

MAZAMITLA, JALISCO; A 01 DE JUNIO DE 2016

DR. ALONSO GODOY PELAYO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO
PRESENTE.

El que suscribe Lic. Francisco Javier Galván Meraz, en mi carácter de Director General del Organismo Público Descentralizado Sistema Intermunicipal de Manejo de Residuos Sureste (SIMAR Sureste), me permito hacer entrega de los ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS correspondientes al EJERCICIO FISCAL 2015, dictaminados por contador externo, en cumplimiento con lo establecidos por la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.

Asimismo aprovecho para notificarle que de conformidad con el artículo 35 bis de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Jalisco, y artículos 1° y 2° de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, se autoriza al C.P SALVADOR PELAYO TORRES, con cédula profesional No. 1771340, para que revise y emita opinión técnica sobre los Estados Financieros del ejercicio 2014.

Sin otro particular, quedo de Usted.

ATENTAMENTE
DIRECTOR GENERAL
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE MANEJO DE RESIDUOS SURESTE

2495 16 JUN -3 13:29

AUDITORIA SUPERIOR
DEL EDO DE JALISCO

OFICIALIA DE PARTES

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO
PODER LEGISLATIVO
SE RECIBE DOCUMENTACION ANEXA A
RESERVA DE VERIFICAR SU CONTENIDO
OFICIALIA DE PARTES


LIC. FRANCISCO JAVIER GALVÁN MERAZ

c.c.p.- Carlos Andrés López Barbosa.- Presidente del Consejo de Administración SIMAR Sureste



CORPORATIVO FISCAL INTEGRAL S.C.

Consultoría y Auditoría
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE MANEJO DE RESIDUOS SURESTE
SR. PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION

HE EXAMINADO LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO SISTEMA INTERMUNICIPAL DE MANEJO DE RESIDUOS SURESTE; AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015, Y LOS ESTADOS DE RESULTADOS, DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE Y DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA QUE LES SON RELATIVOS POR EL EJERCICIO TERMINADO EN ESA FECHA; DICHS ESTADOS FINANCIEROS SON RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE DICHO ORGANISMO. MI RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE LOS REFERIDOS ESTADOS CON BASE EN MI AUDITORIA.

MIS EXÁMENES FUERON REALIZADOS DE ACUERDO CON NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADAS, LAS CUALES REQUIEREN QUE LAS AUDITORIAS SEAN PLANEADAS Y REALIZADA DE TAL MANERA QUE PERMITA OBTENER UNA SEGURIDAD RAZONABLE DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS NO CONTIENEN ERRORES IMPORTANTES, Y DE QUE ESTÁN PREPARADOS DE ACUERDO CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS. LA AUDITORIA CONSISTE EN EL EXAMEN, CON BASE EN PRUEBAS SELECTIVAS, DE LA EVIDENCIA QUE SOPORTA LAS CIFRAS Y REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS; ASÍ MISMO, INCLUYE LA EVALUACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD UTILIZADOS, DE LAS ESTIMACIONES SIGNIFICATIVAS EFECTUADAS POR LA ADMINISTRACIÓN Y DE LA EVALUACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS TOMADOS EN SU CONJUNTO, CONSIDERO QUE MIS EXÁMENES PROPORCIONAN UNA BASE RAZONABLE PARA SUSTENTAR MI OPINIÓN.

LOS ESTADOS FINANCIEROS ANTES MENCIONADOS HAN SIDO PREPARADOS PARA SER UTILIZADOS POR EL ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO, SISTEMA INTERMUNICIPAL DE MANEJO DE RESIDUOS SURESTE.

EN MI OPINIÓN, LOS ESTADOS FINANCIEROS ANTES MENCIONADOS, PRESENTAN RAZONABLEMENTE EN LOS ASPECTOS IMPORTANTES, LA SITUACIÓN FINANCIERA DEL ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO SISTEMA INTERMUNICIPAL DE MANEJO DE RESIDUOS SURESTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, LOS RESULTADOS DE SUS OPERACIONES, LAS VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE Y LOS CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA, POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EN ESAS FECHAS, DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA EMITIDAS POR EL CONSEJO MEXICANO




CORPORATIVO FISCAL INTEGRAL S.C.

Consultoría y Auditoría

PARA LA INVESTIGACION Y DESARROLLO DE NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA.

EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO SISTEMA INTERMUNICIPAL DE MANEJO DE RESIDUOS SURESTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, EL ORGANISMO OMITIO REVELAR LOS EFECTOS DE LA INFLACION EN LA INFORMACION FINANCIERA POR EL EJERCICIO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA.



C.P.C. SALVADOR PELAYO TORRES.
REGISTRO EN AGAFF NO. 11599.
GUADALAJARA JAL. A 25 DE MAYO DE 2016



CORPORATIVO FISCAL INTEGRAL S.C.

Consultoría y Auditoría

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE MANEJO DE RESIDUOS SURESTE

CONSEJO DE ADMINISTRACION

SR. PRESIDENTE:

1. HE EXAMINADO EL BALANCE GENERAL DEL ORGANISMO PUBLICO SISTEMA INTERMUNICIPAL DE MANEJO DE RESIDUOS SURESTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015, Y LOS ESTADOS DE RESULTADOS, POR EL AÑO QUE TERMINÓ EN ESA FECHA. LA OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS ANTES MENCIONADOS LA EMITÍ, SIN SALVEDADES QUE AFECTEN LA SITUACIÓN FINANCIERA DEL CONTRIBUYENTE, CON FECHA 25 DE MAYO DE 2016.

EN RELACIÓN CON EL EXAMEN ANTES INDICADO HE REVISADO LA INFORMACIÓN FINANCIERA, MI RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE DICHA INFORMACIÓN CON BASE EN MI AUDITORÍA.

2. MI EXAMEN FUE REALIZADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS EN MÉXICO (NORMAS DE AUDITORÍA), LAS CUALES REQUIEREN QUE LA AUDITORÍA SEA PLANEADA Y REALIZADA DE TAL MANERA QUE PERMITA OBTENER UNA SEGURIDAD RAZONABLE, QUE ESTÁ PREPARADA DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES FISCALES. LA AUDITORÍA CONSISTE EN EL EXAMEN, CON BASE EN PRUEBAS SELECTIVAS CONFORME A LAS NORMAS Y PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA, DE LAS CIFRAS Y LAS REVELACIONES DE LA INFORMACIÓN ANTES REFERIDA. CONSIDERO QUE MI EXAMEN PROPORCIONA UNA BASE RAZONABLE PARA SUSTENTAR MI OPINIÓN. DICHA INFORMACIÓN SE INCLUYE PARA USO EXCLUSIVO DEL ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO SISTEMA INTERMUNICIPAL DE MANEJO DE RESIDUOS SURESTE Y PARA LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO.



CORPORATIVO FISCAL INTEGRAL S.C.

Consultoría y Auditoría

ASIMISMO, DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, QUE EMITO ESTE INFORME QUE ABARCA LO MENCIONADO EN LOS APARTADOS 1, 2 Y 3, CON FUNDAMENTO EN LA FRACCIÓN III DEL ARTÍCULO 52 Y DEMÁS APLICABLES DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN Y DE SU REGLAMENTO.

CON BASE EN MI EXAMEN, ANTES DESCRITO, EFECTUADO SOBRE BASES SELECTIVAS CONFORME A LAS NORMAS Y PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA, MANIFIESTO LO SIGUIENTE:

A. DENTRO DEL ALCANCE DE LAS REFERIDAS PRUEBAS SELECTIVAS, EXAMINÉ LA SITUACIÓN FINANCIERA DEL ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO SISTEMA INTERMUNICIPAL DE MANEJO DE RESIDUOS SURESTE, POR EL PERIODO QUE CUBRE EL ESTADO FINANCIERO DICTAMINADO Y ENTREGUE LOS AJUSTES CORRESPONDIENTES RESULTADO DE MI REVISION AL DIRECTOR GENERAL PARA SU REGISTRO CORRESPONDIENTE EN LA CONTABILIDAD DEL ORGANISMO.

B. EN MIS PAPELES DE TRABAJO EXISTE EVIDENCIA DEL TRABAJO LLEVADO A CABO EN MATERIA DE MUESTREO DE AUDITORÍA ASÍ COMO LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS QUE JUSTIFICAN LAS CONCLUSIONES OBTENIDAS.

C. DENTRO DEL ALCANCE DE LAS REFERIDAS PRUEBAS SELECTIVAS, REVISÉ LOS SALDOS DE LAS CUENTAS QUE SE INDICAN EN LOS ANÁLISIS COMPARATIVOS DE LAS CUENTAS DE GASTOS INCLUIDAS EN LOS SIGUIENTES ANEXOS, Y EN SU CASO, LA CONCILIACIÓN DE LAS DIFERENCIAS CON LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS ORIGINADAS POR RECLASIFICACIONES PARA SU PRESENTACIÓN ASÍ COMO LA DETERMINACIÓN DE LOS MONTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES.



CORPORATIVO FISCAL INTEGRAL S.C.

Consultoría y Auditoría

- ANÁLISIS DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS. (ANEXO 1)

3. EN MI OPINIÓN, QUE ESTÁ CIRCUNSCRITA A MI EXAMEN DEL BALANCE GENERAL DEL ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO SISTEMA DE MANEJO DE RESIDUOS SURESTE, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, QUE LE SON RELATIVOS, EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES, DE CONFORMIDAD CON LAS BASES DE PRESENTACIÓN, AGRUPACIÓN Y REVELACIÓN DESCRITA.

GUADALAJARA, JALISCO. A 25 DE MAYO DE 2016.



C. P. C. SALVADOR PELAYO TORRES
REGISTRO EN LA AGAFF NO. 11599

ESTADO DE POSICION FINANCIERA

INDICE	CONCEPTO	2015	2014
	(CIFRAS EN PESOS)		
	ACTIVO		
	ACTIVO CIRCULANTE		
	EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
0101000000000	EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	20,967	-10,833
01010001000000	VALORES DE INMEDIATA REALIZACION		
01010002000000	INVERSIONES EN RENTA FIJA		
01010003000000	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	0
01010004000000	TOTAL DE EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	20,967	-10,833
	CUENTAS POR COBRAR		
01010005000000	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,588,751	688,543
01010006000000	DOCUMENTOS POR COBRAR		
01010007000000	PARTES RELACIONADAS		
01010008000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1,947,031	1,947,031
01010009000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR RECUPERAR	0	
01010010000000	IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA POR RECUPERAR		
01010011000000	IMPUESTO A LOS DEPOSITOS EN EFFECTIVO POR RECUPERAR		
01010012000000	OTROS IMPUESTOS POR RECUPERAR	0	0
01010013000000	DEUDORES DIVERSOS		
01010014000000	ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES		
01010015000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0
01010016000000	TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	3,535,782	2,635,574
	INVENTARIOS		
01010017000000	PRODUCTOS TERMINADOS		
01010018000000	PRODUCCION EN PROCESO		
01010019000000	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES		
01010020000000	ESTIMACION DE OBSOLESCENCIA		
01010021000000	PERDIDA POR DETERIORO		
01010022000000	OTROS	0	0
01010023000000	TOTAL DE INVENTARIOS		
	PAGOS ANTICIPADOS		
01010024000000	RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO		
01010025000000	ANTICIPO A PROVEEDORES		
01010026000000	OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0	0
01010027000000	PERDIDA POR DETERIORO DE PAGOS ANTICIPADOS		
01010028000000	TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS		

01010027000000	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0
01010028000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO		
01010029000000	TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE	3,558,749	2,624,741
	ACTIVO NO CIRCULANTE		
	CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
01010030000000	CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO PARTES RELACIONADAS		
01010031000000	CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO PARTES NO RELACIONADAS		
01010032000000	TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
	PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO		
01010035000000	ANTICIPO A PROVEEDORES		
01010036000000	OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
01010037000000	TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO		
	INVERSIONES PERMANENTES		
01010033000000	INVERSIONES PERMANENTES		
01010034000000	TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES		
	ACTIVO FIJO		
	INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO		
01010035000000	TERRENOS	402,000	402,000
01010036000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	15,114,754	15,114,754
01010037000000	MAQUINARIA	11,207,066	11,197,158
01010038000000	EQUIPO DE TRANSPORTE	12,067,398	11,777,498
01010039000000	MOBILIARIO Y EQUIPO	400,210	385,970
01010040000000	EQUIPO DE COMPUTO		
01010041000000	OTROS ACTIVOS FIJOS	11,263	11,263
01010041000001	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OTROS ACTIVOS	11,263	11,263
01010042000000	TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	39,202,691	38,888,643
	DEPRECIACIONES		
01010043000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS		
01010044000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA		
01010045000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE		
01010046000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		
01010047000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO		

01010048000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS FIJOS	875,481	875,481
	DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS	875,481	875,481
01010049000000	TOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA	875,481	875,481
	PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO		
01010055000000	PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EDIFICIOS		
01010056000000	PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE MAQUINARIA		
01010057000000	PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE TRANSPORTE		
01010058000000	PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE MOBILIARIO Y EQUIPO		
01010059000000	PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE COMPUTO		
01010060000000	PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE OTROS ACTIVOS FIJOS	0	0
01010061000000	TOTAL DE PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO		
01010050000000	TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO	38,327,210	38,013,162
	ACTIVOS INTANGIBLES		
01010051000000	GASTOS PREOPERATIVOS		
01010052000000	INVESTIGACION DE MERCADO		
01010053000000	PATENTES Y MARCAS		
01010054000000	AMORTIZACIONES		
01010067000000	PERDIDA POR DETERIORO		
01010055000000	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
01010056000000	TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES		
	OTROS ACTIVOS		
01010057000000	CREDITO MERCANTIL		
01010071000000	PERDIDA POR DETERIORO		
01010058000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO		
01010059000000	PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA		
01010060000000	IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA DIFERIDO		
01010061000000	OTROS ACTIVOS	0	0
01010062000000	TOTAL DE OTROS ACTIVOS		
01010063000000	TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE	38,327,210	38,013,162
01010064000000	TOTAL DEL ACTIVO	41,883,959	40,637,903
	PASIVO		
	PASIVO A CORTO PLAZO		
	DOCUMENTOS POR PAGAR		

01010065000000	NACIONALES		
01010066000000	DEL EXTRANJERO		
01010067000000	TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR		
	ACREEDORES DIVERSOS		
01010068000000	NACIONALES		
01010069000000	DEL EXTRANJERO		
01010070000000	TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS		
	PROVEEDORES		
01010071000000	NACIONALES	0	0
01010072000000	DEL EXTRANJERO		
01010073000000	TOTAL DE PROVEEDORES		
	CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
01010074000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	11,367	12,164
01010075000000	IMPUESTO AL ACTIVO		
01010076000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
01010077000000	IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA		
01010078000000	IMPUESTO SOBRE PRODUCCION Y SERVICIOS		
01010079000000	IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS		
01010080000000	IMPUESTOS LOCALES		
01010081000000	CUOTAS PATRONALES SEGURO SOCIAL		
01010082000000	CUOTAS OBRERAS SEGURO SOCIAL		
01010083000000	APORTACIONES AL INFONAVIT		
01010084000000	APORTACIONES AL SAR		
01010085000000	IMPUESTO A LOS DEPOSITOS EN EFECTIVO		
01010086000000	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	0
01010087000000	TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	11,367	12,164
	OTROS PASIVOS		
01010088000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO		
01010089000000	PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES		
01010090000000	ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES		
01010091000000	ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS		
01010092000000	PARTES RELACIONADAS NACIONALES		
01010093000000	PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS		
01010094000000	OTROS NACIONALES	0	0
01010095000000	OTROS DEL EXTRANJERO	0	0
01010096000000	TOTAL DE OTROS PASIVOS		
01010097000000	PORCION CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO		
01010098000000	TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO	11,367	12,164
	PASIVO A LARGO PLAZO		
	DEUDAS A LARGO PLAZO		

01010099000000	DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES		
01010100000000	DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO		
01010101000000	PARTES RELACIONADAS		
01010102000000	TOTAL DE DEUDAS A LARGO PLAZO		
01010103000000	OBLIGACIONES LABORALES		
	PASIVO CONTINGENTE		
01010104000000	PASIVO CONTINGENTE		
01010105000000	RESERVA PARA PENSIONES Y JUBILACIONES		
01010106000000	TOTAL DE PASIVO CONTINGENTE		
	OTROS PASIVOS		
01010107000000	RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO		
01010108000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO		
01010109000000	PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA		
01010110000000	IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA DIFERIDO		
01010111000000	OTROS	0	0
01010112000000	TOTAL DE OTROS PASIVOS		
01010113000000	TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO		
01010114000000	TOTAL DEL PASIVO	11,367	12,164
	CAPITAL CONTABLE		
01010115000000	CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES		0
01010116000000	CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACION		
01010117000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL		
01010118000000	PRIMA EN SUSCRIPCION DE ACCIONES		
01010119000000	RESERVA LEGAL		
01010120000000	UTILIDAD NETA	1,248,853	16,450,611
01010121000000	PERDIDA NETA	0	0
01010122000000	UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	22,443,239	5,992,628
01010123000000	PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
01010124000000	EXCESO EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE		
01010125000000	INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE		
01010126000000	EFFECTO INICIAL ACUMULADO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO		
01010127000000	EFFECTO INICIAL ACUMULADO DE LA PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA		

01010128000000	EFFECTO INICIAL ACUMULADO DEL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA DIFERIDO		
01010129000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS		
01010130000000	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS	18,182,500	18,182,500
	APORTACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA	18,182,500	18,182,500
01010131000000	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS	0	0
01010132000000	TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE	41,872,592	40,625,739
01010133000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	41,883,959	40,637,903
	LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO		

2- ESTADO DE RESULTADOS

INDICE	CONCEPTO	2015	2014
	(CIFRAS EN PESOS)		
	NOTA: PARA EL LLENADO DE ESTE ANEXO ES NECESARIO CAPTURAR PRIMERO LA INFORMACION DE LOS ANEXOS 5, 6 (CUANDO SE ESTE OBLIGADO AL LLENADO DE ESTE ANEXO), 7, 8 Y 9.		
01020000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD	6,875,533	7,517,930
	MENOS:		
01020001000000	COSTO DE VENTAS	0	0
01020002000000	PERDIDA BRUTA		
01020003000000	UTILIDAD BRUTA	6,875,533	7,517,930
	MENOS:		
	GASTOS DE OPERACION		
01020004000000	GASTOS GENERALES	5,628,680	5,408,938
01020005000000	GASTOS DE ADMINISTRACION	0	0
01020006000000	GASTOS DE VENTA	0	0
01020007000000	TOTAL	5,628,680	5,408,938
01020008000000	PERDIDA DE OPERACION		
01020009000000	UTILIDAD DE OPERACION	1,246,853	2,108,992
	MAS (MENOS):		
	OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS		
01020010000000	OTROS INGRESOS	0	0
01020011000000	OTROS GASTOS	0	0
01020012000000	TOTAL		
	MAS (MENOS):		
	RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO		
01020013000000	INTERESES A FAVOR	0	0
01020014000000	INTERESES A CARGO	0	0
01020015000000	UTILIDAD CAMBIARIA	0	0
01020016000000	PERDIDA CAMBIARIA	0	0
01020017000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE	0	0
01020018000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE	0	0

01020019000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS	0	0
01020020000000	OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR	0	0
01020021000000	OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO	0	0
01020022000000	TOTAL		
	MAS (MENOS):		
01020023000000	PERDIDA NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS		
01020024000000	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS		
	MAS (MENOS):		
01020025000000	PARTIDAS NO ORDINARIAS		
01020026000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		
01020027000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	1,246,853	2,108,992
	MENOS:		
	IMPUESTOS A LA UTILIDAD		
01020028000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
01020029000000	IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA		
01020030000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO		
01020031000000	IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA DIFERIDO		
01020032000000	OTRAS PROVISIONES	0	0
01020033000000	TOTAL		
01020034000000	PERDIDA ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS		
01020035000000	UTILIDAD ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS	1,246,853	2,108,992
	MAS (MENOS):		
01020036000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS	0	0
01020037000000	PERDIDA NETA		
01020038000000	UTILIDAD NETA	1,246,853	2,108,992
	LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO		

4- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

INDICE	CONCEPTO	2015	2014
	(CIFRAS EN PESOS)		
	CONFORME AL METODO INDIRECTO		
	ACTIVIDADES DE OPERACION		
01040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	1,246,853	2,108,992
01040001000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	0	0
	PARTIDAS RELACIONADAS CON		
	ACTIVIDADES DE INVERSION		
01040002000000	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0	
01040003000000	PERDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS	0	
01040003000000	UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVO FIJO	0	
01040004000000	INTERESES A FAVOR	0	0
01040005000000	DIVIDENDOS COBRADOS	0	0
01040006000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0
01040007000000	SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0
	PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
01040008000000	INTERESES A CARGO	0	0
01040009000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0	0
01040010000000	SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0	0
	MAS (MENOS):		
01040011000000	INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS	-900,208	-181,744
01040012000000	DISMINUCION EN INVENTARIOS	0	
01040013000000	DISMINUCION EN PROVEEDORES Y OTROS PASIVOS	0	0
01040014000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO	0	0
01040015000000	IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA PAGADO	0	0
01040017000000	OTRAS PARTIDAS	0	0
01040018000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION	346,645	-1,927,248
	ACTIVIDADES DE INVERSION		
01040019000000	NEGOCIO ADQUIRIDO (CREDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL)		
01040020000000	INTERESES COBRADOS	0	0

01040021000000	DIVIDENDOS COBRADOS	0	0
01040022000000	ADQUISICION DE ACTIVO FIJO Y TERRENO	-314,048	-9,277,607
01040023000000	COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO		
01040024000000	ADQUISICION DE ACCIONES		
01040025000000	ADQUISICION DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	
01040026000000	ADQUISICION DE OTROS ACTIVOS	0	
01040027000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0
01040028000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-314,048	-9,277,607
01040029000000	EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO)	32,597	0
01040030000000	EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)	0	7,350,359
	ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
01040030000000	ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISION DE CAPITAL	0	
01040031000000	ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL	0	
01040032000000	OBTENCION DE PRESTAMOS CON PARTES RELACIONADAS	0	
01040033000000	OBTENCION DE PRESTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS	0	
01040034000000	PAGO DE PASIVOS	-797	18
01040035000000	PAGO DE PRESTAMOS CON PARTES RELACIONADAS	0	
01040036000000	PAGO DE PRESTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS	0	
01040037000000	INTERESES PAGADOS	0	0
01040038000000	PAGO DE DIVIDENDOS	0	0
01040039000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0	0
01040040000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-797	18
01040041000000	INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMAS EQUIVALENTES DE EFECTIVO	31,800	-7,350,341
	EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO		
01040042000000	EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR CONVERSION DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA MONEDA DE INFORME		
01040043000000	EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR INFLACION ASOCIADO CON LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONOMICA CONSOLIDADA		

01040044000000	OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO	0	0
01040046000000	TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO	31,800	-7,350,341
01040045000000	EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	-10,833	7,339,509
01040046000000	EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	20,967	-10,832

7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS

INDICE	CONCEPTO	GASTOS DE FABRICACION 2015	GASTOS DE FABRICACION 2014	GASTOS DE VENTA 2015	GASTOS DE VENTA 2014	GASTOS DE ADMINISTRACION 2015	GASTOS DE ADMINISTRACION 2014	GASTOS GENERALES 2015	GASTOS GENERALES 2014	TOTAL 2015	TOTAL 2014
	(CIFRAS EN PESOS)										
	REMUNERACIONES										
01070000000000	SUELDOS Y SALARIOS							1,350,503	1,381,570	1,350,503	1,381,570
01070001000000	COMPENSACIONES										
01070002000000	HORAS EXTRAS										
01070003000000	VACACIONES										
01070004000000	PRIMA VACACIONAL										
01070005000000	GRATIFICACIONES										
01070006000000	INDEMNIZACIONES							235,146	101,895	235,146	101,895
01070007000000	OTRAS REMUNERACIONES	0	0	0	0	0	0	235,146	101,895	101,895	101,895
01070008000000	PRIMA VACACIONAL, DOMINICAL										
01070008000000	TOTAL DE REMUNERACIONES							1,585,649	1,483,465	1,585,649	1,483,465
	PRESTACIONES AL PERSONAL										
01070009000000	PRESTACIONES DE RETIRO										
01070010000000	ESTIMULOS AL PERSONAL										
01070011000000	PREVISION SOCIAL										
01070012000000	APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACION										
01070013000000	OTRAS PRESTACIONES	0	0	0	0	0	0	12,180	0	12,180	
01070014000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL							12,180		12,180	0
	IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS										
01070015000000	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL							89,104	81,019	89,104	81,019
01070016000000	APORTACIONES AL INFONAVIT										
01070017000000	IMPUESTO SOBRE NOMINAS										
01070018000000	SEGURO DE RETIRO										
01070019000000	OTROS IMPUESTOS Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0		
01070020000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS							89,104	81,019	89,104	81,019
	HONORARIOS										
01070021000000	SERVICIO LEGALES Y DE AUDITORIA							55,289	49,943	55,289	49,943
01070022000000	SERVICIOS TECNICOS Y ARQUITECTONICOS							125,948	285,892	125,948	285,892
01070023000000	SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA							197,629	155,776	197,629	155,776
	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS							56,230	6,672		

01070059000000	REGALIAS SIN RETENCION												
01070060000000	REGALIAS SUJETAS AL 5%												
01070061000000	REGALIAS SUJETAS AL 10%												
01070062000000	REGALIAS SUJETAS AL 25%												
01070063000000	REGALIAS SUJETAS AL 28%												
01070064000000	COMISIONES SOBRE VENTAS												
01070065000000	PATENTES Y MARCAS												
01070066000000	MATERIAS PRIMAS DE PRODUCCION												
01070067000000	MATERIALES AUXILIARES DE PRODUCCION												
01070068000000	COMISIONES BANCARIAS												
01070068000001	MATERIALES Y PAPELERIA							101,576	65,524	65,524		51,683	
01070068000003	MATERIAL DE ENSEÑANZA							30,936	43,430	43,430		245,640	
01070068000005	HERRAMIENTAS MENORES Y REFACCIONES							0	3,369	3,369		705	
01070068000006	MEDICINAS							247,312					
01070068000007	MATERIALES DE CONSTRUCCION							93,313	117,949	117,949		33,804	
01070068000010	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL							0	0	0		64,538	
01070068000010	SERVICIOS OFICIALES							987	11,529	11,529		19,000	
01070068000010	VARIOS							0	813,806	813,806		286,743	
01070068000010	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO							16,989	15,200	15,200		23,764	
01070068000000	ALIMENTOS PARA EL PERSONAL							40,684	22,205	22,205		86,985	
01070068000000	UNIFORMES Y PRENDAS DE PROTECCION							7,615	157,579	157,579			
01070068000000	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL												
01070068000000	APOYOS A INSTITUCIONES PRIVADAS												0
01070068000000	GASTOS DE EXPEDICION GESTORIA	0	0	0	0	0		609,714					
01070068000000	SERVICIOS OFICIALES												
	TOTAL DE OTROS GASTOS							3,290,285	3,226,229	3,391,950		2,788,300	
01070071000000	EFECTO DE REEXPRESION												
01070072000000	TOTAL DE GASTOS	0	0	0	0	0	0	5,628,680	5,408,938	5,718,165		4,971,009	



CORPORATIVO FISCAL INTEGRAL S.C.

CONSULTORIA y AUDITORIA

ANEXO 1

Ente Auditado: SISTEMA INTERMUNICIPAL DE MANEJO DE RESIDUOS SURESTE

De acuerdo a la Revisión de los Estados Financiero del ejercicio fiscal 2015 y a la Contabilidad de dicho ejercicio se encontraron las siguientes observaciones.

Dentro de la Partida 4100-000-0000 INGRESOS DE GESTION, no se encuentran registrados en la contabilidad los comprobantes que se encuentran cancelados, por lo cual se recomienda registrar contablemente dichas operaciones, para efectos de tener dentro de la contabilidad el registro completo y consecutivo de los comprobantes que amparan los Ingresos de gestión.

El Sistema Intermunicipal de Manejo de Residuos SURESTE emitió comprobantes que amparan Ingresos por diversos conceptos; cuyas cuentas por cobrar hasta el momento de la emisión de este dictamen no ha sido cubiertas por parte de las contrapartes; por lo cual se recomienda analizar su viabilidad de cobro, y en su caso Cancelar el documento.

Con relación a los efectos de control y comprobación de las siguientes partidas de gastos:

- 5137-000-0000 Servicios de Traslado y Viáticos
- 5126-000-0000 Combustibles, Lubricantes y Aditivos.

Se hacen las siguientes recomendaciones:

+Llevar bitácoras de control por unidades o personas beneficiarias de dichas erogaciones.

Con relación a la partida 5110-000-0000 (Servicios Personales) se recomienda llevar expedientes completos, incluyendo copias de identificaciones, comprobantes de domicilio, etc. por cada persona que preste sus servicios.

Con relación a la partida 5133-000-0000 (Servicios Profesionales) se recomienda elaborar los contratos de prestación de servicios correspondientes y ampararlo con la cedula profesional del prestador o constancia de los trabajos realizados.



CORPORATIVO FISCAL INTEGRAL S.C.

CONSULTORIA y AUDITORIA

Con relación a la partida 5113-0000-00 (Remuneraciones Adicionales) se recomienda agregar a la nomina que ampara el pago de dichos conceptos, un documento de soporte, en donde se muestre en forma clara cuales fueron los conceptos, tiempos utilizados e importes base para el pago de dichos conceptos.

Se recomienda agregar a la nomina que ampara el pago de dichos conceptos, un documento de soporte, en donde se muestre en forma clara cuales fueron los conceptos, tiempos utilizados e importes base para el pago de dichos conceptos.

Con relación a las partidas de Activo Fijo, como son:

- 1241-000-0000 Mobiliario y Equipo de Administración
- 1242-000-0000 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
- 1244-000-0000 Equipo de Transporte
- 1246-000-0000 Maquinaria Otros Equipos y Herramientas
- 1248-000-0000 Activos Biológicos

Dichas partidas no reflejan la depreciación anual correspondiente al ejercicio de 2015 Por lo que se debe tomar en cuenta; y reflejar esta depreciación en cada ejercicio en las cuentas complementarias de activo fijo correspondientes.

Guadalajara, Jalisco a 25 de Mayo de 2016


C.P.C. SALVADOR PELAYO TORRES
REGISTRO EN AGAFE: 11579
CEDULA PROFESIONAL: 1771340