*O.P.D. SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE JALISCO*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2016.**

1. **NOTAS DE DESGLOSE**

Los estados financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia O.P.D. (SISTEMA DIF JALISCO), están preparados con base acumulativa, ya que sus operaciones fueron contabilizadas conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, entendiéndose por ello el registro de operaciones devengadas, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**Versión Preliminar**

El registro de sus operaciones presupuestales se ajustan al catálogo de cuentas y plan de cuentas armonizado emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

La contabilización de sus operaciones contables y presupuestales es respaldada con documentación original que comprueba y justifica los registros efectuados.

**ACTIVO**

1. **Efectivo y Equivalentes**

Las cuentas de cheques aparte de brindar seguridad, es una forma muy conveniente de hacer varias operaciones bancarias como depósitos, retiros, transferencias, y pagos, éstas son utilizadas para cumplir con la operatividad del organismo, en dichas cuentas se reciben los recursos federales y estatales mediante transferencias electrónicas, además también se efectúa el registro de los recursos propios, es a través de su manejo en el que se realizan los retiros económicos para cubrir los gastos propios y programáticos de acuerdo a los objetivos del propio Organismo.

Los rendimientos generados son registrados en la cuenta denominada Otros Ingresos y beneficios, sub cuenta Intereses ganados de valores, los cuales son utilizados para dar cumplimiento a los mismos objetivos de éste Sistema.

El saldo de $48’940,471.60 que presenta el rubro de Bancos en Estados Financieros, se encuentra integrado por todas las cuentas de cheques vigentes al 31 de marzo del 2016.

1. **Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes**

El monto de recursos que se encuentran pendientes de recuperar para recibir efectivo o equivalentes, se integra por los saldos siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $ 48’442,791.72 |
| DEUDORES DIVERSOS | $ 2’604,530.96 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | $ 34,478.47 |

1. **Inventarios:**

No aplica.

1. **Almacenes:**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Jalisco, cuenta con un Almacén de Víveres, insumos y materia prima, en el cual se recibe lo previamente autorizado para su adquisición y que es entregado por los proveedores.

La valuación de existencias del Almacén es de acuerdo al costo de adquisición.

Al 31 de marzo del 2016 presenta en los Estados Financieros un saldo de $98´236,359.88 integrado por los diversos insumos necesarios para cumplir el objetivo de la institución.

1. **Inversiones Financieras:**

El Sistema DIF Jalisco, presenta en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo del 2016, $92’028262.27.

**Versión Preliminar**

1. **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:**

En el renglón de Bienes Inmuebles; el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Jalisco, presenta al 31 de marzo 2016 un saldo de $445’443,070.36, integrado de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
| TERRENOS | $ 49´738,102.00 |
| VIVIENDAS | $ 86’271,439.00 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | $ 301’035,238.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | $ 8,398,291.36 |

Atendiendo a lo señalado por el CONAC, se realizó la aplicación contable de la separación de Terrenos y Construcción a Edificios No Habitacionales, de los inmuebles ubicados en Avenida Batallón de San Patricio y Monte Olimpo en Guadalajara por un importe de $150,000.00 y el ubicado en Montes Apalaches Colonia Alcalde Barranquitas por el importe de $96,000.00

1. **Bienes Muebles:**

En el rubro de Bienes Muebles; el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Jalisco, presenta al 31 de marzo de 2016 un saldo de $137´397,207.66 integrado de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 53,927,149.08 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 19,199,142.58 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 9,887,570.11 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 35,806,651.50 |
| MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 7,017,672.37 |
| COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | 11,559,022.02 |
| **TOTAL** | **137,397,207.66** |