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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 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 $6’984,101.94 que presenta el rubro de Bancos en Estados Financieros, se encuentra integrado por todas las cuentas de cheques vigentes al 30 de junio 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 | $ 44,824,219.71 |
| DEUDORES DIVERSOS | $ 2’529,607.86 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | $ 34,114.55 |

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.

**Versión Preliminar**

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

Al 30 de junio del 2016 presenta en los Estados Financieros un saldo de $100,143.57 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 30 de junio del 2016, $170’537,959.62

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 30 de junio del 2016 un saldo de $454’281,061.31, integrado de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
| TERRENOS | $49,887,199.43 |
| VIVIENDAS | $86,271,439.88 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | $302,371,124.55 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | $ 15,751,297.45 |

1. **Bienes Muebles:**

En el rubro de Bienes Muebles; el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Jalisco, presenta al 30 de junio de 2016 un saldo de $ 138’817,779.94 integrado de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Nombre** | **Deudor** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 54,976,263.34 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 19,168,281.93 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 9,894,257.34 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 35,806,651.50 |
| MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 7,413,303.81 |
| COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | 11,559,022.02 |
| **TOTAL**  **Versión Preliminar** | **138,817,779.94** |