

**JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE  
DE LA COSTA SUR JALISCO (JICOSUR)**

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE  
POR EL EJERCICIO 2017**

AUDITORES GUBERNAMENTALES



**A LA JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO**

**(JICOSUR)**

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

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

INTRODUCCIÓN	5
<b>I. INFORME SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES</b>	<b>6</b>
a) Estado de situación financiera	9
b) Estado de actividades	11
c) Estado de cambios en la situación financiera	13
d) Estado de variaciones en la hacienda pública	14
e) Estado de flujos de efectivo	15
f) Estado analítico del activo	16
g) Estado analítico de la deuda y otros pasivos	17
h) Notas a los estados financieros	18
<b>II. INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>33</b>
a) Estado analítico del ingresos	34
b) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos.	
1. Por clasificación administrativa	36
2. Por clasificación económica (tipo del gasto)	37
3. Por clasificación por objeto del gasto	38
4. Por clasificación funcional	39
c) Indicadores de postura fiscal	40
<b>III. INFORME SOBRE LA INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA</b>	<b>41</b>
a) Gasto por categoría programática	43
<b>IV. INFORME SOBRE LA INFORMACIÓN PATRIMONIAL</b>	<b>45</b>
a) Relación de bienes muebles	47



**JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO (JICOSUR).**

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

**Contenido.**

1. Evaluación del Cumplimiento de la Legislación Fiscal Federal (Impuesto Sobre La Renta Impuesto al Valor Agregado y demás aplicables) _____	54
2. Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento del Gobierno Federal. _____	56
3. Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento _____	58
4. Opinión sobre la aplicación de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios _____	60
5. Ley de Contabilidad Gubernamental. _____	63
6. Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado y su Reglamento. _____	65
7. Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios y/o Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Jalisco y sus Municipios. _____	67



8. Evaluación del Cumplimiento de los objetivos, atribuciones o funciones del Decreto de Creación. _____	69
9. Reglamento Interno. _____	71
10. Condiciones Generales de Trabajo. _____	72
11. Manuales y Puestos de Organización. _____	74
12. Evaluación de la Aplicación de los Criterios de Racionalidad y Austeridad en el Ejercicio de los recursos, de conformidad con el Artículo 33 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico. _____	75
13. Evaluación del Cumplimiento de los Programas Anuales Del Organismo. _____	77
<b>VI.- CARTA DE OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS _____</b>	<b>79</b>



**A LA JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO  
(JICOSUR)**

Adjunto a la presente encontrarán 3 ejemplares que contienen los Estados Financieros, Presupuestales, Programáticos y Patrimoniales, Dictaminados **DEL ORGANISMO JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO (JICOSUR)** al 31 de diciembre de 2017, así como los Informes sobre el control interno y el cumplimiento de la normatividad y Leyes 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,  
AUDITORES ESPECIALISTAS EN OPD, S.C.



C.P.C. Víctor Manuel González Valencia  
Cedula Profesional 2178074

Zapopan Jalisco 19 de junio 2018



## **A LA JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO (JICOSUR)**

### **I. Opinión de contador público independiente de la información contable.**

Hemos auditado la información contable adjunto del **ORGANISMO JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO (JICOSUR)**, que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública Patrimonial, Estado de Flujo de efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado de cambios en la situación financiera, notas a los estados financieros, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La junta directiva es responsable, de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad Normas de Información Financiera Gubernamentales, y las Normas Internacionales de Contabilidad del sector público (NICSP), 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 contables adjuntos, basada en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF) y supletoriamente las Normas Internacionales de Auditoría. (NIA); 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.

Zapopan Jalisco 19 de junio 2018



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 reconoce los pasivos contingentes de acuerdo al artículo 46 fracción I inciso f) de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El organismo no determina la NIF D-3 beneficios para los empleados tales como prima de antigüedad e indemnizaciones por despidos injustificados de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental y de Disciplina Financiera en su formato octavo.


Las notas a los estados financieros no cumplen en su totalidad con las publicadas en el CONAC el 6 de octubre de 2014.

Zapopan Jalisco 19 de junio 2018



En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en los tres párrafos anteriores, los Estados Contables presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **ORGANISMO JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO (JICOSUR)**, al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Atentamente,  
AUDITORES ESPECIALISTAS EN OPD, S.C.



---

C.P.C. Víctor Manuel González Valencia  
Cedula Profesional 2178074

Zapopan Jalisco 19 de junio 2018



# JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO

## Estado de Situación Financiera Al 31/dic./2017

Fecha y hora de Impresión | 27/jun./2018 | 12:10 p. m.



Usr: supervisor  
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

	2017	2016*	2017	2016*
<b>ACTIVO</b>				
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	<u>\$2,554,281.17</u>	<u>\$1,292,250.25</u>	<u>\$27,838.05</u>	<u>\$527,101.91</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,865,357.38	\$796,892.51	\$27,456.00	\$526,719.86
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$688,923.79	\$495,357.74	\$382.05	\$382.05
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>\$2,554,281.17</b>	<b>\$1,292,250.25</b>	<b>\$27,838.05</b>	<b>\$527,101.91</b>
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>	<u>\$5,823,542.15</u>	<u>\$1,619,422.25</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A L	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUC	\$717,058.00	\$717,058.00	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$5,237,866.17	\$886,366.17	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$48,282.48	\$14,350.08	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMU	-\$181,312.50	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$1,648.00	\$1,648.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>\$5,823,542.15</b>	<b>\$1,619,422.25</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>\$8,377,823.32</b>	<b>\$2,911,672.50</b>	<b>\$27,838.05</b>	<b>\$527,101.91</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>				
<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	<u>\$120,000.00</u>	<u>\$120,000.00</u>	<u>\$120,000.00</u>	<u>\$120,000.00</u>
APORTACIONES	\$120,000.00	\$120,000.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</u>	<u>\$8,229,985.27</u>	<u>\$2,264,570.59</u>	<u>\$8,229,985.27</u>	<u>\$2,264,570.59</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$5,270,909.76	\$1,982,381.32	\$5,270,909.76	\$1,982,381.32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$2,156,166.38	\$0.00	\$2,156,166.38	\$0.00
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS AI	\$802,909.13	\$282,189.27	\$802,909.13	\$282,189.27
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HA</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$8,349,985.27</b>	<b>\$2,384,570.59</b>	<b>\$8,349,985.27</b>	<b>\$2,384,570.59</b>
<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$8,377,823.32</b>	<b>\$2,911,672.50</b>	<b>\$8,377,823.32</b>	<b>\$2,911,672.50</b>





**JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR**  
**JALISCO**

**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31/dic./2017**

Fecha y hora de Impresión | 27/jun./2018 | 12:10 p. m.

Usu: supervisor  
 Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

	<u>2017</u>	<u>2016*</u>
LEY DE INGRESOS		\$0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$2,180,000.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-\$73,300.00	\$0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$7,898,092.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$10,151,392.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$9,971,392.00	\$0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		<b>\$0.00</b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$2,180,000.00	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$95,005.04	\$0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APF	\$6,999,607.18	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$9,084,602.14	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$9,084,602.14	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$9,084,602.14	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$9,084,602.14	\$0.00





# UNIÓN INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO

## Estado de Actividades

Del 02/ene./2017 al 31/dic./2017

Usu: supervisor  
Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de Impresión | 27/jun./2018  
12:15 p. m.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	\$0.00	\$0.00
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE *	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJER	\$0.00	\$0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OT</b>	\$10,151,392.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$10,151,392.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00	\$0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	\$0.00	\$0.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	\$10,151,392.00	\$0.00
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	\$2,890,445.14	\$0.00
SERVICIOS PERSONALES	\$1,414,839.30	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$412,991.23	\$0.00
SERVICIOS GENERALES	\$1,062,614.61	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$1,808,724.60	\$0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$1,808,724.60	\$0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
DONATIVOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$0.00	\$0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS	\$0.00	\$0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	\$0.00	\$0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
COSTO POR COBERTURAS	\$0.00	\$0.00
APOYOS FINANCIEROS	\$0.00	\$0.00





COMITÉ INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR  
JALISCO

Estado de Actividades

Del 02/ene./2017 al 31/dic./2017

Usu: supervisor  
Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de Impresión | 27/jun./2018  
12:15 p. m.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$181,312.50	\$0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$181,312.50	\$0.00
PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	\$0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS	\$0.00	\$0.00
Inversión Pública	\$0.00	\$0.00
Inversión Pública no Capitalizable	\$0.00	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$4,880,482.24	\$0.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$5,270,909.76	\$0.00





# COMUNIDAD INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO

## Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01/ene./2017 Al 31/dic./2017

Usu: supervisor

Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión 27/jun./2018 12:12 p. m.

	<u>Origen*</u>	<u>Aplicación*</u>
<b>ACTIVO</b>		<b>\$5,466,150.82</b>
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>		<u>\$1,262,030.92</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$1,068,464.87
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		\$193,566.05
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
INVENTARIOS		
ALMACENES		
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES		
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>		<u>\$4,204,119.90</u>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
BIENES MUEBLES		\$4,351,500.00
ACTIVOS INTANGIBLES		\$33,932.40
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$181,312.50	
ACTIVOS DIFERIDOS		
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES		
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
<b>PASIVO</b>		<b>\$499,263.86</b>
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>		<u>\$499,263.86</u>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$499,263.86
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO		
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
PROVISIONES A CORTO PLAZO		
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		
<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
PROVISIONES A LARGO PLAZO		
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$5,965,414.68</b>	
<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>		
APORTACIONES		
DONACIONES DE CAPITAL		
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
<u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</u>	<u>\$5,965,414.68</u>	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$3,288,528.44	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$2,156,166.38	
REVALÚOS		
RESERVAS		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$520,719.86	
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</u>		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS		



# JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR

## JALISCO

### Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Del 01/ene/2017 Al 31/dic./2017

Fecha y hora de Impresión | 27/jun./2018 | 12:11 p. m.



Usu: supervisor  
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado		Ajustes de Cambio	Total*
	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	De Ejercicios Anteriores		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$282,189.27	\$0.00	\$802,909.13
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2016	\$120,000.00	\$0.00	\$0.00	\$120,000.00
APORTACIONES	\$120,000.00	\$0.00	\$0.00	\$120,000.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2016	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHO)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,982,381.32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,982,381.32
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2016	\$120,000.00	\$282,189.27	\$0.00	\$2,384,570.59
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017	\$0.00	\$2,156,166.38	\$0.00	\$5,444,694.82
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHO)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,288,528.44
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$2,156,166.38	\$0.00	\$2,156,166.38
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2017	\$120,000.00	\$2,438,355.65	\$0.00	\$8,349,985.27

\*Importe Basados en Saldos Iniciales

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





**COMUNIDAD INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR  
JALISCO**

**Estado de Flujos de Efectivo  
Del 01/ene/2017 Al 31/dic./2017**

Usr: supervisor  
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión | 27/jun./2018  
12:16 p. m.

Concepto	2017	2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	\$10,153,067.01	\$0.00
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$9,971,392.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$181,675.01	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	\$4,699,169.74	\$0.00
SERVICIOS PERSONALES	\$1,414,839.30	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$412,991.23	\$0.00
SERVICIOS GENERALES	\$1,062,614.61	\$0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$1,808,724.60	\$0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
DONATIVOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	\$5,453,897.27	\$0.00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES E INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCES	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	\$4,385,432.40	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$4,351,500.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$33,932.40	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	-\$4,385,432.40	\$0.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>	\$0.00	\$0.00
Endeudamiento interno	\$0.00	\$0.00
Endeudamiento externo	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	\$0.00	\$0.00
DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	\$0.00	\$0.00
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	\$1,068,464.87	\$0.00
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	\$796,892.51	\$0.00
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	\$1,865,357.38	\$0.00



# JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR

## JALISCO

### Estado Analítico del Activo

Del 02/ene./2017 al 31/dic./2017

Usu: supervisor

Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos\_R

Fecha y 27/jun./2018

hora de Impresión 12:16 p. m.

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>\$2,911,672.50</b>	<b>\$24,747,994.51</b>	<b>\$19,281,843.69</b>	<b>\$8,377,823.32</b>	<b>\$5,466,150.82</b>
ACTIVO CIRCULANTE	\$1,292,250.25	\$20,362,562.11	\$19,100,531.19	\$2,554,281.17	\$1,262,030.92
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$796,892.51	\$10,067,775.40	\$8,999,310.53	\$1,865,357.38	\$1,068,464.87
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$495,357.74	\$10,294,786.71	\$10,101,220.66	\$688,923.79	\$193,566.05
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$1,619,422.25	\$4,385,432.40	\$181,312.50	\$5,823,542.15	\$4,204,119.90
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$717,058.00	\$0.00	\$0.00	\$717,058.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$886,366.17	\$4,351,500.00	\$0.00	\$5,237,866.17	\$4,351,500.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$14,350.08	\$33,932.40	\$0.00	\$48,282.48	\$33,932.40
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$0.00	\$0.00	\$181,312.50	-\$181,312.50	-\$181,312.50
ACTIVOS DIFERIDOS	\$1,648.00	\$0.00	\$0.00	\$1,648.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



# JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 02/ene./2017 Al 31/dic./2017

Fecha y hora de Impresión | 27/jun./2018  
12:18 p. m.



Usr: supervisor  
Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

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>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Otros Pasivos</b>				
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$527,101.91	\$27,838.05
	Peso	México	\$527,101.91	\$27,838.05



**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Fecha 26/06/2018  
Hora de impresión 07:06 p.m.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**• Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2017	2016
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,865,357.38	\$ 796,892.51
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>1,865,357.38 \$</b>	<b>796,892.51 \$</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
-------	---------



Banco del Bajío	\$ 1,865,357.38
HSBC	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>1,865,357.38</b>

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>-</b>

**Fondos con Afectación Específica**

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>-</b>

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

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Concepto	2017	2016
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 180,000.00	\$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 507,528.68	\$ 493,962.63
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ 395.11	\$ 395.11
<b>Suma \$</b>	<b>687,923.79</b>	<b>\$ 494,357.74</b>



**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2017	2017%
		# DIV 0
		# DIV 0
		# DIV 0
		# DIV 0
		# DIV 0
Suma \$	-	# DIV 0

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

• **Inversiones Financieras**



**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

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

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
TERRENOS	\$ .00	\$ 717,058.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$</b>	<b>- \$</b>	<b>717,058.00</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ .00	\$ 132,639.04
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ .00	\$ .00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 4,351,500.00	\$ 749,578.13
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ .00	\$ 4,149.00
<b>Subtotal BIENES MUEBLES \$</b>	<b>4,351,500.00 \$</b>	<b>886,366.17</b>
SOFTWARE	\$ 33,932.40	\$ .00
LICENCIAS	\$ .00	\$ 14,350.08
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES \$</b>	<b>33,932.40 \$</b>	<b>14,350.08</b>



**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 181,312.50	\$ .00
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 181,312.50	\$ -
Suma	\$ 4,566,744.90	\$ 900,716.25

**Activo Diferido**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
	\$ .00	\$ .00

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

**Pasivo**

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2017	2016
----------	------	------



**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

PASIVO CIRCULANTE	-\$ 499,263.86	\$ 527,101.91
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo \$</b>	<b>(499,263.86) \$</b>	<b>527,101.91</b>

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 27,456.00
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$ 526,719.86
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE \$</b>	<b>(499,263.86)</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.



**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2017
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo \$</b>	<b>-</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Concepto	Importe
	\$ .00
	\$ .00
<b>Subtotal Aportaciones \$</b>	<b>-</b>
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría \$</b>	<b>-</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Venta de Publicaciones \$</b>	<b>-</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Otros \$</b>	<b>-</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Productos Financieros \$</b>	<b>-</b>
<b>Suma \$</b>	<b>-</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas



**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 2,890,445.14
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 1,808,724.60
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 181,312.50
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$</b>	<b>4,880,482.24</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,173,083.10	24%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 382,389.50	8%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 176,592.36	4%

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2017	2016
BANCOS/TESORERÍA	1,068,464.87	\$ .00

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ .00	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$</b>	<b>1,865,357.38</b>	<b>\$ -</b>

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

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

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros		
Movimientos de partidas (o rubros) que no		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

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

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





**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 26/06/2018  
Hora de impresión 07:06 p.m.

responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	\$ .00
JUICIOS	\$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P	\$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ .00
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES \$</b>	<b>-</b>

**Presupuestarias:**

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

ELABORÓ:

10 / 15

AUTORIZÓ:



2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

### **c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

#### **1. Introducción**

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

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

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

#### **2. Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

#### **3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
- b) Principales cambios en su estructura.

#### **4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen jurídico.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica.



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
  - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
  - Su plan de implementación;
  - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
  - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/ Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

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



Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

#### 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

#### 10. Reporte de la Recaudación





**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.*
- b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

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

- a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.*
- b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

**12. Calificaciones otorgadas**

*Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.*

**13. Proceso de Mejora**

*Se informará de:*

- a) *Principales Políticas de control interno.*
- b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*

**14. Información por Segmentos**

#####

*Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.*

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

*El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.*

**16. Partes Relacionadas**



**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 26/06/2018  
Hora de impresión 07:06 p.m.

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

#####

ELABORÓ:

15 / 15

15 / 15

AUTORIZÓ:

32



**AL CONSEJO DIRECTIVO DEL ORGANISMO JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO (JICOSUR)**

**II. Opinión de contador público independiente de la información presupuestal.**


He examinado la Información Presupuestaria del **ORGANISMO JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO (JICOSUR)**, que comprenden el Estado Analítico de Ingresos Presupuestarios, Estado Analítico del Presupuesto de Egresos, por el año terminado el 31 de diciembre de 2017. 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 basadas en los Principios Fundamentales de las Normas Profesionales del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF), y supletoriamente las Normas Internacionales de Auditoría (NIA); 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 **ORGANISMO JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO (JICOSUR)**, considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

En mi opinión, el **ORGANISMO JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO (JICOSUR)** cumple con los aspectos importantes la información presupuestaria por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Atentamente,

AUDITORES ESPECIALISTAS EN OPD, S.C.



C.P.C. Víctor Manuel González Valencia  
Cedula Profesional 2178074

Zapopan Jalisco 19 de junio 2018



# JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO

## Estado Analítico de Ingresos Presupuestales Del 01/ene./2017 Al 31/dic./2017

Fecha y hora de Impresión 22/jun./2018 09:14 p. m.

Usu: supervisor  
Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRE\_CP

Rubros de los Ingresos	Ingreso				Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengados (4)	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Corriente	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Corriente	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$2,180,000.00	\$7,898,092.00	\$10,078,092.00	\$10,151,392.00	\$9,971,392.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$2,180,000.00</b>	<b>\$7,898,092.00</b>	<b>\$10,078,092.00</b>	<b>\$10,151,392.00</b>	<b>\$9,971,392.00</b>

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso				Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengados (4)	
<b>Ingresos del Gobierno</b>					
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Corriente	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Corriente	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$2,180,000.00	\$7,898,092.00	\$10,078,092.00	\$10,151,392.00	\$9,971,392.00

Ingresos de Organismos y Empresas					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengados (4)	
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDA:	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



# JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR

JALISCO

## Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Del 01/ene./2017 Al 31/dic./2017

Fecha y 22/jun./2018

hora de Impresión 09:14 p. m.

Usr: supervisor  
Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB\_CP

Rubros de los Ingresos	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengados (4)	Recaudado (5)	

### Ingresos Derivados de Financiamiento

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS

**Total**

	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
	\$2,180,000.00	\$7,898,092.00	\$10,078,092.00	\$10,151,392.00	\$9,971,392.00	7,791,392.00

# JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR

## JALISCO

### Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos

Clasificación Administrativa  
Del 01/ene./2017 Al 31/dic./2017

Fecha y hora de Impresión | 25/jun./2018 | 03:58 p. m.

Usu: supervisor  
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos\_UA3

Ejercicio del Presupuesto		Egreso Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Egreso Modificado	Egreso Comprometido	Egreso Devengado	Egreso Ejercido	Egreso Pagado	Subejercicio
<b>Sin Ramo/Dependencia</b>									
Dirección		\$2,180,000.00	\$6,999,433.18	\$9,179,433.18	\$9,084,428.14	\$9,084,428.14	\$9,084,428.14	\$9,084,428.14	\$95,005.04
Coordinador Administrativo		\$0.00	\$174.00	\$174.00	\$174.00	\$174.00	\$174.00	\$174.00	\$0.00
<b>Sin Ramo/Dependencia</b>		<b>\$2,180,000.00</b>	<b>\$6,999,607.18</b>	<b>\$9,179,607.18</b>	<b>\$9,084,602.14</b>	<b>\$9,084,602.14</b>	<b>\$9,084,602.14</b>	<b>\$9,084,602.14</b>	<b>\$95,005.04</b>
<b>Total Final</b>		<b>\$2,180,000.00</b>	<b>\$6,999,607.18</b>	<b>\$9,179,607.18</b>	<b>\$9,084,602.14</b>	<b>\$9,084,602.14</b>	<b>\$9,084,602.14</b>	<b>\$9,084,602.14</b>	<b>\$95,005.04</b>



# JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR

## JALISCO

### Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos

#### Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Usr: supervisor  
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos\_CL2

Del 01/ene./2017 Al 31/dic./2017

Fecha y 25/jun./2018

hora de Impresión 03:58 p. m.

Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	
0 S/N	\$82,780.34	-\$39,000.00	\$43,780.34	\$0.00	\$43,780.34
1 Gasto Corriente	\$1,963,020.66	\$2,787,373.78	\$4,750,394.44	\$4,699,169.74	\$51,224.70
2 Gasto de Capital	\$134,199.00	\$4,251,233.40	\$4,385,432.40	\$4,385,432.40	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$2,180,000.00</b>	<b>\$6,999,607.18</b>	<b>\$9,179,607.18</b>	<b>\$9,084,602.14</b>	<b>\$95,005.04</b>

# JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO

## Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Fecha y hora de Impresión | 25/jun./2018  
03:58 p. m.

Usr: supervisor  
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos\_CP\_CTO

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
SERVICIOS PERSONALES	\$1,426,842.00	\$30,000.00	\$1,456,842.00	\$1,414,839.30	\$1,414,839.30	\$42,002.70
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANEN	\$1,167,833.28	\$5,249.82	\$1,173,083.10	\$1,173,083.10	\$1,173,083.10	\$0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$76,552.74	\$30,613.80	\$107,166.54	\$65,163.84	\$65,163.84	\$42,002.70
SEGURIDAD SOCIAL	\$182,455.98	-\$5,863.62	\$176,592.36	\$176,592.36	\$176,592.36	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$165,800.00	\$248,368.23	\$414,168.23	\$412,991.23	\$412,991.23	\$1,177.00
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTO	\$16,600.00	\$51,288.77	\$67,888.77	\$67,888.77	\$67,888.77	\$0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$23,000.00	\$6,994.40	\$29,994.40	\$29,965.80	\$29,965.80	\$28.60
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMEF	\$0.00	\$59,674.50	\$59,674.50	\$59,674.50	\$59,674.50	\$0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARA	\$65,400.00	-\$61,398.00	\$4,002.00	\$4,002.00	\$4,002.00	\$0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATOR	\$0.00	\$23,750.00	\$23,750.00	\$23,750.00	\$23,750.00	\$0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$52,800.00	\$145,002.54	\$197,802.54	\$196,654.14	\$196,654.14	\$1,148.40
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULO	\$8,000.00	-\$3,279.85	\$4,720.15	\$4,720.15	\$4,720.15	\$0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$0.00	\$26,335.87	\$26,335.87	\$26,335.87	\$26,335.87	\$0.00
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>\$370,378.66</b>	<b>\$700,280.95</b>	<b>\$1,070,659.61</b>	<b>\$1,062,614.61</b>	<b>\$1,062,614.61</b>	<b>\$8,045.00</b>
SERVICIOS BÁSICOS	\$18,638.00	-\$2,871.94	\$15,766.06	\$15,766.06	\$15,766.06	\$0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$50,940.00	\$161,910.64	\$212,850.64	\$212,850.64	\$212,850.64	\$0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTR	\$206,720.66	\$176,068.84	\$382,789.50	\$382,389.50	\$382,389.50	\$400.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$0.00	\$36,557.84	\$36,557.84	\$36,357.84	\$36,357.84	\$200.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	\$42,880.00	\$9,223.53	\$52,103.53	\$52,103.53	\$52,103.53	\$0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$28,000.00	\$102,439.56	\$130,439.56	\$130,439.56	\$130,439.56	\$0.00
SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIÁTICOS	\$21,700.00	\$96,772.48	\$118,472.48	\$111,027.48	\$111,027.48	\$7,445.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$1,500.00	\$120,180.00	\$121,680.00	\$121,680.00	\$121,680.00	\$0.00
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTF</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,808,724.60</b>	<b>\$1,808,724.60</b>	<b>\$1,808,724.60</b>	<b>\$1,808,724.60</b>	<b>\$0.00</b>
AYUDAS SOCIALES	\$0.00	\$1,808,724.60	\$1,808,724.60	\$1,808,724.60	\$1,808,724.60	\$0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$134,199.00	\$4,251,233.40	\$4,385,432.40	\$4,385,432.40	\$4,385,432.40	\$0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$10,199.00	-\$10,199.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00	\$4,351,500.00	\$4,351,500.00	\$4,351,500.00	\$4,351,500.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$124,000.00	-\$90,067.60	\$33,932.40	\$33,932.40	\$33,932.40	\$0.00
<b>INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES</b>	<b>\$82,780.34</b>	<b>-\$39,000.00</b>	<b>\$43,780.34</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$43,780.34</b>
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONE	\$82,780.34	-\$39,000.00	\$43,780.34	\$0.00	\$0.00	\$43,780.34
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$2,180,000.00</b>	<b>\$6,999,607.18</b>	<b>\$9,179,607.18</b>	<b>\$9,084,602.14</b>	<b>\$9,084,602.14</b>	<b>\$95,005.04</b>



# JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO

## Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Usr: supervisor  
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos\_FN3

Fecha y hora de Impresión | 25/jun./2018 | 03:59 p. m.

Del 01/ene./2017 Al 31/dic./2017

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
GOBIERNO	\$192,400.00	\$459,225.16	\$651,625.16	\$600,203.82	\$600,203.82	\$51,421.34
LEGISLACIÓN	\$192,400.00	\$459,225.16	\$651,625.16	\$600,203.82	\$600,203.82	\$51,421.34
DESARROLLO SOCIAL	\$1,987,600.00	\$6,540,382.02	\$8,527,982.02	\$8,484,398.32	\$8,484,398.32	\$43,583.70
PROTECCIÓN AMBIENTAL	\$1,987,600.00	\$6,540,382.02	\$8,527,982.02	\$8,484,398.32	\$8,484,398.32	\$43,583.70
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$2,180,000.00</b>	<b>\$6,999,607.18</b>	<b>\$9,179,607.18</b>	<b>\$9,084,602.14</b>	<b>\$9,084,602.14</b>	<b>\$95,005.04</b>



Junta Intermunicipal de Medio Ambiente de la Costa Sur  
JALISCO

Indicadores de Postura Fiscal  
del 01/ene./2017 al 31/dic./2017

Usr: supervisor  
Rep: rptIndicadoresPosturaFiscal

Fecha y hora de Impresión | 22/jun./2018  
09:27 p. m.

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>	<b>\$2,180,000.00</b>	<b>\$10,151,392.00</b>	<b>\$9,971,392.00</b>
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
2. Ingresos del Sector Paraestatal	\$2,180,000.00	\$10,151,392.00	\$9,971,392.00
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>	<b>\$2,180,000.00</b>	<b>\$9,084,602.14</b>	<b>\$9,084,602.14</b>
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
4. Egresos del Sector Paraestatal	\$2,180,000.00	\$9,084,602.14	\$9,084,602.14
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,066,789.86</b>	<b>\$886,789.86</b>

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	\$0.00	\$1,066,789.86	\$886,789.86
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00
V. Balance Primario ( Superávit o Déficit) (V= III - IV)	\$0.00	\$1,066,789.86	\$886,789.86

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
A. Financiamiento	\$0.00	\$0.00	\$0.00
B. Amortización de la deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	\$0.00	\$0.00	\$0.00



**A LA JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO (JICOSUR)**

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

He examinado la Información Programática del **ORGANISMO JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO (JICOSUR)**, que comprenden Gasto por categoría programática, Programas y proyectos de inversión, Indicadores de Resultados, por el año terminado el 31 de diciembre de 2017. 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 basadas en los Principios Fundamentales de las Normas Profesionales del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF) y supletoriamente las Normas Internacionales de Auditoría (NIA); 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 **ORGANISMO JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO (JICOSUR)**, considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.






AUDITORES GUBERNAMENTALES

En mi opinión, el organismo cumple, en todos los aspectos importantes la información programática del **ORGANISMO JUNTA INTERMUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE DE LA COSTA SUR JALISCO (JICOSUR), JALISCO**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2017.

Atentamente,

AUDITORES ESPECIALISTAS EN OPD, S.C.



C.P.C. Víctor Manuel González Valencia

Cedula Profesional 2178074

AUDITORES GUBERNAMENTALES

Zapopan Jalisco 19 de junio 2018

Escultores 689, Jardines de Guadalupe, Zapopan, Jalisco, México, C.P. 45030

Tel. (33) 3620 9257 / 3121 0879

[www.opdaudidores.com](http://www.opdaudidores.com)