Centro de Estimulación para Personas con Discapacidad Intelectual del Municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco (CENDI)

Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal

Estados financieros dictaminados
al 31 de Diciembre de 2015.

Centro de Estimulación para Personas con Discapacidad del Municipio de Tlajomulco de Zúñiga (CENDI)

Índice

Al 31 de Diciembre de 2015

Contenido | Página

Opinión del auditor independiente ..... 1 y 2

Estados financieros:

Estado de situación financiera 3

Estado de actividades 4

Estado de variaciones en la Hacienda Pública 5

Estado de flujo de efectivo 6

Estado de cambios en la Situación Financiera 7

Estado analítico del activo 8

Estado analítico de la Deuda y Otros Pasivos 9

Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos ..... 10 y 11

Estado analítico de ingresos presupuestales 12

Notas sobre los estados financieros ..... 13 a 28

ORD CONSULTORES

Auditoría y Consultoría de Negocios

José María Heredia No. 2876
Col. Prados Providencia
C.P. 44670, Guadalajara, Jalisco
Tel. (33) 36 42 16 30
www.ordconsultores.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guadalajara, Jalisco a 20 de Mayo de 2016

A la H. Junta de Gobierno del
Centro de Estimulación para Personas con Discapacidad
del Municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco (CENDI)
Organismo Público Descentralizado (OPD)

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Centro de Estimulación para Personas con Discapacidad del Municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco (CENDI), Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo, el estado analítico del pasivo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2015, y el estado de actividades, el estado de variaciones en la Hacienda Pública, el estado de flujos de efectivo, el estado de cambios en la situación financiera, el estado analítico de ingresos, los estados analíticos del ejercicio de presupuestos y las Notas a los estados financieros correspondientes al año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las bases y criterios contables establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y en las Normas Internacionales de Información Financiera que son aplicadas de manera supletoria y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

   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 importante en los estados financieros debido fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, por parte de la administración del CENDI, con el fin de diseñar 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 CENDI. 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 de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoria proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera, analítico del activo, analítico del pasivo y analítico de la deuda y otros pasivos del Centro de Estimulación para Personas con Discapacidad del Municipio de Tlajomulco de Zúñiga Jalisco (CENDI), Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal al 31 de Diciembre de 2015, así como los resultados de sus actividades, de variaciones en la Hacienda Pública, de flujos de efectivo, de cambios en la situación financiera por el periodo que terminó en esa fecha, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad a que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Párrafos de énfasis

5. A partir del 1 de enero de 2015 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental para municipios y Organismo Públicos Descentralizados, por lo que el CENDI preparó y presento los estados financieros de conformidad con esta ley y con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Los principales cambios son el reconocimiento de almacenes, reconocimiento de reservas, la presentación de bienes muebles (efecto del año $1,435,341) e inmuebles como activos no circulantes junto con su depreciación; el registro contable se realiza con base en lo devengado (antes se registraba con base en flujos de efectivo) y el reconocimiento de pasivos devengados y provisiones.

6. Como se menciona en las Notas de Gestión Administrativas de acuerdo al decreto expedido el 6 de agosto de 2015, el CENDI se transforma en un Organismo Público descentralizado el 1 de septiembre de 2015, derivado a que anteriormente fue un programa del DIF de Tlajomulco y se convierte en un Organismo independiente por lo que el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014 no tuvo operaciones.

Base de preparación contable y utilización de este informe

7. Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad, consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Rojas Auditores y Cía, S.C., miembro de ORD Consultores,

C.P.C. Oscar Miguel Rojas Dávalos
Socio de Auditoría
Reg. En A.G.A.F.F 17445

Cuenta Pública 2015
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público: CENTRO DE ESTIMULACION PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DEL MUNICIPIO DE TLAJOMULCO DE ZUÑIGA

CONCEPTO	Año 2015	Año 2014
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	998,805	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	998,805	0
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	1,435,341	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	1,435,341	0
TOTAL DEL ACTIVO	2,434,146	0

CONCEPTO	Año 2015	Año 2014
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	413,255	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	413,255	0
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	0	0
TOTAL DEL PASIVO	413,255	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,129,807	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	1,129,807	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	891,084	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	891,084	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	2,020,891	0
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	2,434,146	0

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

Mtra. Gabriela Elizabeth Méndez González
Directora General

Mtra. Veronica María Gómez Alcantar
Jefe Administrativo

Cuenta Pública 2015
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público: CENTRO DE ESTIMULACION PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DEL MUNICIPIO DE TLAJOMULCO DE ZUÑIGA

Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	0	0
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,622,240	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	2,622,240	0
Otros Ingresos y Beneficios	607	0
Ingresos Financieros	606	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***2,622,847***	***0***

Concepto	2015	2014
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	1,731,763	0
Servicios Personales	1,566,540	0
Materiales y Suministros	74,918	0
Servicios Generales	90,305	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	***1,731,763***	***0***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***891,084***	***0***

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

Mtra. Gabriela Elizabeth Méndez Gonzalez
Directora General

Mtra. Veronica María Gómez Alcantar
Jefe Administrativo

Cuenta Pública 2015
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(pesos)

Ente Público: CENTRO DE ESTIMULACION PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DEL MUNICIPIO DE TLAJOMULCO DE ZUÑIGA

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	0	0	0	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	0	0	0	0	0
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	1,129,807	0	0	0	1,129,807
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	1,129,807	0	0	0	1,129,807
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	0	891,084	0	891,084
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	891,084	0	891,084
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	1,129,807	0	891,084	0	2,020,891

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

Mtra. Gabriela Elizabeth Méndez González
Directora General

Mtra. Veronica María Gómez Alcantar
Jefe Administrativo

Cuenta Pública 2015
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público: CENTRO DE ESTIMULACION PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DEL MUNICIPIO DE TLAJOMULCO DE ZUÑIGA

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**2,748,102**	**0**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	2,622,240	0
Otros Orígenes de Operación	125,862	0
Aplicación	**1,443,763**	**0**
Servicios Personales	1,279,226	0
Materiales y Suministros	74,231	0
Servicios Generales	90,306	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**1,304,339**	**0**

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	**305,534**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	305,534	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-305,534**	**0**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**0**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	**0**	**0**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0**	**0**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**998,805**	**0**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	**0**	**0**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	**998,805**	**0**

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

Mtra. Gabriela Elizabeth Méndez González
Directora General

Mtra. Veronica María Gómez Alcantar
Jefe Administrativo

Cuenta Pública 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Pesos)

Ente Público: CENTRO DE ESTIMULACION PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DEL MUNICIPIO DE TLAJOMULCO DE ZUÑIGA

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0	2,434,146
Activo Circulante	0	998,805
Efectivo y Equivalentes	0	998,805
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	0	1,435,341
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	1,435,341
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	413,255	0
Pasivo Circulante	413,255	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	413,255	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	2,020,891	0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,129,807	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	1,129,807	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	891,084	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	891,084	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Mtra. Gabriela Elizabeth Méndez González
Directora General

Mtra. Veronica María Gómez Alcantar
Jefe Administrativo

Cuenta Pública 2015
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Pesos)

Ente Público: CENTRO DE ESTIMULACION PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DEL MUNICIPIO DE TLAJOMULCO DE ZUÑIGA

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	**0**	**5,519,427**	**4,520,622**	**998,805**	**998,805**
Efectivo y Equivalentes	0	2,872,687	1,873,882	998,805	998,805
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	2,642,740	2,642,740	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	4,000	4,000	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**0**	**1,435,341**	**0**	**1,435,341**	**1,435,341**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	0	1,435,341	0	1,435,341	1,435,341
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	**0**	**6,954,768**	**4,520,622**	**2,434,146**	**2,434,146**

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

Mtra. Gabriela Elizabeth Méndez González
Directora General

Mtra. Veronica Maria Gómez Alcantar
Jefe Administrativo

Cuenta Pública 2015

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

(Pesos)

Ente Público: CENTRO DE ESTIMULACION PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DEL MUNICIPIO DE TLAJOMULCO DE ZUÑIGA

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			***0***	***0***
Largo Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Titulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			***0***	***0***
Otros Pasivos	Peso	México	**0**	**413,255**
Total Deuda y Otros Pasivos			***0***	***413,255***

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

Mtra. Gabriela Elizabeth Méndez González
Directora General

Mtra. Veronica Maria Gómez Alcantar
Jefe Administrativo

Cuenta Pública 2015
CENTRO DE ESTIMULACIÓN PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DEL MUNICIPIO DE TLAJOMULCO DE ZÚÑIGA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Servicios Personales	**1,927,859**	-59,300	**1,868,559**	**1,566,540**	**1,279,226**	**302,020**
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,227,762	0	1,227,762	1,112,207	1,112,207	115,556
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	114,400	-50,400	64,000	0	0	64,000
Remuneraciones Adicionales y Especiales	235,775	0	235,775	162,544	162,544	73,231
Seguridad Social	329,922	-8,900	321,022	287,313	0	33,709
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	20,000	0	20,000	4,476	4,476	15,524
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	**59,167**	**38,725**	**97,892**	**74,918**	**74,231**	**22,974**
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	34,333	40,275	74,608	57,168	57,168	17,440
Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	21,500	-18,340	3,160	3,160	3,160	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	1,224	1,224	1,224	1,224	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,667	2,135	3,802	3,802	3,115	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,667	13,431	15,098	9,564	9,564	5,534
Servicios Generales	**117,333**	-24,764	**92,570**	**90,306**	**90,306**	**2,264**
Servicios Básicos	37,333	-31,310	6,023	4,384	4,384	1,639
Servicios de Arrendamiento	70,000	-70,000	0	0	0	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	39,128	39,128	39,128	39,128	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	8,109	8,109	7,925	7,925	184
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0	25,745	25,745	25,726	25,726	19
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	0	0	0	0	0	0
Servicios de Traslado y Viáticos	0	3,276	3,276	3,276	3,276	0
Servicios Oficiales	10,000	0	10,000	9,578	9,578	422
Otros Servicios Generales	0	288	288	288	288	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	**255,000**	**308,220**	**563,220**	**305,534**	**305,534**	**257,686**
Mobiliario y Equipo de Administración	240,667	45,302	285,969	274,104	274,104	11,865
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	25,920	25,920	25,541	25,541	380
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	5,890	5,890	5,890	5,890	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	245,441	245,441	0	0	245,441
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	14,333	-14,333	0	0	0	0
Inversión Pública	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0

10

Cuenta Pública 2015
CENTRO DE ESTIMULACION PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DEL MUNICIPIO DE TLAJOMULCO DE ZUÑIGA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	2,359,359	262,881	2,622,240	2,037,297	1,749,297	584,943

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

Mtra. Gabriela Elizabeth Méndez González
Directora General

Mtra. Veronica María Gómez Alcantar
Jefe Administrativo

11

Cuenta Pública 2015
CENTRO DE ESTIMULACION PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DEL MUNICIPIO DE TLAJOMULCO DE ZUÑIGA
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

	Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ampliaciones / (Reduciones)	Ley de Ingresos Modificada	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Devengado Por Recaudar	(Recaudación / Estimación)
91.00	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL	$2,359,359.32	$0.00	$2,359,359.32	$2,359,359.32	$2,359,359.32	$0.00	100.00 %
	SUBSIDIO MUNICIPAL	$2,359,359.32	$0.00	$2,359,359.32	$2,359,359.32	$2,359,359.32	$0.00	100.00
94.00	AYUDAS SOCIALES	$0.00	$262,881.08	$262,881.08	$262,881.08	$262,881.08	$0.00	100.00 %
	DONATIVO	$0.00	$245,441.08	$245,441.08	$245,441.08	$245,441.08	$0.00	100.00
	CUOTA DE RECUPERACION	$0.00	$17,440.00	$17,440.00	$17,440.00	$17,440.00	$0.00	100.00 %
	Total	$2,359,359.32	$262,881.08	$2,622,240.40	$2,622,240.40	$2,622,240.40	$0.00	100.00

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

Mtra. Gabriela Elizabeth Méndez González
Directora General

Mtra. Veronica María Gómez Alcantar
Jefe Administrativo

cendi

CONSULTORES

CENTRO DE ESTIMULACION PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DEL MUNICIPIO DE TLAJOMULCO DE ZUÑIGA (CENDI)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2015

1) Notas al Estado de Situación Financiera.

NOTAS DE DESGLOSE

Activos Circulantes

Cuenta	Descripción	Inicial	Final
1100	ACTIVO CIRCULANTE	$774,252.15	$998,805.03
1110	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	$753,752.15	$998,805.03
1111	EFECTIVO	$2,000.00	$2,000.00
1111-1	DIRECCION GENERAL	$2,000.00	$2,000.00
1111-1-1	SERRATOS BRIONES PAULA AMPARO	$2,000.00	$2,000.00
1112	BANCOS/TESORERÍA	$751,752.15	$996,805.03
1112-1	BANAMEX	$508,277.27	$736,586.15
1112-1-01	CTA. 6186	$508,277.27	$736,586.15
1112-2	SANTANDER	$243,474.88	$260,218.88
1112-2-01	CTA. 25329	$243,474.88	$260,218.88
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$20,500.00	$0.00
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00
1122-91	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	$0.00	$0.00
1122-94	Ayudas sociales	$0.00	$0.00
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$20,500.00	$0.00
1123-1	Méndez González Gabriela Elizabeth	$15,000.00	$0.00
1123-2	Gómez Alcántar Verónica María	$5,500.00	$0.00
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$0.00	$0.00
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00
1131-1	CINTHIA NATALY LEDEZMA LAZCARRO	$0.00	$0.00

cendi

ORD CONSULTORES

Activos No Circulantes

1240	BIENES MUEBLES	$284,976.56	$1,435,341.03
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$257,846.57	$538,278.42
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	$173,256.99	$378,269.12
1241-2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	$3,621.00	$3,621.00
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	$80,968.58	$156,388.30
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$21,240.00	$111,304.62
1242-9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$21,240.00	$111,304.62
1242-9-5291	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	$21,240.00	$111,304.62
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	$5,889.99	$785,757.99
1243-1	Equipo Médico y de Laboratorio	$5,889.99	$785,757.99
1243-1-1	Equipo Medico y de Laboratorio	$5,889.99	$785,757.99

Pasivo Circulante

Lo que respecta a la cuenta de Obligaciones Patronales en sus subcuentas de IMSS y Pensiones del Estado el saldo de estas cuentas, corresponde a que no se ha realizado el pago por encontrarse en proceso de inscripción en estas dependencias.

Cuenta	Descripción	Inicial	Final
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$293,892.32	$413,255.32
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	$0.00	$0.00
2111-1-1131	Sueldos base al personal permanente	$0.00	$0.00
2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	$0.00	$0.00
2111-3-1321	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	$0.00	$0.00
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$686.60
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	$0.00	$686.60
2112-1-000028	Autservicio Gasolinero Hacienda Santa Fe S.A. de C.V.	$0.00	$686.60
2112-1-3411	Servicios financieros y bancarios	$0.00	$0.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$293,892.32	$412,568.72
2117-0001	ISPT	$37,275.50	$44,387.17
2117-0001-01	ispt	$37,275.50	$44,387.17
2117-0002	RETENCION FONDO DE PENSIONES	$47,876.31	$79,946.06

2117-0002-01	Retención Fondo De Pensiones	$47,876.31	$79,946.06
2117-0003	RETENCION SERVICIOS DE SALUD	-$0.01	$0.00
2117-0003-01	Retención Servicios De Salud	-$0.01	$0.00
2117-0004	RETENCIONES POR HONORARIOS	$689.98	$922.05
2117-0004-02	Isr Retenido Por Honorarios	$689.98	$922.05
2117-0005	OBLIGACIONES PATRONALES	$208,050.54	$287,313.44
2117-0005-01	IMSS	$74,766.93	$103,175.21
2117-0005-02	PENSIONES DEL ESTADO	$133,283.61	$184,138.23

2) Notas al Estado de Actividades.

Transferencias y asignaciones: reflejan los depósitos que realizo el H. Ayuntamiento al organismo durante este periodo.
Ingresos financieros: en esta cuenta se reflejaron los movimientos mes por mes de los intereses ganados en la cuenta de inversión.

Ingresos de Gestión.

Cuenta	Descripción	Inicial	Final
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$1,913,469.51	$2,622,240.40
4220	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$1,913,469.51	$2,622,240.40
4221	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	$1,668,028.43	$2,359,359.32
4221-1	SUBSIDIO MUNICIPAL	$1,668,028.43	$2,359,359.32
4224	AYUDAS SOCIALES	$245,441.08	$262,881.08
4224-1	DONATIVO	$245,441.08	$245441.08
4224-2	CUOTA DE RECUPERACION	$0.00	$17,440.00
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	$379.78	$605.90
4310	INGRESOS FINANCIEROS	$379.78	$605.90
4311	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	$379.78	$605.90
4311-1	BANAMEX	$379.78	$605.90
4311-1-01	CTA. 6186	$379.78	$605.90

Gastos y Otras Pérdidas

En este auxiliar de gastos se ve reflejado el saldo inicial, como el saldo final por cada una de las cuentas del gasto del periodo que se informa.

Cuenta	Descripción	Inicial	Final
5110	SERVICIOS PERSONALES	$1,019,306.99	$1,566,539.87
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$806,780.45	$1,112,206.69
5111-1131	Sueldos base al personal permanente	$593,370.55	$898,796.78
5111-3	Sueldos Base Al Personal Permanente	$213,409.90	$213,409.91
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	$0.00	$162,543.74
5113-1321	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	$0.00	$162,543.74
5114	SEGURIDAD SOCIAL	$208,050.54	$287,313.44
5114-1	Aportaciones De Seguridad Social	$74,766.93	$154,029.83
5114-1411	Aportaciones de seguridad social	$0.00	$28,408.28
5114-1421	Aportaciones a fondos de vivienda	$0.00	$50,854.62
5114-2	Aportaciones A Fondos De Vivienda	$133,283.61	$133,283.61
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	$4,476.00	$4,476.00
5115-5	Apoyos A La Capacitación De Los Servidores Públicos	$4,476.00	$4,476.00
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	$62,846.55	$74,917.51
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	$50,055.44	$57,167.89
5121-1	Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina	$33,372.25	$46,089.70
5121-2	Materiales Y Útiles De Impresión Y Reproducción	$0.00	-$5,605.00
5121-2111	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	$0.00	-$5,605.00
5121-5	Material Impreso E Información Digital	$394.40	$394.40
5121-6	Material De Limpieza	$7,623.59	$7,623.59
5121-7	Materiales Y Útiles De Enseñanza	$8,665.20	$8,665.20
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	$3,159.84	$3,159.84
5124-2461	Material eléctrico y electrónico	$3,159.84	$3,159.84
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	$1,224.01	$1,224.01
5125-4	Materiales, Accesorios Y Suministros Médicos	$1,224.01	$1,224.01
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$135.70	$3,801.99
5126-1	Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	$135.70	$3,801.99

5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	$8,271.56	$9,563.78
5129-2	Refacciones y accesorios menores de edificios	$139.20	$1,431.42
5129-4	Refacciones Y Accesorios Menores De Equipo De Computo Y Tecnologías De La Información	$8,132.36	$8,132.36
5130	SERVICIOS GENERALES	$66,359.36	$90,305.82
5131	SERVICIOS BÁSICOS	$1,289.00	$4,384.00
5131-3	Agua	$154.00	$484.00
5131-4	Telefonía Tradicional	$1,135.00	$3,900.00
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	$27,400.00	$39,128.41
5133-6	Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresión	$0.00	$1,032.40
5133-9	Servicios Profesionales, Científicos Y Técnicos Integrales	$27,400.00	$38,096.01
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	$6,936.50	$7,924.82
5134-1	Servicios Financieros Y Bancarios	$6,936.50	$6,936.50
5134-3411	Servicios financieros y bancarios	$0.00	$988.32
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	$25,726.48	$25,726.48
5135-1	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	$13,981.48	$13,981.48
5135-4	Instalación, Reparación Y Mantenimiento De Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio	$11,745.00	$11,745.00
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	$0.00	$3,275.98
5137-5	Viáticos En El País	$0.00	$3,275.98
5138	SERVICIOS OFICIALES	$4,719.38	$9,578.13
5138-2	Gastos De Orden Social Y Cultural	$4,719.38	$9,578.13
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	$288.00	$288.00
5139-5	Penas, Multas, Accesorios Y Actualizaciones	$288.00	$288.00

cendi

ORD CONSULTORES

3) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública.

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	**0**	**0**	**1**	**0**	**1**
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aportaciones	0	0	0	0	**0**
Donaciones de Capital	0	0	0	0	**0**
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	**0**
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	**0**
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	**0**
Revalúos	0	0	0	0	**0**
Reservas	0	0	0	0	**0**
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	**1,129,807**	**0**	**0**	**0**	**1,1129,807**
Aportaciones	0	0	0	0	**0**
Donaciones de Capital	1,129,807	0	0	0	**1,129,807**
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	**0**
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	**0**	**0**	**891,084**	**0**	**891,084**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	891,084	0	**891,084**

Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	**0**
Revalúos	0	0	0	0	**0**
Reservas	0	0	0	0	**0**

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

Se muestra el análisis comparativo de los saldos 2014 y 2015 de la cuenta de efectivo y equivalentes.

Concepto			**2015**	**2014**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación				
	Origen			
		Impuestos	**2,748,102**	**0**
		Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
		Contribuciones de mejoras	0	0
		Derechos	0	0
		Productos de Tipo Corriente	0	0
		Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
		Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
		Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
		Participaciones y Aportaciones	0	0
		Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	2,622,240	0
		Otros Orígenes de Operación	125,862	0
	Aplicación			
		Servicios Personales	**1,443,763**	**0**
		Materiales y Suministros	1,279,226	0
		Servicios Generales	74,231	0
		Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	90,306	0
		Transferencias al resto del Sector Público	0	0
		Subsidios y Subvenciones	0	0
		Ayudas Sociales	0	0

		Pensiones y Jubilaciones	0	0
		Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
		Transferencias a la Seguridad Social	0	0
		Donativos	0	0
		Transferencias al Exterior	0	0
		Participaciones	0	0
		Aportaciones	0	0
		Convenios	0	0
		Otras Aplicaciones de Operación	0	0
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		**1,304,339**	**0**

5) Conciliaciones entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y contables.

Conciliación entre ingresos presupuestarios y contables al cierre de diciembre del 2015

CENTRO DE ESTIMULACION PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DEL MUNICIPIO DE TLAJOMULCO DE ZUÑIGA			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables			
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015			
(Cifras en pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			**2,622,240**
2. Más ingresos contables no presupuestarios			607
	Incremento por variación de inventarios	0	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
	Disminución del exceso de provisiones	0	
	Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios		607	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			0
	Productos de capital	0	
	Aprovechamientos capital	0	
	Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			**2,622,847**

Conciliación Egresos Presupuestarios y contables al cierre de Diciembre del 2015

1. Total de egresos (presupuestarios)			**2,037,297**
2. Menos egresos presupuestarios no contables			**305,534**
	Mobiliario y equipo de administración	274,104	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	25,541	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,890	
	Vehículos y equipo de transporte	0	
	Equipo de defensa y seguridad	0	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
	Activos biológicos	0	
	Bienes inmuebles	0	
	Activos intangibles	0	
	Obra pública en bienes propios	0	
	Acciones y participaciones de capital	0	
	Compra de títulos y valores	0	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
	Amortización de la deuda publica	0	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales			**0**
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
	Provisiones	0	
	Disminución de inventarios	0	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
	Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			**1,731,763**

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

1. Cuentas de Orden Contables

1.1. Valores

Los saldos registrados al 31 de diciembre de 2015, en las cuentas de orden contables correspondientes a valores son los siguientes:

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
7110	VALORES EN CUSTODIA	0	0
7120	CUSTODIA DE VALORES	0	0
7130	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	0	0
7140	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	0	0
7150	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA A LOS FORMADORES DE MERCADO	0	0
7160	GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0	0
7200	EMISIÓN DE OBLIGACIONES	0	0
7210	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBICA INTERNA	0	0
7220	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0	0
7230	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0	0
7240	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMO Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0	0
7250	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMO Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0	0
7260	CONTRATOS DE PRÉSTAMO Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0	0
7300	AVALES Y GARANTÍAS	0	0
7310	AVALES AUTORIZADOS	0	0
7320	AVALES FIRMADOS	0	0
7330	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	0	0
7340	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	0	0
7350	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	0	0
7360	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	0	0
7400	JUICIOS	0	0
7410	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	0	0
7420	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	0	0
7500	INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0	0
7510	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0	0

7520	INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0	0
7600	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0	0

2. Cuentas de Orden Presupuestales

2.1 Cuentas de Egresos

Los saldos en las cuentas de egresos, registradas al cierre del periodo que se informa, son los siguientes:

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	2,359,359.31	2,359,359.31
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	2,359,359.31	1,714,750.10
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	1,392, 688.05
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	288,000.04
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	1,749,297.22

CENTRO DE ESTIMULACION PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DEL MUNICIPIO DE TLAJOMULCO DE ZUÑIGA (CENDI)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2015

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción: Los Estados Financieros del CENDI del municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, proveen de información financiera a los principales usuarios del mismo, al Congreso y a la ciudadanía.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo 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 periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2.-Panorama Económico-Financiero:

En CENDI del municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, contribuimos en la formación e inclusión de los niños, adolescentes, jóvenes y adultos con discapacidad intelectual, a través de una atención integral que favorezca el desarrollo de sus habilidades y competencias para mejorar su calidad de vida.

El Centro fue inaugurado en su Primera Etapa el 15 de diciembre de 2013, comenzado a operar en enero de 2014 inicialmente con la detección de candidatos a ingresar a este centro, con base en un perfil de discapacidad intelectual y con la elaboración del manual de operación del modelo de atención. A partir del mes de marzo del mismo año, se comenzaron cursos para padres de familia sobre cultura de la discapacidad, con los cuales se pretende romper paradigmas sobre la discapacidad, especialmente sobre la discapacidad intelectual, además de que se les dotaron herramientas fundamentales para el desarrollo de los niños con dicha discapacidad, como la Lengua de Señas Mexicana y el Sistema Braille.

A partir del 01 de septiembre de 2015 el Centro se transforma en un Organismo Público descentralizado de acuerdo al Decreto expedido el 06 de agosto de 2015.

Se realizan talleres para personas con el siguiente perfil: Niños de 45 días a 14 años con discapacidad intelectual leve y moderada, para una atención integral que favorezca el desarrollo de sus habilidades y competencias. Adolescentes, jóvenes y adultos de 14 a 35 años con discapacidad intelectual leve y moderada para impulsar el desarrollo de habilidades y competencias para la vida, así como su posible inclusión laboral y productiva.

Actualmente se proporcionan terapias para la estimulación sensorial, desarrollo físico y motriz, desarrollo cognitivo, de lenguaje y herramientas para la comunicación, desarrollo de habilidades para la vida, talleres inclusivos (Karate y danza) y talleres productivos. Asimismo, instalamos una unidad de rehabilitación para las terapias.

A la par se realizan las valoraciones individuales para realizar la programación de terapias y talleres.

Actualmente, con estos servicios estamos atendiendo a 219 personas con discapacidad intelectual quienes acuden a tomar terapias de manera regular.

Políticas Públicas Transparentes y que Rinden Cuentas

Profesionalización de los servicios

Con la finalidad de que este Centro de reciente creación otorgue servicios de manera profesional, además de otorgar atención con calidez a todos nuestros beneficiarios, hemos iniciado un plan de profesionalización que nos permita ofertar cada día un mejor servicio. Hemos comenzado con la elaboración de manuales de organización, perfiles de puesto y procesos de operación, lo que significa que en la medida de que establezcamos procesos de planificación y organización podremos ser más eficientes en nuestros servicios y aportaremos mayor calidad a nuestros usuarios.

Informe presupuestal del gasto, generación de ahorros y eficiencia de la inversión.

En el ámbito de la asistencia social, los recursos siempre son insuficientes, por lo que alineándonos a los objetivos de la Administración municipal hemos implementado políticas de austeridad que nos permita generar ciertos ahorros en

algunos rubros para poder fortalecer aquellos que se destinan a los servicios directos a la población. La responsabilidad en las finanzas es una de las premisas de nuestra gestión por lo que, durante 2015, el CENDI ejercerá un presupuesto de 2 millones 359 mil 359 pesos.

3.- Autorización e Historia:

Se informa

a) Fecha de Creación del ente: 01 de septiembre de 2015

Por medio del Cabildo el municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, crea por Decreto con fecha 01 de septiembre de 2015 el Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal, que se denominará Centro de Estimulación para Personas con Discapacidad Intelectual del Municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, con domicilio en Boulevard Yuzcapan #335 en el poblado de Hacienda Santa Fe de este municipio.

4.- Organización y Objeto Social:

a) Objeto Social: Estimulación de personas con discapacidad Intelectual, previa realización de exámenes médicos y psicológicos

b) Principal Actividad

Los objetivos del Centro de Estimulación para Personas con Discapacidad Intelectual del Municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco (CENDI) serán:

I.- Atender mediante terapias a las personas con discapacidad intelectual, de acuerdo a diagnóstico clínico que determine el tipo y grado de discapacidad intelectual de las personas y cubran el perfil de atención especificado.

II.- Diseñar, planificar y proponer la agenda de trabajo de políticas públicas de inclusión social de las personas con discapacidad intelectual en el municipio.

III.- Planear, coordinar, ejecutar y evaluar las acciones que se deriven del Plan Municipal de Desarrollo para la inclusión social de las personas con discapacidad intelectual.

IV.- Proponer la agenda de trabajo para la atención de los diversos tipos de discapacidad intelectual, de acuerdo al presupuesto que se designe para tal efecto.

V.- Promover la inclusión de las personas con discapacidad intelectual en el municipio.

VI.- Proveer, gestionar y recibir apoyos, subsidios, donativos y demás recursos económicos e infraestructura que permitan implementar las acciones y proyectos dirigidos a la población con discapacidad intelectual del municipio, ante los distintos órdenes de gobierno, la iniciativa privada y el sector social.

VII.- Colaborar y coordinarse con instituciones públicas o privadas con el objetivo de participar y obtener recursos o fondos para el desarrollo de programas y proyectos para la atención a personas con distintos tipos de discapacidades.

VIII.- Planificar anualmente el programa operativo anual del CENDI

IX.- Realizar acciones de vinculación con los organismos públicos y privados que se consideren convenientes para la atención de la población con discapacidad intelectual del municipio.

X.- Las demás contempladas en las leyes, ordenamientos municipales o que le encomiende el Ayuntamiento del municipio.

c) Ejercicio Fiscal: 2015.
d) Régimen Jurídico: Organismo Público Descentralizado Municipal Autónomo.
e) Estructura Organizacional Básica:

Patronato

Dirección General

Jefatura Operativa
- Área Médica
- Área Física
- Área Sensorial
- Área de Especialidades – Sensorial – Habilidades- Lenguaje – Psicología – Trabajo Social
- Área de Talleres – Manualidades- Hotelería- Repostería- Jarcería – Karate- Danza

Jefatura Administrativa

- Área Legal
- Área Contable
- Coordinación- Vigilancia- Intendencia

5.- Bases de preparación de los Estados Financieros:

a) se observa la normatividad emitida por la CONAC y sus disposiciones legales.

b) la normatividad aplicada para el reconocimiento es la que nos dicta el manual de contabilidad gubernamental y sus disposiciones, desde el identificar los momentos contables de los clasificadores presupuestarios tanto de los ingresos como de los egresos, llevando los lineamientos que dicta el plan de cuentas, reglas de valoración patrimonial, los estados financieros contables, como llevar la contabilidad acumulada, el costo histórico de las compras y valor razonable de los pagos, así como los conteos físicos de los activos, el manejo de los stocks o reservas de los artículos de limpieza y papelería, controles en base de datos, para alimentar la contabilidad y los estados

financieros; otro de los métodos son los sistemas que se tienen para llevar la contabilidad y las nóminas del personal, reloj checador y sistemas de medición de estándares de los POAS.

c) Postulados Básicos: como postulados se tiene la sustancia económica que es el reconocimiento contable de las transacciones, movimientos, afectables al ente público.

Ente público establecido por un marco normativo específico, el cual determina sus objetivos.

Existencia permanente, el periodo de vida es indefinido del sistema contable que estableció

Revelación suficiente: mediante los estados financieros contables y presupuestales, así como reportes y estados analíticos.

Importancia relativa tiene la importancia si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte a los usuarios en relación con la rendición de cuentas.

Registro e integración presupuestaria se considera los reportes presupuestarios aprobados en cuentas para el registro de sus ingresos y egresos a fin de proporcionar la información y que permita evaluar los resultados obtenidos, se contabilizan, en el devengo se puede identificar tanto en el balance como en los estados de resultados.

Devengo contable: y se consideran de los ingresos y los egresos desde que se formalizan las transacciones mediante la recepción de servicios o bienes en satisfacción, independientemente de la fecha de pago.

Periodo contable: se lleva periódicamente y anual

Valuación con la comprobación de los pagos son las facturas y otros documentos jurídicos que se adjuntan a su validación.

Consistencias: por lo pronto se lleva la misma línea de elaboración de los estados financieros con los criterios y métodos de valuación que emite ley de contabilidad gubernamental.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualizaciones: en cuanto a los activos, se está llevando un conteo físico para registro y elaboración de resguardos individuales de los activos fijos.

b) Adquisición del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG) para llevar una contabilidad armonizada

c) Adquisición del software de Nomipaq para la elaboración y timbrado de nómina

7.- Reporte Analítico del Activo:

La vida útil de los activos fijos con los que cuenta el CENDI son los mismos que se utilizan en la guía de vida útil de los activos fijos, principalmente son bienes muebles el cual es el 10% a 10 años, los equipos de cómputo a 3 años y es el

3.33%, los menajes de casa y equipos de cocina son a 10 años y el 10%, la maquinaria y equipos son a 10 años y el 10%, el equipo médico y de laboratorio a 5 años el 20%.

8.- Procesos de Mejora.

a) Principales políticas de control interno

Las que nos rigen en el reglamento, y elaboración de manuales de organización y procedimientos.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Debido a que el CENDI es de reciente creación, se están estableciendo procedimientos para tener controles administrativos, presupuestales.

Se utiliza la banca electrónica dando preferencia a pago de proveedores de bienes y servicios.

9.- Información por segmentos:

Cuando se considere necesario se cuenta con los informes por cada área operativa que se reporta periódicamente para ver los alcances que se tienen con las actividades que se desarrollan en el CENDI, donde se puede verificar el tipo de información que se necesita conocer, con el objetivo evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo. Como consecuencia, toda esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgos y crecimiento potencial de Centro.

10.- Eventos posteriores al cierre:

El CENDI informa en sus estados financieros los eventos posteriores y algunos de los hechos que ocurrieran en las provisiones al pasivo que se tienen y que son afectables.

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

Mtra. Gabriela Elizabeth Méndez González
Directora General

Mtra. Verónica María Gómez Alcántar
Jefe Administrativo