

**NOTAS A LOS  
ESTADOS  
FINANCIEROS  
CONTABLES AL 31 DE  
DICIEMBRE 2016**

# **SISTEMA DE TRANSPORTE COLECTIVO DE LA ZONA METROPOLITANA**

## **NOTAS DE DESGLOSE QUE INCLUYEN:**

- a) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.
- b) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.
- c) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.
- d) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.
- e) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO, ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

## **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

- a) NOTAS POR LAS DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN.
- b) NOTAS POR LOS BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO.

## **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**



# NOTAS DE DESGLOSE

## **A) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

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

El Estado de Situación Financiera adjunto del Sistema de Transporte Colectivo de la Zona Metropolitana, se prepara para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeto como entidad jurídica independiente. Su finalidad es mostrar información relativa a los recursos y obligaciones del Ente al cierre del ejercicio de 2016.

Los activos están ordenados de acuerdo con su disponibilidad en circulantes y en no circulantes revelando sus restricciones y, los pasivos, por su exigibilidad igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el Ente está sujeto, así como sus riesgos financieros.

# ACTIVO CIRCULANTE

## Efectivo y Equivalente de Efectivo

### **a. Cuenta 11110 - Efectivo**

Representa el monto en dinero propiedad del ente público recibido en caja y aquel que está a su cuidado y administración por personal autorizado, que se integra por los siguientes fondos fijos:

Departamento	Importe
Dirección General	5,000.00
Gerencia Admón. Y Finanzas	15,000.00
Jurídico	4,000.00
Contraloría Interna	5,000.00
Adquisiciones	45,000.00
Servicios Generales	4,500.00
Unidad Administrativa Autlán	9,000.00
Subrogado	1,000.00
Gerencias de Subrogado	1,500.00
Gerencia Administrativa	3,000.00
Gerencia de Sistemas	1,000.00
Unidad Administrativa Puerto Vallarta	9,000.00
Coordinación de Tráfico	20,000.00
Siniestros	85,000.00
Caja General	17,300.00
Caja D-1	116,089.76
<b>Total</b>	<b>\$341,389.76</b>

### **b. Cuenta 11120 - Bancos / Tesorería y sus respectivas Conciliaciones**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del ente público, en Instituciones Bancarias.

Institución Bancaria	Numero de Cuenta	Importe
Banamex	27004	62,585.59
Banamex	5472024	5,740.60
Banamex	5493242	21.86
Bansí	971992132	-2.00
Banamex	8028882	-36,564.70
Banamex	7007-6289148	-25,109.57
Banamex	7474046	-60,614.17
Banamex	7007/8801873	139,225.55
Inbursa	1884250	711.60
Inbursa	8962591	1.00
Total		<b>\$85,995.76</b>

## **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

### **c. Cuenta 11220 - Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Deudor	Importe	Antigüedad	Observación
Telefonía por Cable, SA de CV	496,264.82	30-jun-2015 a 29-abr-2016	Renta de 1018 postes para la intalación de cable de fibra óptica, del 01 ene al 31 dic 2015, y del 01 ene al 31 dic 216
Cablevisión Red, SA de CV	58,700.47	jun-16	Renta de 82 postes para la intalación de cable de fibra óptica, del 01 ene al 31 dic 2013
Alimentos Finos de Occidente, SA de CV	8,164.10	30-jun-15	Renta de 11 postes para la intalación de cable de fibra óptica, del 01 ene 2013 al 31 dic 2015
Maxcom Telecomunicaciones SAB de CV	47,058.23	09-jul-15	Renta de 183 postes para la intalación de cable de fibra óptica, del 01 ene al 31 dic 2015.
Publicidad	6,365.51	04-mar-10	En proceso de Depuración
Cuentas por Cobrara Seguimiento Jurídico	36,763.61	01-jun-10	En proceso de Depuración
Sindicato "B"	173,597.58		En proceso de Depuración
Préstamos para Licenci x Recuperar Jurídico	555.00	01-ene-07	En proceso de Depuración
Grupo Bachalaalani	1,040,396.25	sep-12	Instalación de línea de contacto Trolebús (Cheque devuelto)
Cuentas por cobrar Pto. Vallarta Subrogatarios	120,750.00	sep-12	Cuentas por cobrar por concepto de Cuotas Administrativas y Multas de Administración de Puerto Vallarta.
Subrogatarios	1,368,440.00	sep-15	Cuentas por cobrar por concepto de Cuotas Administrativas y Multas de Administración de Guadalajara y Autlán
Tarjetas Integrales, S.A (TISA)	1,007,866.87	Ejercicio-2016	En proceso de Recuperación
Retiro Línea Elevada	391,450.36	jul-08	En proceso de Depuración
Otros Deudores	-1,832.70		En proceso de Depuración
<b>Total</b>	<b>\$4,754,540.10</b>		

#### d. Cuenta 11230 - Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por cobrar, entre otros.

Deudor	Importe	Antigüedad	Observación
Faltantes Liquidacion Operadores	101,812.98	Ejercicios Anteriores	En proceso de Depuración
Faltantes de Liquidacón - Vallara	492.75	Ejercicios Anteriores	En proceso de Depuración
Anticipos Sueldos Operadores	14,525.16	Ejercicios Anteriores	En proceso de Depuración
Anticipos Sueldos - Vallarta	6,264.19	Ejercicios Anteriores	En proceso de Depuración
Faltantes de Cajeros	13,658.15	Ejercicios Anteriores	En proceso de Depuración
Faltantes de Cajeros - Vallarta	12,401.51	Ejercicios Anteriores	En proceso de Depuración
Siniestros Diésel	231,911.53	2016	
Siniestros Diésel - Puerto Vallarta	3,029.00	2016	
Cheques Devueltos	1,290,902.00	Ejercicio-2012 y 2013	En proceso de Depuración
Otros Deudores Diversos	-37,957.18		En proceso de Depuración
<b>Total</b>	<b>\$1,637,040.09</b>		

**e. Cuenta 11230-0000-06 y 11230-0000-11 - Funcionarios y Empleados Guadalajara por la cantidad de \$323,189.155 y de Puerto Vallarta la cantidad de \$11,023.75.**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público de Gastos por Comprobar.

Deudor	Importe
Contreras Gutiérrez Javier	37,324.30
Flores González Eduardo Álvaro	4,500.00
Mendieta Muñoz Carlos Antonio	66,437.44
Plascencia Delgado Angel	50,404.17
Martínez Oregel Juan Alejandro	-1,412.04
Anguiano Zamudio Carlos Antonio	4,622.00
Falconi Bernal Mayer Yamil	3,245.00
Díaz Piceno Rogelio	44,368.14
Villanueva Llamas Fernando	8,700.00
Villa Iñiguez Francisco Javier	0.04
Rodríguez Ruiz Jesús	193.00
Arellano Jimenez Margarita	263.50
Salvador Prieto Jimenez	83,744.70
Castellanos Robledo Juan	27,118.43
Macías Casteñeda Jorge Abel	-5,835.93
Bravo López Luis Alberto	-4,775.12
Escobedo Madrigal Luis Jorge	938.13
Nava Ríos Ramón	159.14
González Sánchez Manuel	782.25
Yañez Jimenez Blanca Elia	2,512.00
González Sánchez Luis Antonio	-100.00
<b>Total</b>	<b>\$323,189.15</b>

Deudor	Importe
Jaime Ruvalaba Jimenez	\$8,656.50
Ma. Blanca Vázquez Hernandez	100.00
Lías Rodríguez Victor Manuel	2,233.04
Mendoza Maldonado Rosalba	17.99
Alvaro Curiel O.	16.22
<b>Total</b>	<b>\$11,023.75</b>

**f. Cuenta 11230-0000-12 – Subsidio al Empleo por la cantidad de \$9,031.71.**

Deudor	Importe	Observación
SUBSIDIO AL EMPLEO	9,031.71	Corresponde al Subsidio por el mes de Diciembre 2016 por la cantidad de \$11,132.64, y una diferencia por aclarar de Ejercicios Anteriores por \$2,100.93.
<b>Total</b>	<b>\$9,031.71</b>	

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

**g. Cuenta 11300 - Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles y Prestación de Servicios a Corto Plazo por la cantidad de \$7,512.16**

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedor	Importe	Antigüedad	Observación
Luis Roberto Rueda Montoya	7,512.16	nov-12	En proceso de Depuración
<b>Total</b>	<b>\$7,512.16</b>		



## **Almacenes**

### **h. Cuenta 11500 - Almacén de Materiales y Suministros de Consumo**

Representa el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios, así como el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

<b>Almacén</b>	<b>Importe</b>
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	48,086.71
Materiales y útiles de impresión y reproducción	2,852.23
Materiales, útiles y equipos menores de tecnología	197,374.19
Material impreso e información digital	90,188.50
Material de limpieza	18,522.60
Cemento y productos de concreto	1,178.97
Madera y productos de madera	7,584.00
Vidrio y productos de vidrio	33,770.45
Material eléctrico y electrónico	3,833,921.41
Artículos metálicos para la construcción	3,764,153.02
Otros mat y artículos de construcción y reparación	84,940.83
Productos químicos básicos	-10.25
Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	105,285.08
Combustibles, lubricantes y aditivos	724,284.19
Prendas de seguridad y protección personal	787.65
Herramientas menores	242,218.34
Refac y acces menores de equipo de transporte	4,951,435.36
Almacen - Diferencia por Aclarar	-3,900,648.01
<b>Total</b>	<b>\$10,205,925.27</b>

El Organismo maneja el método de valuación de los Almacenes el de Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS).

### **Otros Activos Circulantes**

#### **i. Cuenta 11900 – Depósitos en Garantía por la cantidad de \$247,743.02**

Representa el importe de otros bienes, valores y derechos, que razonablemente espera se conviertan en efectivo en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.

Concepto	Importe
Rosa Ana Collingnon Carrera	3,000.00
Gasolinera San Gaspar	5,000.00
Ascencio Chavez Miguel Angel	3,000.00
Leticia Tellez	2,000.00
Cardona Cazarez Jorge Term R-400	2,200.00
Terminal Ruta 300	2,600.00
Infra del Centro, S.A. de C.V.	2,574.00
Jorge Fernandez	100.00
J. Refugio Rodríguez	3,300.00
Afianzadora Insurgentes	2,574.16
José Angel Cortez Op. 023	3,600.00
Tomas Manzanare (Fianza)	5,000.00
Josefa Palmira Camacho	600.00
Juan Pedro Montaña Avilla	4,500.00
Vallarta Propiedades, S.A. de C.V.	3,795.00
Chavez Vargas Irma	4,000.00
Santana Alencaster Ernesto	5,000.00
Depósitos en Garantía Guadalajara	138,849.86
Afianzadora Insurgentes, S.A. de C.V.	51,050.00
Ana Isable Robles Jimenez	5,000.00
<b>Total</b>	<b>\$247,743.02</b>

# **ACTIVO NO CIRCULANTE**

## **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.**

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que generen por estudios de pre-inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

### **j. Cuenta 12300 – Mejoras de Terreno, por la cantidad de \$2'986,566.79**

Concepto	Importe	Ejercicio de Inversión
Central Camionera Calz. Independencia	1.00	Ejercicio 1996
Mejoras a Terrenos (Vallarta)	661,139.79	Ejercicios de 2000 y de 2008 a 2011
Mejoras a Abundancia No.1487 Oficinas	2,147,980.91	Ejercicios de 2008 a 2012
Construcc Almacén P.V. Palmas	60,446.59	
Archivo General	60,631.71	
Video Sala	56,366.79	Ejercicio 2015
<b>Total</b>	<b>\$2,986,566.79</b>	

## **Bienes Muebles**

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

**k. Cuenta 12400-5110 – Muebles de Oficina y Estantería; 12413-5150 – Equipo de Cómputo y de Tecnología, por la cantidad de \$807,296.01**

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

Concepto	Importe
Muebles de oficina y estantería	471,038.25
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Informaci	336,257.76
<b>Total</b>	<b>\$807,296.01</b>

**l. Cuenta 12441-5411-01 Equipo de Transporte – Diésel; 12441-5411-03 Equipo de Transporte – Eléctrico y 12441-5411-02 Equipo de Transporte Administrativo por la cantidad de \$1'517,298.74**

Representa el monto de toda clase de equipo de transporte terrestre, y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

Concepto	Importe
Equipo de transporte- Diésel	849,778.77
Equipo de transporte - Eléctrico	667,511.97
Equipo de transporte - Administrativo	8.00
<b>Total</b>	<b>\$1,517,298.74</b>

**m. Cuenta 12460 - Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, por la cantidad de \$132,648.28.**

Representa el monto de toda clase de maquinaria y equipo, incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos. Está integrado como se muestra a continuación:

Concepto	Importe
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	\$45,126.19
<b>Total</b>	<b>\$45,126.19</b>

Concepto	Importe
Otros equipos - Semaforización	87,522.09
<b>Total</b>	<b>\$87,522.09</b>

### **Activos Intangibles**

#### **n. Cuenta 12510 – Software – Licencias, por la cantidad de \$4.00**

Representa el monto de permisos informáticos e intelectuales así como permisos relacionados con negocios.

Concepto	Importe
Software	4.00
<b>Total</b>	<b>\$4.00</b>

### **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

#### **o. La cuenta 12600 – Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes:**

Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e Intangibles. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores. El organismo utiliza el Método de Depreciación de Línea Recta. Se integra de la siguiente manera:

Cuenta Contable	Descripción	Depreciación y/o Amortización del Ejercicio	Depreciación y/o Amortización Acumulada	Porcentaje de Depreciación y/o Amortización
12610-0000-0000001	AMORTIZ.MEJORAS TERRENO ARREN	- <b>\$142,389.53</b>	\$600,477.93	5%
12610-0000-0000002	AMORT. MEJORAS TERR. ARREND. PTO. VTA.	35,980.68	308,524.53	5%
12630-0000-0000001	DEPR.MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	36,458.20	264,861.21	10%
12630-0000-0000002	DEP. MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA VALLARTA	- <b>2,342.27</b>	5,170.11	10%
12630-0000-0000003	DEPREC.EQUIPO COMPUTO 94 Y 95	54,215.83	185,280.64	30%
12630-0000-0000004	DEP. EQUIPO DE COMPUTO VALLARTA	0.00	5.00	30%
12630-0000-0000005	DEPR.ACUM.EQUIPO.TRANS.ELECTRICO	33,443.20	180,836.26	25%
12630-0000-0000006	DEPREC.ACUMULADA HERRAMIENTAS	952.56	1,551.47	35%
12630-0000-0000007	DEPREC.ACUM.EQUIPO.LINEA ELEVADA	8,462.00	68,368.24	10%
12630-0000-0000008	DEPREC.ACUM.DE SUBESTACIONES	0.00	5.10	
12630-0000-0000009	DEPRECIACION ACUM. DE EQPO. DE RADIOCOMUNICACION	3,946.95	15,368.02	10%
12630-0000-0000010	DEPRECIACION UNIDADES DINA 2010	0.00	- <b>0.36</b>	25%
12630-0000-0000011	DEPRECIACION U-2198/9	152,430.96	814,195.06	25%
12630-0000-0000012	DEPRECIACION UNIDADES DIESEL MOD. 2015	24,238,879.95	53,991,670.00	25%
12630-0000-0000013	DEPRECIACION ACCESORIOS TRANSPORTE DIESEL	0.00	- <b>0.15</b>	25%
12650-0000-0000001	AMORTIZACION SOFTWARE	- <b>8,889.75</b>	3.00	30%
	<b>Total</b>	<b>\$24,411,148.78</b>	<b>\$56,436,316.06</b>	

Cabe aclarar que las cuentas de la “Amort. Mejoras Terreno Arren”; la “Dep. Mobiliario y Equipo de Oficina Vallarta”; “Depr. Mobiliario y Equipo Oficina”; la “Deprec. Equipo Computo 94 y 95” y la cuenta “Depreciación U-2198/9”, se realizaron en el ejercicio movimientos por baja de activo debido a que se terminaron de depreciar, motivo por el cual algunas de éstas cuentas reflejan un importe en Rojo, y la cuenta “Amortización Software”, muestra un importe en Rojo, debido a una diferencia detectada en el registro contable contra la cédula de depreciación de dicho Activo.

## **Activos Diferidos**

### **p. Cuenta 12790 – Depósitos en Garantía, por la cantidad de \$26'171,655.10**

Representa el monto de otros bienes y derechos; a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá, en un período mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Es derivado del Contrato de Arrendamiento Financiero de fecha 30 de junio de 2015, y en referencia al Anexo A-1, referente a los 80 Camiones por la cantidad de \$6'099,081.84, y al Anexo A-2, con relación a los 25 Trolebuses, por la cantidad de \$20'072,573.26.

Dicho movimiento corresponde al Pago de los últimos Abonos según los anexos antes citados, mismos que se consideran como Depósitos en Garantía, y que al término del contrato y cumpliendo con lo estipulado éstos serán reintegrados o aplicados según las cláusulas establecidas.

Descripción	Importe
Solucash SA de CV Sofom, ENR	\$26,171,655.10
<b>Total</b>	<b>\$26,171,655.10</b>

## **Otros Activos No Circulantes**

### **q. La cuenta 12920 – Bienes en Arrendamiento Financiero, por la cantidad de \$96'955,520.00**

Representa los bienes en arrendamiento financiero en virtud del cual se tiene el uso o goce temporal con opción a compra.

Los Bienes en cuestión corresponden a 80 (ochenta) Camiones, según el Contrato de Arrendamiento Financiero celebrado el 30 de junio de 2015, en relación al Anexo A-1.

Descripción	Importe
Bienes en Arrendamiento Financiero	\$96,955,520.00
<b>Total</b>	<b>\$96,955,520.00</b>

Es importante aclarar que en el Ejercicio 2015, dichos camiones fueron registrados en el Rubro de Activo Fijo, considerándolos como propios, por lo que en el ejercicio 2016, al alinear el Catálogo de Cuentas del Organismo al Plan de Cuentas se identificó que estos deberían clasificarse como Bienes en Arrendamiento Financiero, con opción a compra.



# **PASIVO CIRCULANTE**

## **Cuentas por Pagar a Corto Plazo.**

- r. La cuenta 21110-000-01 – Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo – Remuneraciones al Personal, por la cantidad de \$-572,613.20**

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe	Observaciones
Remuneraciones al Personal	\$5,713,329.10	Corresponde al 60% de Aguinaldo y a la semana del 23 al 29 de Diciembre de operadores
Seguridad Social	-6,285,942.30	Corresponde al Pago de Aportaciones Patronales al IPEJAL, en proceso de integración.
<b>Total</b>	<b>-\$572,613.20</b>	

Por las obligaciones Patronales con el **IMSS, SEDAR e IPEJAL**, se informa lo siguiente:

Los trabajadores están registrados ante el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) bajo la modalidad 38 que “Comprende las Prestaciones en Especie de los Seguros de Riesgos de Trabajo y Enfermedades y Maternidad”.

Adicionalmente se realiza los pagos al Sistema Estatal de Ahorro para el Retiro (SEDAR) del 2%, y al Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco (IPEJAL), lo que conlleva a una obligación patronal de aportación para el ejercicio 2016 de un porcentaje del 15% del sueldo base regular del trabajador.

Las relaciones laborales entre el Organismo y sus trabajadores son regidos por la Ley Federal del Trabajo y supletoriamente por lo dispuesto en la Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios.

Los adeudos por retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo se integran de la siguiente manera:

**s. La cuenta 21120 – Proveedores por Pagar a Corto Plazo, por la cantidad de \$10'034,223.25.**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses, los siguientes:

Proveedor	Importe	Observaciones
COMPUTER LAND DE OCCTE.	\$29,225.63	Adeudo del Ejercicio 2012
COMPAÑIA MEX TRAS VALORES	33,173.75	Adeudo del Ejercicio 2014
COMBU-EXPRESS, SA DE CV	2,860,749.74	Juicio mercantil 90/2013 Juzgado Cuarto de Distrito en Materia Civil
CRECE COMPUTACION SA DE CV	10,198.14	Adeudo del Ejercicio 2012
CAMIONERA DE JALISCO, S.A. DE C.V.	37,657.72	Adeudo del Ejercicio 2010 a 2012
CAMACHO GUERRERO OSCAR	10,277.60	Adeudo del Ejercicio 2013
CORTES MANUEL JOSE	16,713.98	Adeudo del Ejercicio 2012 a 2013
COPIADORAS VAYVER, S.A. DE C.V.	25,331.60	Adeudo del Ejercicio 2015 a 2016
COMERCIALIZADORA DIESEL MEXIA S. DE R. RL. DE C.V.	76,826.80	Adeudo del Ejercicio 2015 a 2016
COMPAÑIA INTERNACIONAL DE LUBRICANTES, S.A. DE C.V	239,126.74	Adeudo del Ejercicio 2012 a 2013
CAMIONERA DE JALISCO, SA DE CV U-2015	53,178.98	Adeudo de Agosto 2016
DISTRIBUIDORA DE HULES AUTOMOTRICES S.A. DE C.V.	11,064.92	Adeudo del Ejercicio 2012 a 2013
DISTRIBUIDORA REALZA, SA DE CV	34,104.00	Adeudo de diciembre 2016
FILTROS DE OCCIDENTE SA DE CV	151,346.80	Adeudo del Ejercicio 2014 a 2016
GUTIERREZ LARA ANTONIA	162,297.92	Adeudo de noviembre y diciembre 2016
IDEAR ELECTRONICA, S.A. DE C.V.	506,375.01	Adeudo del Ejercicio 2012 a 2013
JIMENEZ AUTOCAMIONES, SA DE CV	20,028.88	Adeudo del Ejercicio 2010 a 2013
JIMENEZ CHAVEZ MERCEDES	19,488.00	Adeudo del Ejercicio 2013
LACAS Y ESMALTES ISRAEL S.A. DE C.V	31,239.06	Adeudo del Ejercicio 2012 a 2013
LUBRICANTES UNIDOS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	75,000.00	Juicio Mercantil 177/2015 Juzgado Séptimo Mercantil
LABRADOR GUZMAN LOURDES	158,069.40	Adeudo de noviembre y diciembre 2016
MULTISERVICIO CALZADA, S.A. DE C.V.	813,063.09	Adeudo del ejercicio 2015
MAYOREO FERRETERO ATLAS, S.A. DE C.V.	26,073.81	Adeudo del Ejercicio 2013 a 2016
MENDOZA HERNANDEZ JOSE MANUEL	51,910.00	Adeudo de noviembre y diciembre 2016
MUEBLES METALICOS RAMIREZ DE GUADALAJARA, S.A. DE	8,999.28	Adeudo del Ejercicio 2012
QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS, S.A. DE C.V.	36,812.64	Adeudo del Ejercicio 2015
RADIAL LLANTAS SA DE CV	7,497.94	Adeudo del Ejercicio 2010
RENOVADORA MARTINEZ, S.A. DE C.V.	19,488.00	Adeudo de noviembre 2016
RODRIGUEZ JOSE LUIS	81,451.96	Convenio 03/2015 del 10/02/2015 en 29 pagos
REPRESENTACIONES INDUSTRIALES DINAMICAS S.A DE C.V	15,388.79	Adeudo del Ejercicio 2012
RUEDA MONTOYA LUIS ROBERTO	9,296.84	Adeudo del Ejercicio 2012 a 2016
RAMOS RAMOS CUAUHTEMOC	52,200.00	Adeudo del Ejercicio 2014 a 2015
REOCSA, S.A. DE C.V.	523,470.36	Adeudo del Ejercicio 2015 a 2016
RUIZ GARCIA MARTIN ALFONSO	120,954.44	Adeudo de Diciembre 2016
SERVICIO BELISARIO, SA DE CV	1,953,206.68	Adeudo de Marzo a Diciembre 2016
SERVICIO VARGAS GRUAS, S.A. DE C.V.	11,774.00	Adeudo del Ejercicio 2013
SEGUROS BANORTE GENERALI, S.A. DE C.V	101,455.76	Adeudo del Ejercicio 2015
SILVERIO URIBE RODRIGUEZ	9,099.27	Adeudo de Abril 2016
TADEO HERNANDEZ MARIA GUADALAUPE	7,867.26	Adeudo del Ejercicio 2014 a 2016
TRANSMISIONES Y CARDANES ESPECIALES, S.A. DE C.V.	9,297.63	Adeudo Noviembre y diciembre 2016
ZAPATA CAMIONES, S.A. DE C.V.	15,561.40	Adeudo del Ejercicio 2012 a 2016
AMADO H. SIERRA HNO. SA	17,178.39	Adeudo del Ejercicio 2013
GRADILLA ULLOA JUAN MANUEL	24,580.00	Adeudo del Ejercicio 2012 a 2013
GOMEZ SANDOVAL RUTH ELIZABETH	8,012.12	Adeudo del Ejercicio 2012 a 2013
GASOLINERIA ORO DE VALLARTA S.A. DE C.V.	600,697.47	Convenio del 20/05/2015 en 27 pagos
OROZCO MARTINEZ NOEMI CARMELA	152,324.56	Adeudo del Ejercicio 2011 a 2013
PEREZ LOPEZ ROSSANA	30,987.62	Adeudo del Ejercicio 2013
REFACCIONES ALMODOBAR, S.A. DE C.V.	131,473.60	Adeudo del ejercicio 2011 a 2013
GASOLINERA LOS VECINOS SA DE CV	68,992.85	Adeudo de Diciembre 2016
Sivale Mexico S.A. DE C.V.	338,076.67	Adeudo junio a Diciembre 2016
COLIN SAUZA JULIAN	10,302.19	Adeudo Mayo a diciembre 2016
DINA COMERCIALIZACIÓN SERVICIOS Y REFACCIONES, S.A	17,116.96	Adeudo de Diciembre 2016
Proveedores Varios	198,137.00	En proceso de Depuración
<b>Total</b>	<b>\$10,034,223.25</b>	

**t. La cuenta 21170 – Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, por la cantidad de \$3'724,895.74**

Corresponde principalmente a las retenciones de Impuestos sobre la Renta por Pagos de Sueldos y Salarios.

Como Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Jalisco con personalidad jurídica y patrimonio propio, no está sujeto al Impuesto sobre la Renta, teniendo únicamente la obligación de retenciones del Impuesto Sobre la Renta a su personal y a terceros que presente servicios; así como la presentación de la Declaración Informativa Múltiple Anual.

En lo referente al Impuesto al Valor Agregado como sujeto directo, el Sistema de Transporte Colectivo de la Zona Metropolitana, se encuentra exento de este impuesto de acuerdo al artículo 3 de la Ley del IVA por lo que se refiere a su actividad principal; sin embargo, como sujeto directo el organismo tiene otros ingresos gravados para este impuesto, en caso del traslado el Organismo está obligado a entregarlo a la Autoridad correspondiente.

De igual manera por ser un Organismo Público Descentralizado del Gobierno no está Obligado al Impuesto estatal del 2% sobre nómina, de acuerdo al artículo 44 de la Ley de Hacienda del Estado de Jalisco.

Conceptos	Importe	Observación
Impuestos por Pagar al SAT	\$2,413,353.57	ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios e IVA por pagar.
Cuentas en proceso de Integración	1,311,542.17	
<b>Total</b>	<b>\$3,724,895.74</b>	

El ISR por Sueldos y Salarios incluye el 100% del ISR del Aguinaldo.

## Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

### u. La cuenta 21190 - Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, por la cantidad de \$11'287,368.20

Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe	Observación
SUBROGADO (ANTICIPOS)	\$315,622.00	Anticipos por las Rutas Subrogadas
Cheques Cancelados	99,502.10	Cheques Cancelados por pagos a proveedores y pagos de nómina del Ejercicio 2013
SEGUROS BANORTE	40,809.46	El saldo proviene de enero a marzo de 2010
DESCUENTOS DE NOMINA	136,873.76	Corresponde a descuentos a empleados pendientes de aplicar, más del 80% proviene de ejercicios anteriores.
ACREEDORES SEFIN	503,400.00	El saldo proviene del ejercicio de 2013
SINDICATO	17,572.97	Adeudos de Cuotas Retenidas a Empleados de Guadalajara. El 30% del saldo proviene de Ejercicios Anteriores
CUOTA EXTRAORDINARIA	624,450.00	
Otros Acreedores	9,549,137.91	Cuentas en Proceso de Integración
<b>Total</b>	<b>\$11,287,368.20</b>	

## Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

### v. La cuenta 21610 – Fondos en Garantía a Corto Plazo – Fianzas (Depósitos en Garantía) por la cantidad de \$1'344,716.01

Representa los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular

en un plazo menor o igual a doce meses. Se integra como se muestra a continuación:

Conceptos	Importe	Observación
FIANZAS GUADALAJARA	1,165,473.01	Depósitos por Fianzas de Operadores de Guadalajara. Más del 50 % del saldo proviene de ejercicios anteriores
FIANZAS VALLARTA	116,143.00	Depósitos por Fianzas de Operadores de Puerto Vallarta. Más del 50 % del saldo proviene de ejercicios anteriores
DEPOSITOS EN GARANTIA A FAVOR DE TERCEROS	63,100.00	Depósitos como Fianzas por las Licitaciones. Más del 50 % del saldo proviene de ejercicios anteriores
<b>Total</b>	<b>\$1,344,716.01</b>	

# **PASIVO NO CIRCULANTE**

## **Deuda Pública a Largo Plazo**

**w. La Cuenta 22350 – Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo , por la cantidad de \$97'992,217.78**

Representa el Adeudo por concepto de Arrendamiento Financiero, que deberá ser pagado en un plazo mayor a doce meses.

Con fecha de 30 de Junio de 2015 se celebró el Contrato Maestro de Arrendamiento, con el objeto de obtener el financiamiento necesario para renovar y ampliar la flotilla de vehículos destinados al servicio público.

El período de pago es de 51 abonos mensuales a partir del 01/08/2015 al 01/10/2019, conforme se estableció en el Anexo 1 del Contrato antes citado.

## **Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

**x. Cuenta 22410-0000-01 – Secretaria de Administración, Planeación y Finanzas (SEPAF) por la cantidad de \$365'755,387.05**

Representa la Deuda adquirida por motivo de Empréstitos solicitados para cubrir el Gasto Operativo del Organismo.

Se integra de la siguiente manera:

Cuenta Contable	Nombre	Importe	Antigüedad
22410-0000-0100001	PRESTAMO PLACAS 1995	\$1,140,635.47	Anterior a Ejercicio 2007
22410-0000-0100002	PRESTAMO X PAGO A BANOBRAS	21,049,440.42	Anterior a Ejercicio 2007
22410-0000-0100003	PRESTAMO X PAGO A BANOBRAS S.N.C.	1,531,627.61	Anterior a Ejercicio 2007
22410-0000-0100004	SECRETARIA DE FINANZAS ( AGO/2001 )	2,500,000.00	Anterior a Ejercicio 2007 ( Contrato de Empréstito del 05 de Septiembre de 2006 y Convenio Modificado del 121 de Enero de 2009)
22410-0000-0100005	PRESTAMO P/ANT. ADQUISICION UNIDADES	400,000.00	Anterior a Ejercicio 2007 ( Contratos de Empréstito del 15 de Diciembre de 2004 y del 20 de Diciembre de 2006 )
22410-0000-0100006	PRESTAMO SEC. DE FINANZAS (DIC/01)	3,690,000.00	Anterior a Ejercicio 2007
22410-0000-0100007	PRESTAMO PARA AGUINALDO 2004	5,250,000.00	Ejercicios 2007 (Contratos de Empréstito del 10 de julio, 26 de Octubre y 26 de Noviembre del 2007), 2013 y 2014.
22410-0000-0100008	PRESTAMO PARA CUOTAS AUDITORIA IMSS 2002	631,534.28	Ejercicios 2007 ( Contrato de Empréstito del 26 de Noviembre de 2007 ) y 2009
22410-0000-0100009	PRESTAMO ADQUISICION UNIDADES LL/002/2006	25,000,000.00	Ejercicios 2007 a 2015
22410-0000-0100010	PRESTAMO PARA AGUINALDOS 2006	4,500,000.00	Ejercicio 2009 (Convenios de Empréstito del 03 de Febrero y 29 de Abril de 2009)
22410-0000-0100011	PRESTAMO PARA LIQUIDACIONES DE PERSONAL	12,781,436.41	Ejercicio 2012 (Contrato de Empréstito del 20 de Diciembre de 2012)
22410-0000-0100012	PRESTAMO PARA LIQUIDACION DE PERSONAL 2/2	2,000,000.00	Ejercicio 2014
22410-0000-0100013	PRESTAMO PARA CIERRE DEL EJERCICIO 2007	8,600,000.00	Para el anticipo de la Compra de 80 Camiones y los Trolebuses
22410-0000-0100014	PRESTAMO PARA CONVENIOS LABORALES JUDICIALES	7,554,570.47	Ejercicio 2007
22410-0000-0100015	INTERSES A SCRIA. FINANZAS X PRESTAMOS	108,104,839.52	Ejercicio 2015
22410-0000-0100016	PRESTAMO PARA ANTICIPO 100 UNIDADES MOD 2009	3,345,429.53	Ejercicio 2015
22410-0000-0100017	PRESTAMO 5,000,000 PAGO MENSUAL UNIDADES MOD 2009	5,000,000.00	Ejercicio 2015
22410-0000-0100018	PRESTAMO CIERRE EJERCICIO 2009	10,000,000.00	Ejercicio 2015
22410-0000-0100019	CREDITO X INCREMENTO SALARIAL 2012	3,000,000.00	Ejercicio 2016
22410-0000-0100020	PRESTAMO SEPAF LIQUIDACIONES PERSONAL	17,000,000.00	Ejercicio 2016
22410-0000-0100021	PRESTAMO PAGO NOMINA OPERADORES AGO/SEPT 14	4,267,296.00	Ejercicio 2016
22410-0000-0100022	PRESTAMOS PARA COMPRA DE 80 UNIDADES	15,233,536.41	Ejercicio 2016
22410-0000-0100023	ISR PAGADO CON PARTICIPACIONES DEL ESTADO	5,053,198.72	Ejercicio 2016
22410-0000-0100024	PRÉSTAMO SEPAF SEGUROS QUALITAS	1,525,840.70	Ejercicio 2016
22410-0000-0100025	PRÉSTAMO PAGO DE RETROACTIVOS 2013, 2014 Y 2015	5,200,000.00	Ejercicio 2016
22410-0000-0100026	PRESTAMO PARA PAGO DEL RETROACTIVO 2015	1,800,000.00	Ejercicio 2016
22410-0000-0100027	PRESTAMO PARA PAGO DE AGUINALDO 2015	14,242,958.33	Ejercicio 2016
22410-0000-0100028	PRÉSTAMO RETROACTIVO ENE - MAY 2016	2,705,651.61	Ejercicio 2016
22410-0000-0100029	PAGO DE ABONOS A SOLUCASH - CAMIONES	36,797,945.21	Ejercicio 2016
22410-0000-0100030	PAGO DE ABONOS A SOLUCASH - TROLEBUSES	32,183,446.36	Ejercicio 2016
22410-0000-0100031	PRÉSTAMO PARA EL PAGO DE AGUINALDO 2016	3,666,000.00	Ejercicio 2016
	<b>Total</b>	<b>\$365,755,387.05</b>	



**y. La Cuenta 22410-0000-02 – Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco  
\$24'763,397.49**

Con fecha de 4 de octubre de 2013 se celebra Convenio Administrativo de Colaboración para el pago de Adeudos generados por concepto de Aportaciones al Fondo de Pensiones, Vivienda, Retenciones, Actualizaciones y Recargos Vencidos con el Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco.

El convenio es por 180 pagos mensuales de enero 2014 a diciembre de 2028 por un importe de \$171,968.04 dando un total por la cantidad de \$30'954,247.20, cabe señalar que el Organismo **SISTECOZOME** ha registrado los intereses por un total de \$12'959,409.82, incluidos dentro del importe total de pagos.

# HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

**z. La Cuenta 30000 - Hacienda Pública / Patrimonio, es muestra un saldo de - \$424'571,528.69**

Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores y del ejercicio 2016.

Conceptos	Importe
Aportaciones	126,373,920.50
Donaciones de Capital	1,069,247.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-536,710,846.65
Resultado del Ejercicio 2016	-81,187,060.76
Revalúos	66,583,600.42
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-700,389.20
<b>Total</b>	<b>-\$424,571,528.69</b>

# NOTAS DE DESGLOSE

## B) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTIÓN

Comprende el importe de los ingresos correspondientes a las contribuciones, productos, aprovechamientos, así como la venta de bienes y servicios.

- **Derechos**

#### **Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público:**

Importe de los ingresos por derechos que percibe el ente público por otorgar el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público a los particulares.

Concepto	IMPORTE
Ingreso Subrogado Guadalajara y Autlán	\$ 46,167,550.00
Ingreso Subrogado Puerto Vallarta	1,670,772.25
<b>Total</b>	<b>\$ 47,838,322.25</b>

- **Productos de Tipo Corriente**

#### **Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes:**

Importe de los ingresos por contraprestaciones por los servicios que preste el Estado en sus funciones de derecho privado, así como por el uso y aprovechamiento de bienes; originando recursos que significan un aumento del efectivo del sector público, como resultado de sus operaciones normales, sin que provengan de la enajenación de su patrimonio.

A continuación se detalla por concepto el Ingreso percibido por el ejercicio 2016.

Concepto	IMPORTE
SUBROGADO GDL Y AUTLAN GAFETTE	\$ 491,199.00
SUBROGADO GDL Y AUTLAN EXTRAVIO DE PLACAS	7,811.00
SUBROGADO GDL Y AUTLAN CAMBIO DE PROPIETARIO	1,420,967.00
SUBROGADO GDL Y AUTLAN CAMBIO DE RUTA	36,216.00
SUBROGADO GDL Y AUTLAN CARTA REFRENDO	127,542.00
SUBROGADO GDL Y AUTLAN CONSTANCIA	21,808.00
SUBROGADO GDL Y AUTLAN SUSTITUCION	1,060,434.00
SUBROGADO GDL Y AUTLAN GAFETTE SUPERNUMERARIO	124,600.00
SUBROGADO GDL Y AUTLAN MULTAS POR ADMINISTRACION E	46,400.00
SUBROGADO GDL Y AUTLAN NOTA DE ABONO	- 79,193.00
SUBROGADO GDL Y AUTLAN COPIAS CERTIFICADAS	35,492.00
SUBROGADO GDL Y AUTLAN PERMUTAS	71,826.00
SUBROGADO GDL Y AUTLAN ACTUALIZACION DE CONTRATO	2,372,706.00
SUBROGADO GDL Y AUTLAN DEMOSTRACION DE UNIDAD	500.00
SUBROGADO GDL Y AUTLAN REGULARIZACION	29,574.00
SUBROGADO PTO VTA MULTAS POR ADMINISTRACION EXTEMP	328,434.00
DIVERSOS GDL COPIAS	26,562.50
DIVERSOS GDL PAGO DE SINIESTRO	1,300.00
DIVERSOS GDL RECUPERACION DE DAÑOS	92,679.21
DIVERSOS GDL REPOSICION DE GAFETTE	75.00
DIVERSOS GDL PAGO DE DAÑOS	1,700.00
DIVERSOS GDL PAGO DE USOS DE POSTES	238,211.64
DIVERSOS GDL RETIRO DE POSTE	7,500.00
PUBLICIDAD	198,985.55
NAPE DEPOSITO DE GARANTIA	228,000.00
SUBROGADO GDL Y AUTLAN INFRACCIONES	2,183,114.00
GDL DIVERSOS VTA DE CHATARRA	51,253.50
GDL Y AUTLAN SUBROGADO FIANZAS	60,000.00
<b>Total</b>	<b>\$ 9,185,697.40</b>

- **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

Los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, comprenden el importe de los ingresos de las empresas con participación de capital gubernamental y/o privado, por la comercialización de bienes y prestación de servicios.

A continuación se detalla por ruta el Ingreso percibido por el ejercicio 2016.

Concepto	IMPORTE
INGRESOS POR BOLETO TARIFA NORMAL GDL DIESEL R-19	\$ 30,714,293.50
INGRESOS POR BOLETO TARIFA NORMAL GDL DIESEL R-51	37,438,267.00
INGRESOS POR BOLETO TARIFA NORMAL GDL DIESEL R-200	14,998,536.00
INGRESOS POR BOLETO TARIFA NORMAL PTO. VTA R-11	2,860,867.50
INGRESOS POR BOLETO TARIFA NORMAL GDL R-400	919,856.00
INGRESOS POR BOLETO TARIFA NORMAL GDL R-500	12,756,263.50
<b>Total</b>	<b>\$ 99,688,083.50</b>

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

- **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

**Subsidios y Subvenciones:**

Es el importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, destinados para el desarrollo de

actividades prioritarias de interés general a través del ente público a los diferentes sectores de la sociedad

Comprende el importe de los ingresos destinados al pago de los abonos en Garantía según los Anexos A-1 y A-2, relacionados con el Contrato de Arrendamiento Financiero, por los 80 Camiones y 25 Trolebuses, como se detalla a continuación:

Concepto	IMPORTE	Observación
Subsidio por Adquisición del Parque Vehicular		
Anexo A-1 - 80 Camiones	\$ 6,099,081.84	Corresponde a los Abonos 50 y 51
Anexo A-2 - 25 Trolebuses	\$ 14,366,664.18	Corresponde a los Abonos 40 Y 41
<b>Total</b>	<b>\$ 20,465,746.02</b>	

## OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

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

- **Otros Ingresos y Beneficios Varios:**

Importe de los ingresos y beneficios varios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del ente público.

Concepto	IMPORTE
Rendimiento Cuentas Bancarias	\$ 8,266.06
Recuperación de Gastos	11,227.50
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	361,557.34
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,442,963.59
<b>Total</b>	<b>\$ 3,824,014.49</b>

Con relación al rubro de otros ingresos y beneficios varios, cabe mencionar, que incluye el Reembolso por parte de SOLUCASH, por el Gasto de Seguros correspondiente a los 80 Camiones por la cantidad de \$1'525,840.80, y la recuperación de gastos por salarios devengados del personal reasignado al SITUER por la cantidad de \$1'800,000.00.

## GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras perdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.

- **Gastos de Funcionamiento**

- **Servicios Personales**

Por un importe de **\$106'138.695**, que corresponden a las remuneraciones al personal de confianza, administrativo y de servicio, así como, las aportaciones de seguridad social y las demás prestaciones derivadas de los contratos colectivos a favor del personal.

- **Materiales y Suministros**

Por un importe de **\$55,151,826**, que corresponden a las compras de papelería, materiales y útiles de impresión, productos de limpieza, alimentos y utensilios, materiales y artículos de construcción, combustibles, lubricantes,

aditivos, herramientas, refacciones y accesorios menores entre otros, necesarios para la realización de la operación del Organismo.

➤ **Servicios Generales**

Por un importe de **\$52'175,554**, que corresponden a las asignaciones destinadas a cubrir todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector, así como, los servicios oficiales requeridos para el desempeño de las funciones del Organismo, como son: Electricidad, telefonía, servicio de arrendamiento, vigilancia, seguros y fianzas, financieros, servicios de traslado y viáticos, entre otros.

• **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

➤ **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones:**

Comprende el importe de gastos por estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

Concepto	IMPORTE
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 24,789,701.75
<b>Total</b>	<b>\$ 24,789,701.75</b>

➤ **Otros Gastos Varios**

Importe de los gastos que realiza el ente público para su operación, no incluidos en las cuentas anteriores.



Concepto	IMPORTE
Otros Gastos Varios	\$ 23,933,147.08
<b>Total</b>	<b>\$ 23,933,147.08</b>

Este rubro incluye el Importe del Traspaso de Materiales y Suministros entregados al SITEUR debido al traslado del Trolebús.

# NOTAS DE DESGLOSE

## C) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio del Sistema de Transporte Colectivo de la Zona Metropolitana está integrado por:

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

Al 31 de diciembre del 2016 el resultado de la Hacienda Pública del Sistema de Transporte Colectivo de la Zona Metropolitana se integra de la siguiente manera:

### **HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

Representa las aportaciones, con fines permanentes, del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública / Patrimonio del ente público, así como los efectos identificables y cuantificables que le afecten.

Por los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público, así como, los montos de las transferencias de capital, en dinero o en especie, recibidas de unidades gubernamentales u otras instituciones, con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento.

CONCEPTO	IMPORTE
Aportaciones	\$126,373,921.00
Donaciones De Capital	1,069,247.00
<b>Total</b>	<b>\$127,443,168.00</b>

## HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan como resultado de la gestión en los ejercicios anteriores, con relación de los ingresos y gastos corrientes que le afectaron.

Concepto	IMPORTE
Resultados de Ejercicios Anteriores	-536,710,846.65
Revalúos	66,583,600.42
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-700,389.20
<b>Total</b>	<b>-470,827,635.43</b>

Con relación a las Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, estas son derivadas del resultado a los trabajos de la depuración, conciliación, corrección y/o aclaración de saldos y movimientos a diferentes cuentas, por mencionar algunas: Faltantes por Liquidar, Recuperación de Gastos, Complemento de Provisiones, Cuentas Incobrables, etc.

## HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO

Representa la acumulación de resultados de la gestión del ejercicio en relación a la operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan como resultado de la gestión con relación de los ingresos y gastos corrientes, necesarios en el funcionamiento del Organismo.

Concepto	Importe
Ingresos y Otros Beneficios	181,001,863.66
Gastos y Otras Pérdidas	262,188,924.42
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-81,187,060.76</b>

# NOTAS DE DESGLOSE

## D) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Concepto	2016	2015
Efectivo	133,389.76	133,389.76
Fondos Revolventes	208,000.00	162,500.00
Bancos/Tesorería	85,995.76	686,679.94
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$427,385.52</b>	<b>\$982,569.70</b>

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias, y otros similares de inmediata realización. A la fecha de los estados financieros, los intereses ganados y utilidades o pérdidas en valuación se incluyen en los estados financieros.

El saldo de Efectivo corresponde al Ejercicio 2013, mismo que esta proceso de aclaración.

La variación en los Fondos Revolventes es debido al incremento en el Fondo Revolvente solicitado por las siguientes áreas:

Concepto	Importe
F.R. AUTLAN	4,000.00
SINIESTROS	40,000.00
GERENCIA SUBROGADO	1,500.00
<b>TOTAL INCREMENTO DE FONDOS REVOLVENTES</b>	<b>\$45,500.00</b>

Los saldos de las cuentas de Cheques se encuentran conciliados, y lo concerniente a las partidas en conciliación, están en proceso de aclaración.

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

BIENES	VALOR DE ADQUISICION	IMPORTE PAGADO DURANTE EL PERIODO 2016
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>	<b>76,971.32</b>	<b>76,971.32</b>
SILLA EJECUTIVA AIRON (MEA-511-074)	3,699.00	3,699.00
RELOJ CHECADOR DE HUELLA DIGITAL CLK915 (MEA51175)	2,959.00	2,959.00
SWICHT 52 PUERTOS SERIE PSZ2018TKRM MEA-515-104	26,562.84	26,562.84
SWITCH 16 PUERTOS SERIE PSZ19041TGQ MEA-515-105	3,049.64	3,049.64
SWITCH 16 PUERTOS SERIE PSZ19211CFB MEA-515-106	3,049.64	3,049.64
CPU SAMSUNG SERIE 940399132640 MEA-515-107 RH	7,538.84	7,538.84
CPU SAMSUNG SERIE 940399131944 MEA-515-108 SBGDO	7,538.84	7,538.84
CPU SAMSUNG SERIE() MEA-515-109 INGRESOS	7,538.84	7,538.84
CPU SAMSUNG SERIE 940399132646 MEA-515-110 SBGADO	7,538.84	7,538.84
CHAISE LONGUE MOD.IMPAC (MEA511073)	4,696.84	4,696.84
DESPACHADOR AGUA NEGRO SER1507629NMM0214	2,799.00	2,799.00
<b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION</b>	<b>15,120.99</b>	<b>15,120.99</b>
IPHONE 6 16 GB (DIRECTOR)	11,988.99	11,988.99
DVR TRIHIBRIDO 16 CANALES (ECT-565-015) vigilancia	3,132.00	3,132.00
<b>TOTAL DE ADQUISICIONES Y PAGOS DE BIENES</b>	<b>92,092.31</b>	<b>92,092.31</b>

## E) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO, ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

### **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Correspondiente del 1° de enero al 31 de diciembre del 2016  
(Cifras en Pesos)

Concepto	Importe Parcial	Importe
<b>1.- Total de Ingresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$ 217,596,355</b>
<b>Menos:</b>		
<b>2.- Ingresos Presupuestarios NO Contables</b>		<b>\$ 36,594,491</b>
Arrendamiento Financiero (Pagos por Abono a Cuenta)	36,594,491	
<b>Más:</b>		
<b>3.- Ingresos Contables NO Presupuestales</b>		<b>\$ -</b>
<b>4.- Total del Ingreso Contable</b>		<b>\$ 181,001,864</b>

### **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Correspondiente del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2016  
(Cifras en Pesos)

Concepto	Importe Parcial	Importe
<b>1.- Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$ 272,396,206</b>
<b>Menos:</b>		
<b>2.- Egresos Presupuestarios NO Contables</b>		<b>\$ 58,930,131</b>
Subsidio al Empleo	\$ 84,068	
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,081,660	
Mobiliario y Equipo de Administración	92,093	
Arrendamiento Financiero (Solucash SA de CV SOFOM, ENR)	57,672,310	
<b>Más:</b>		
<b>3.- Gastos Contables NO Presupuestales</b>		<b>\$ 48,722,849</b>
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 24,789,703	
Faltantes con Cargo al Organismo	769	
Traspaso de Materiales y Suministros al SITEUR	23,909,051	
Faltante por Robo	23,326	
<b>4.- Total del Gasto Contable</b>		<b>\$ 262,188,924</b>







# NOTAS DE MEMORIA

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

## **Cuentas de Orden Contable y Presupuestarias:**

### **Contables:**

Valores: Nada que Informar

Emisión de Obligaciones: Nada que Informar

Avales y garantías: Nada que Informar

Juicios: Se tiene integrados de la siguiente manera

### **Juicios Mercantiles:**

- A)** Con expediente 90 / 2013 Juzgado Cuarto de Distrito en Materia Civil por adeudo a COMBUEXPRESS, S.A de C. V. por **\$3'498,986.70** (Incluye costas y gastos).

- B)** Con expediente 177 / 2015 Juzgado Séptimo de lo Mercantil a LUBRICANTES UNIDOS DE MÉXICO, S.A. DE C.V., por **\$398,982.85** (Incluye costas y gastos).

**Juicios Laborales:**

- C)** Juicios Laborales desde el ejercicio de 2009 a 2015 por un total de **\$18'742,941.62.**

**Juicios Administrativos:**

- D)** Juicios Administrativos desde el ejercicio de 2013 a 2014 por un total de **\$121,568.00.**

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

**Bienes en Concesionados o en Comodato:**

- A)** El organismo tiene 20 Camiones en Comodato, con la empresa DINA, con base al Contrato en Comodato de fecha 28 de enero de 2015 y a su ANEXO CUATRO de fecha 01 de junio de 2016.

**Presupuestarias:**

**Cuentas de Ingreso:**

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$292,854,793
Ley de Ingresos Modificada	\$319,332,330
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$101,735,975
Ley de Ingresos por Devengada	\$217,596,355
Ley de Ingresos por Recaudada	\$192,187,705

## **Cuentas de egresos:**

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$291,354,056
Presupuesto de Egresos Modificado	\$320,639,569
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$48,243,363
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$272,396,206
Presupuesto de Egresos Pagado	\$185,333,388

## **DEFINICIONES**

### **Cuentas de ingresos:**

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro. El registro de las etapas del presupuesto en lo relativo a la Ley de Ingresos de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el CONAC, las cuales deberán reflejar: el estimado, modificado, devengado y recaudado.

- Ley de Ingreso Estimada.

El momento contable del ingreso estimado es el que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluye los impuestos, cuotas o aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, Aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos.

- Ley de Ingresos Devengada.

El ingreso devengado es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de

seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos, así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte de los entes públicos. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) y pago en parcialidades se deberán reconocer cuando ocurre la notificación de la resolución y / o en la firma del convenio de pago en parcialidades, respectivamente.

- Ley de Ingresos Recaudada.

El ingreso recaudado es el momento contable que refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte de los entes públicos.

### **Cuentas de egresos:**

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago. El registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el consejo, las cuales deberán reflejar: en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

- Presupuesto de Egresos aprobado

El momento contable del gasto aprobado, es el que refleja las asignaciones presupuestarias anuales comprometidas en el presupuesto de Egresos.

- Presupuesto de Egresos modificado

El gasto modificado es el momento contable que refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar, en su caso, las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado.

- Presupuesto de Egresos comprometido

El gasto comprometido es el momento contable que refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibirse durante varios ejercicios, el compromiso será registrado por la parte que se ejecutara o recibirá, durante cada ejercicio.

- Presupuesto de Egresos devengado

El gasto devengado es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados, Así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

- Presupuestos de Egresos ejercido

El gasto ejercido es el momento contable que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.

- Presupuesto de Egresos Pagado

El gasto pagado es el momento contable que refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago.

# **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.**

## **1. Autorización e Historia**

### **a) Fecha de creación del ente**

Con fecha del 09 de Marzo de 1978 se crea el Sistema de Transporte Colectivo de la Zona Metropolitana como Organismo Público Descentralizado del Ejecutivo del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, se rige por lo dispuesto en la constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la particular del Estado de Jalisco, la Legislación Federal y Estatal aplicables.

## **2. Organización y Objeto Social del SISTEMA DE TRANSPORTE COLECTIVO DE LA ZONA METROPOLITANA**

- a) Objeto social: El Organismo tiene como fines administrar y operar sistemas de transportación urbana, suburbana e interurbana concordantemente con los planes estatales y regionales de desarrollo urbano, en las modalidades que convengan al interés colectivo.

b) La administración del “Sistema de Transporte Colectivo de la Zona Metropolitana”, estará a cargo de:

- Un Consejo de Administración; y
- Un Director General.

c) El patrimonio propio del “Sistema de Transporte Colectivo de la Zona Metropolitana” estará constituido por:

- Los bienes muebles e inmuebles, con que presta servicios el organismo denominado “Transporte Colectivo Guadalajara”; y
- Los que aporte el Gobierno del Estado y los que el organismo que se crea adquiera en lo futuro.

d) Ejercicio Fiscal: Conforme la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el ejercicio fiscal comprende un año completo, del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

- Régimen jurídico: Es un organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco, con personalidad jurídica y patrimonio propios.
- Consideraciones fiscales del ente:

Ante el SAT: Se encuentra registrado como un Organismo Público Sin Fines de Lucro, dentro del título III de la Ley de Impuestos sobre la Renta, con la obligación de retener y entregar el I.S.R., que le corresponda realizar por las operaciones con terceros, retener y entregar los Impuestos sobre producto del trabajo del personal de nómina del Organismo, presentar anualmente la declaración de sueldos y salarios, presentar la declaración de información de operaciones con terceros (DIOT), además la obligación que marca el Artículo 32-G del Código Fiscal de la Federación la de informar sobre operaciones con clientes y proveedores; tendrá la obligación de entregar el Impuesto al Valor Agregado por la Prestación de



Servicios como Publicidad, Reubicación de Postes y Enajenación de Activos, entre otros.

Ante el IMSS: La modalidad 38 “Comprende las prestaciones en Especie de los Seguros de Riesgo de Trabajo y Enfermedades y Maternidad”.

Ante el IPEJAL: Contribuye con las cuotas patronales para jubilación y pensiones.

- Estructura Organizacional Básica:

La Estructura Orgánica es:

1. Director General
  - 1.0.1 Secretaria Particular
  - 1.0.2 Contraloría Interna
    - 1.0.2.1 Departamento de Inspección
  - 1.1. Unidad Puerto Vallarta
  - 1.2. Gerencia Técnica
    - 1.2.1. Coordinación de Trafico Diésel y Eléctrico
    - 1.2.2. Coordinación de Líneas Elevadas
    - 1.2.3. Coordinación de Mantenimiento Servicio Diésel y Eléctrico
    - 1.2.4. Coordinación de Seguridad y Control
  - 1.3. Gerencia Jurídica
    - 1.3.1. Área Civil
    - 1.3.2. Área Penal
    - 1.3.3. Área Laboral
    - 1.3.4. Área de Atención a Siniestros
  - 1.4. Gerencia Subrogado
    - 1.4.1. Área Técnica
    - 1.4.2. Subrogado Autlán
    - 1.4.3. Área Operativa
  - 1.5. Gerencia de Finanzas
    - 1.5.1. Departamento de Contabilidad
    - 1.5.2. Departamento de Ingresos
    - 1.5.3. Egresos
    - 1.5.4. Patrimonio
  - 1.6. Gerencia Administrativa

- 1.6.1. Departamento de Recursos Humanos
- 1.6.2. Oficina de Recursos Generales
- 1.6.3. Departamento de Adquisiciones
- 1.6.3.1. Almacén General
- 1.7. Gerencia de Sistemas

### **3. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC en materia de registro con los momentos contables de los ingresos y los egresos; los ingresos se registran con base al clasificador por rubro de ingresos y por fuentes de financiamiento; los egresos se registran con base al clasificador por objeto del gasto, clasificación administrativa. Se elaboran los estados financieros y presupuestarios con base a la estructura establecida para los mismos. No se cuenta con un sistema de contabilidad gubernamental que cumpla con todas las disposiciones del CONAC.

Se cumple con todas las demás disposiciones legales aplicables conforme a los informes que anualmente han sido practicados al organismo por parte de contadores públicos externos por los dictámenes realizados de acuerdo al artículo 96 de la Ley de presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento; valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, es la establecida por el CONAC en su documento de “Estructura y Metodología para la elaboración de Estados Financieros”, así como las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros son mediante el método de costo histórico;
- c) Postulados básicos. Se está cumpliendo con todos los postulados básicos gubernamentales, excepto el relativo a la integración presupuestaria – contable en forma automática, por no contar con el sistema de contabilidad gubernamental que realice dicha función, la cual la realizamos en forma manual.

d) Normatividad supletoria. No se emplean o han empleado normas supletorias para el registro de las operaciones gubernamentales.

Para el ejercicio correspondiente al 2016 no se efectuaron cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, que pudieran causar impacto en la información financiera.

Se presentan los últimos estados financieros sin cambio en la normatividad utilizada para los ejercicios 2014 y 2015.

#### **4. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Por el objeto legal y atribuciones del organismo, no se tienen cuentas en dólares, por consecuencia no existe posición en Moneda Extranjera y protección por riesgos Cambiarios.

#### **5. Calificaciones otorgadas**

Por el objeto, la naturaleza, atribuciones y funciones del organismo, los estados financieros no están sujetos a una calificación crediticia.

#### **6. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

#### **7. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros**

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

Guadalajara, Jalisco, México a 13 de Febrero de 2017.