financieras
- 8.- Erogaciones extraordinarias, y
- 9.- ~~Deuda pública.~~

Por lo que se respecta a los conceptos que integran el rubro de Bienes Muebles e Inmuebles, el organismo sigue la política de capitalizar dichos bienes.

#### CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión acepto por lo mencionado en el párrafo II y III de procedimientos **EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**, cumplió de manera razonable con lo establecido en la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014.

Atentamente

KONTEO CONSULTORES S.C.

\_\_\_\_\_  
C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba



Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

**7. LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.**

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**

**Presente:**

Hemos examinado la razonabilidad de cumplimiento de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo establecido en el inciso d) punto 6) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

**METODOLOGIA**

En nuestra revisión pudimos observar que el Organismo cumple con lo que marca la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco. Pues la propia contraloría, realiza de manera simultánea o posterior a la gestión financiera la revisión de la propia gestión, se lleva a cabo de manera independiente y autónoma de cualquier otra forma de control o fiscalización interna de los poderes del estado, municipios y entes públicos.

**PROCEDIMIENTO**

Se superviso que el organismo, solventa las observaciones realizadas por parte de contraloría.

**CONCLUSIÓN.**

En nuestra opinión, **EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**, cumple razonablemente con lo que marca la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco y su Reglamento al 31 de diciembre de 2014.

Atentamente.  
KONTEO CONSULTORES S.C.

\_\_\_\_\_  
C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.

Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

**8.- Opinión Sobre la Evaluación del Cumplimiento de los Objetivos, atribuciones o funciones del Organismo de acuerdo a lo estipulado en el documento que le dio origen ", ya sea (Decreto, Ley de Creación o Contrato)**

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**

Hemos Examinado el Estado de Situación Financiera EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD), por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 terminado a esa fecha, además analizamos las políticas contables significativas y otra información Legislativa y Normativa aplicable al Organismo.

**PROCEDIMIENTO**

Se verifico su objetivo de origen y se pudo observar el cumplimiento en los reportes y las juntas de gobierno.

**Opinión.**

En nuestra opinión consideramos que **EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD)** cumple razonablemente al brindar un seguimiento adecuado a los convenios, proyectos y programas operativos anuales.

Atentamente.  
KONTEO CONSULTORES S.C.

A large, stylized handwritten signature in blue ink, overlapping the printed name and the horizontal line.

---

C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.



Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

## 9.- Opinión Sobre la Evaluación del Reglamento Interno

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).

Hemos Examinado el Estado de Situación Financiera EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD), por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 terminado a esa fecha, además analizamos las políticas contables significativas y otra información Legislativa y Normativa aplicable al Organismo.

### PROCEDIMIENTO

Se llevaron a cabo los procedimientos de evaluación y revisión al Reglamento Interior, en donde se verifico que no existieran violaciones o infracciones al mismo durante el ejercicio de revision, por lo que no encontramos incumplimiento.

### Opinión.

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

Atentamente.  
KONTEO CONSULTORES S.C.



---

C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.

Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

## 10.- Opinión Sobre Condiciones Generales de Trabajo

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).

Hemos Examinado el Estado de Situación Financiera EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD), por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 terminado a esa fecha, además analizamos las políticas contables significativas y otra información Legislativa y Normativa aplicable al Organismo.

### PROCEDIMIENTO

Se llevaron a cabo los procedimientos de evaluación y revisión al Reglamento de las Condiciones Generales de Trabajo para los trabajadores del INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD) en donde verificamos las prestaciones al personal, al Instituto de Pensiones del Estado del Jalisco y al Instituto Mexicano del Seguro Social, esto de forma oportuna.

### Opinión.

En nuestra opinión consideramos que el INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, cumple razonablemente con los procesos operativos de las Condiciones Generales de Trabajo.

Atentamente.  
KONTEO CONSULTORES S.C.



C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.



Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

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

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**

Hemos Examinado el Estado de Situación Financiera EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD), por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 terminado a esa fecha además analizamos las políticas contables significativas y otra información Legislativa y Normativa aplicable al Organismo.

**PROCEDIMIENTO**

Se solicitaron los manuales de puestos y organización del organismo y fueron entregados documentos que contienen cuarenta procedimientos y lineamientos internos para solventar y apegarse a dichos procedimientos para su correcta aplicación.

**Opinión.**

En nuestra opinión consideramos que EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, Cumple razonablemente puesto que cuenta con los manuales de Puestos y Organización y se apega a los mismos.

Atentamente  
KONTEO CONSULTORES S.C.

\_\_\_\_\_  
C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.

Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

**12.- Opinión Sobre Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones, estén acordes a la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento.**

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**

Hemos Examinado el Estado de Situación Financiera EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD), por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 terminado a esa fecha, además analizamos las políticas contables significativas y otra información Legislativa y Normativa aplicable al Organismo.

**PROCEDIMIENTO**

Se analizaron las garantías en el cumplimiento de los servicios, se verifico el cumplimiento para que las adquisiciones de bienes muebles, arrendamientos en general y contratación de servicios se efectuaran mediante fondo revolvente, invitación y concurso, observando su cumplimiento en los máximos establecidos de acuerdo a la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Estado de Jalisco y sus Municipios, no encontrando discrepancias al respecto.

**Opinión.**

En nuestra opinión consideramos que EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, cumple razonablemente con la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento.

Atentamente,  
KONTEO CONSULTORES S.C.

\_\_\_\_\_  
C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.



Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

**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 de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público.**

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).**

Hemos Examinado el Estado de Situación Financiera EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD), por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 terminado a esa fecha, además analizamos las políticas contables significativas y otra información Legislativa y Normativa aplicable al Organismo.


**PROCEDIMIENTO**

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

**Opinión.**

En nuestra opinión consideramos que el INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, cumple razonablemente con los criterios de racionalidad y austeridad en forma correcta.

Atentamente,  
KONTEO CONSULTORES S.C.



\_\_\_\_\_  
C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.

Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

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

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD).

Hemos Examinado el Estado de Situación Financiera del INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD), por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 terminado a esa fecha, además analizamos las políticas contables significativas y otra información Legislativa y Normativa aplicable al Organismo.

**PROCEDIMIENTO**

Se verifico su objetivo, misión y resultados de cada programa aprobado y se pudo observar el cumplimiento de los mismos en los reportes y las juntas de gobierno.

**Opinión.**

En nuestra opinión consideramos que **EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD)** cumple razonablemente al brindar un seguimiento adecuado a los convenios, proyectos y programas operativos anuales.

Atentamente,  
KONTEO CONSULTORES S.C.



---

C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.



Guadalajara, Jalisco 12 de Junio de 2015.

AL EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, (OPD)..

AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

**VI. CARTA OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS AL CONTROL INTERNO.**

No	OBSERVACION	CONTINGENCIA	SUGERENCIA
----	-------------	--------------	------------

LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMETAL.		
El Organismo no cuenta con el sistema de registro simultaneo especial de contabilidad gubernamental	No cumplen con lo estipulado en el Art 16 de la LGCG.	Buscar una forma de hacerse llegar los instrumentos informáticos para cumplir con el sistema según el Art 16 de la LGCG

Atentamente.  
KONTEO CONSULTORES S.C.

\_\_\_\_\_  
C.P.C. Rodrigo Muñoz Barba.