

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE JALISCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de Junio de 2019.

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia O.P.D. (SISTEMA DIF JALISCO), están preparados con base en los postulados y principios contables vigentes, en apego a las normas y reglas establecidas en la Ley General de Contabilidad y por los reglamentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

ACTIVO.

ACTIVO CIRCULANTE.

Comentarios a los rubros que forman el Activo Circulante

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El monto de este apartado está formado por los saldos de la cuenta Efectivo y Equivalentes, según detalle:

Concepto	Saldo 30/06/2019
Efectivo	\$149,243.33
Bancos /Tesorería	\$5'761,620.47
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$202'683,522.23
Total	\$208'594,386.03

El total de la cuenta Efectivo \$149,243.33 corresponde a los saldos de los Fondos de Caja Chica establecidas en el Sistema DIF Jalisco para cubrir las necesidades de contar con recurso de efectivo en la atención a la ciudadanía por los servicios prestados, en su mayoría de gastos menores y urgentes, según detalle:

CEPAVI	\$5,000.00
SUBDIRECCIÓN GENERAL OPERATIVA	\$12,260.00
CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL	\$5,211.00
TALLERES PROTEGIDOS	\$12,527.12
CENTRO DE ATENCIÓN PARA NIÑAS Y NIÑOS	\$5,000.00
PROGRAMA JALISCIENSE DE ATENCION INTEGRAL AL ANCIANO	\$1,489.96
CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL No 2	\$1,000.00
CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL No 6	\$1,000.00
CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL No 7	\$216.00
CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL No 8	\$888.00
CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL No 10	\$1,000.00
DIRECCION DE ATENCION AL ANCIANO	\$134.01
SUBDIRECCION DEL TROMPO MAGICO	\$90,300.20
JURÍDICO	\$3,000.00
TESORERIA	\$2,000.00
DIR SERVICIOS GENERALES	\$9,868.89
REGION 04 CIENEGA	\$3,312.53
REGION 09 COSTO NORTA	\$1,000.00
PROCURADURIA DE PROT. NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES	\$5,964.38
TOTAL FONDO FIJO DE CAJA	\$149,243.33

La cuenta Bancos/Tesorería al cierre del 30 de Junio de 2019, está integrada por los saldos de las Cuentas de Cheques vigentes, los cuales se detallan de acuerdo con el origen de los recursos como sigue:

- Recursos Estatales \$ 2'323,584.76
- Recursos Federales \$ 102,870.20
- Recursos Propios \$ 3'335,165.51
- \$ 5'761,620.47

Detalle de las Cuentas:

BANCOS/TESORERÍA		\$ 5'761,620.47
RECURSO ESTATAL	Banco	\$ 2'323,584.76
CTA 01105483208	Banamex	\$ 110,673.65
CTA 70011684023	Banamex	\$ 201,000.18
CTA 7004 6112308	Banamex	\$ 403,008.67
CTA 7010 5390937	Banamex	\$ -1,586.47
CTA 7011 8003193	Banamex	\$ 350,936.87
CTA 7012 1879261	Banamex	\$ 554,840.05
CTA 7012 2811245	Banamex	\$ 35,462.26
CTA 170424884	Banorte	\$ 68,523.73
CTA 00097199183	Bansi	\$ 413,859.53
CTA 65502048988	Santander	\$ 125,264.18
CTA 65502049125	Santander	\$ 61,602.11

RECURSO FEDERAL	Banco	\$ 102,870.20
CTA 7012 1654391	Banamex	\$ 102,870.20
INGRESOS PROPIOS	Banco	\$ 3'335,165.51
CTA 7004 6183299	Banamex	\$ 25,086.98
CTA 7004 6112294	Banamex	\$ 260,180.46
CTA 7005 4023276	Banamex	\$ 38,036.94
CTA 7010 7123839	Banamex	\$ 25,368.69
CTA 7011 8053786	Banamex	\$ 30,730.05
CTA 7011 357247	Banamex	\$ 798,802.95
CTA 7012 2944148	Banamex	\$ 694,262.83
CTA 7012 4271884	Banamex	\$ 24,000.00
CTA 65502927388	Santander	\$ 29,993.47
CTA 65502046882	Santander	\$ 992,149.42
CTA 65502049020	Santander	\$ 416,553.72

La cuenta Inversiones Temporales (hasta 3 meses), está integrada por los saldos que presentan las cuentas de inversión en Bancos y Casas de Bolsa vigentes al 30 de Junio de 2019, los cuales se agrupan por su origen como sigue:

- Recursos Estatales \$ 75'806,968.69
- Recursos Federales \$ 94'135,675.19
- Recursos Propios \$ 32'740,878.35
- \$ 202'683,522.23

Detalle de las cuentas:

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		\$202'683,522.23
Número de Cuenta/Contrato	Banco	Saldo 30/06/2019
Recurso Estatal	Banco	\$75'806,968.69
CONTRATO 8070936147	Banamex	\$286,994.94
CONTRATO 8112761099	Banamex	\$258,937.32
CONTRATO 8158561445	Banamex	\$71'074,215.97
CONTRATO 8161120049	Banamex	\$4'186,820.46
Recurso Federal	Banco	\$94'135,675.19
CONTRATO 8160066045	Banamex	\$94'135,675.19
Ingresos Propios	Banco	\$32'740,878.35
CTO 8086139934	Banamex	\$1'765,603.00
CTO 8086139991	Banamex	\$5'641,202.90
CONTRATO 8122671916	Banamex	\$7'375,855.04
CONTRATO 8162955427	Banamex	\$7'022,316.97
CTO 8160066060	Banamex	\$6'675,814.36
CONTRATO INV 65502 049020	Santander	\$1'897,425.00
CONTRATO INV 65502 046882	Santander	\$2'362,661.08

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.

Los saldos al cierre del ejercicio en este apartado son los siguientes:

Concepto	Saldo 30/06/2019
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$106'135,017.42
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$1'820,070.54
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$37,074.43
Total	\$107'992,162.39

El saldo que presentan los estados financieros en el rubro de cuentas por cobrar a corto plazo refleja los adeudos pendientes de recuperar por apoyos a los Municipios derivados del programa de ayuda alimentaria directa, así como a las provisiones generadas para el cobro de los diferentes servicios otorgados, entre otros, apoyos a vivienda a emprendedores, importes por recuperar derivados de los gastos de viaje y viáticos generados para la supervisión de los diversos programas de apoyo a los Municipios y Comunidades del Estado de Jalisco, según detalle:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, detalle de los conceptos.

Concepto	Saldo 30/06/2019
PROVEEDORES	\$1,516.33
CASA HOGAR PARA MUJERES	\$341,300.00
ARRENDAMIENTO	\$153,846.32
ESTACIONAMIENTOS	\$6,410.00
BANCOS	\$15,600.00
DONATIVOS	-\$26,934.07
TALLERES PROTEGIDOS	\$6,539.60
CAJA GENERAL	\$200,045.00
CENTRO DE DESARROLLO INTEGRAL DEL ADULTO MAYOR	\$1,744.70
CENTRO DE ATENCION INFANTIL (GRUPAL)	\$650.00
SECRETARIA DE LA HACIENDA PUBLICA	\$94,294,335.06
ASISTENCIA ALIMENTARIA	\$2,775,270.50
DESAYUNOS	\$8,924,183.41
RETENCIONES NO EFECTUADAS A PROVEEDORES DE CONSTRUCCION	\$417,839.29
CONVENIOS Y CONTRATOS	-\$1,002,178.72
DEVOLUCION DE FRUTA	\$24,850.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$106,135,017.42

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$1,820,070.54
--	----------------

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$37,074.43
--	-------------

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

INVENTARIOS (No Aplica)
Saldo de la cuenta \$0.00

ALMACENES

Almacenes de materiales y suministros de consumo.

El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2019 es de \$3'308,974.70 y corresponde a los inventarios de los materiales y suministros de consumo derivados de entradas y salidas de alimentos, consumibles y material diverso que se utiliza para cumplir con el desempeño de actividades, según detalle:

MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	-\$294,115.48
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	\$51,984.14
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$671,238.35
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$125,489.44
PRODUCTOS QUÍMICOS FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$44,253.91
VESTUARIO BLANCOS PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$183,452.15
HERRAMIENTAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	\$12,336.96
VARIOS	\$2,514,335.24
Total	\$3,308,974.70

El sistema de costeo y método de valuación que se tiene establecido en el Sistema DIF Jalisco es: registro de acuerdo al costo de adquisición, mismo que ha sido aplicado de manera consistente.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

El saldo en este rubro es de **-\$221,976.18** por la provisión para cuentas incobrables de deudores diversos, según detalle:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-
	\$209,585.06
FONDO FIJO DE CAJA	-\$12,391.12
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	-
	\$221,976.18

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (No Aplica)

Saldo en este Rubro \$0.00

ACTIVO NO CIRCULANTE.

INVERSIONES FINANCIERAS (No Aplica)

Saldo en este Rubro \$0.00

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO A LARGO PLAZO.

El saldo en este rubro es de \$ 220,174.50 por adeudos provenientes de cuentas incobrables de deudores diversos, de los cuales se tiene la provisión correspondiente para aplicación del adeudo incobrable.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

BIENES INMUEBLES

En el renglón de bienes inmuebles, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco, presenta al cierre del 30 de Junio de 2019 un saldo de \$557'867,524.60 integrado de la manera siguiente:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

BIENES INMUEBLES		DEPRECIACIÓN	
Concepto	Saldo 30/06/2019	Del Ejercicio 2019	Acumulada al 30/06/2019
Terrenos	\$ 48'312,141.69		
Viviendas	\$ 86'271,439.88		
Edificios no Habitacionales	\$ 354'695,571.07	\$514,219.40	\$59'616,187.99
Construcciones en Proceso	\$ 68'588,371.96		
Total	\$ 557'867,524.60	\$514,219.40	\$59'616,187.99

El cálculo de la depreciación se realizó tomando en cuenta los siguientes conceptos:

La depreciación de los bienes muebles e inmuebles se realiza tomando como base los parámetros de Estimación de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación, publicados por el CONAC en el diario Oficial del 15 de agosto de 2012 en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación", la cual se detalla:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3

BIENES MUEBLES.

Al cierre del 30 de Junio de 2019, la cuenta de Bienes Muebles presenta un saldo de \$270'826,876.76 y se integra de los siguientes conceptos e importes:

BIENES MUEBLES		DEPRECIACIÓN	
CONCEPTO	Saldo 30/06/2019	Del Ejercicio 2019	Acumulada 30/06/2019
Mobiliario y Equipo de Administración	\$56'177,980.89	\$2'444,772.65	\$37'118,358.23
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$21'305,804.04	\$1'387,141.64	\$17'301,784.13
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$18'159,705.04	\$855,930.20	\$10'408,516.26
Equipo de Transporte	\$155'177,021.84	\$3'018,705.52	\$140'180,993.85
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$8'459,617.93	\$210,581.62	\$5'204,377.87
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$11'546,747.02	\$0.00	\$0.00
Total	\$270'826,876.76	\$7'917,131.63	\$210'214,030.34

Es importante señalar que dichos activos, se registran a su costo histórico de adquisición. Se determina la revaluación de los activos no circulantes conforme a las Reglas Específicas de Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC.

La depreciación de los bienes muebles se realizó tomando como base la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" publicada por el CONAC en el diario oficial del 15 de agosto de 2012 mediante los Parámetros de Estimación de Vida Útil.

El cálculo de la depreciación se realizó tomando en cuenta los siguientes conceptos:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario e Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20

1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

ACTIVOS INTANGIBLES.

Activos Intangibles registra un saldo al 30 de Junio de 2019 de \$ 6'961,957.80; según detalle:

ACTIVOS INTANGIBLES		AMORTIZACIÓN	
Nombre	Saldo 30/06/2019	Aplicada en 2019	Acumulada 30/06/2019
Software	\$1'763,804.81	\$19,513.90	\$72,488.89
Licencias	\$5'198,152.99	\$14,961.55	\$50,869.27
Total	\$6'961,957.80	\$34,475.45	\$123,358.16

El cálculo de la amortización se inició en el ejercicio 2018 tomando como base la información entregada por el Área especializada de Tecnologías del Sistema DIF Jalisco, la vida útil estimada que se toma en cuenta es de 10 años para la base del cálculo de la amortización de los bienes intangibles sujetos de amortización.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

En este rubro se tienen registrados los Bienes en Comodato que al 30 de Junio de 2019 siendo su saldo de \$31'519,393.52; según detalle:

NOMBRE	Saldo 30/06/2019
Bienes Muebles	\$29'944,335.78
Terrenos	\$1'575,057.74
Total	\$31'519,393.52

PASIVO.

PASIVO CIRCULANTE.

El Pasivo Circulante presenta un monto al cierre del 30 de Junio de 2019 por \$49'917,217.70. Las cuentas por pagar a corto plazo, son los

compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo del Sistema DIF Jalisco, con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los respectivos contratos; así como las obligaciones que conforman los importes retenidos al personal de base y confianza por las remuneraciones del trabajo del personal subordinado, previsto en el Título IV, Capítulo I, artículo 94, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, cuotas de seguridad social, aportaciones al Instituto de Pensiones del Estado, entre otros.

El rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo es integrado por obligaciones de pago a corto plazo derivadas de operaciones presupuestarias devengadas, pendientes de pago.

El Pasivo Circulante se encuentra integrado por los siguientes conceptos:

Nombre	Saldo 30/06/2019
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$6,297,617.50
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$801,283.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$2'799,242.40
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	\$408,707.90
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$17,832,329.80
Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	\$95,454.70
Ingresos Cobrados por Adelantado	\$21,395.00
Fondos de Garantía a Corto Plazo	\$257,243.40
Otras Provisiones a Corto Plazo	\$21,403,944.00
Total	\$49'917,217.70

Detalle de los saldos de la cuenta Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo.

Concepto	Saldo 30/06/2019
Ramo 12	\$1,911.62
Estatal	\$406,744.76
Ramo 23	\$51.48
Ramo 33	\$-0.01
Total	\$408,707.85

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO.

Los fondos en garantía registrados corresponden a los depósitos en efectivo derivados principalmente de los convenios y contratos por los arrendamientos con Emprendedores, así como de los servicios

contratados con el Sistema DIF Jalisco, al cierre del ejercicio se tiene un saldo de \$257,243.40.

PROVISIONES A CORTO PLAZO.

Las Provisiones a Corto Plazo suman un total de \$ 21'403,944.01; según detalle:

Concepto	Saldo 30/06/2019
Aguinaldos	\$15'676,553.32
Bono al Servidor Público	\$ 5'345,266.70
Prima Vacacional	\$ 382,123.99
Total	\$21'403,944.01

PASIVO NO CIRCULANTE.

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.

El saldo de este rubro al 30 de Junio de 2019 es de \$ 9,575.80; conformado por devoluciones por pago de cuotas a Pensiones del Estado por no corresponder, quedando dichos importes a favor de las personas que realizaron dichos pagos, en espera de su reclamación.

PROVISIONES A LARGO PLAZO.

El saldo de este rubro al 30 de Junio de 2019 es de \$ 40,970.60; el cual proviene de los registros realizados por las provisiones por demandas de empleados que aún no se han finiquitado.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

INGRESOS DE GESTIÓN.

Se obtuvieron ingresos por los siguientes conceptos al 30 de Junio de 2019.

Nombre	Saldo 30/06/2019
Indemnizaciones	\$240,036.78
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$23,759,074.34
Total	\$23,999,111.12

Los ingresos provenientes por la venta de bienes y servicios, provienen de Cuotas alimentarias el 68%, Cuotas de Recuperación de CADI'S el 10%; Cuotas por diversos servicios el 15% y otras Cuotas por servicios de: CRI, Clínica de Atención Especializada, Talleres protegidos, CDIAM y Casa hogar para mujeres el 6%.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.

Los Ingresos por Participaciones y Subsidios al 30/06/2019 están como sigue:

Concepto	Saldo 30/06/2019	%
Participaciones y Aportaciones	\$16,101,856.09	3%
Ingresos por Subsidio	\$618,851,357.66	97%
Ayudas Sociales	\$5,994,982.47	1%
Total	\$640,948,196.22	100%

- Los ingresos por Subsidios se distribuyen: el 44% Subsidio Estatal y el 53% Subsidio Federal

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

Detalle de los montos por los ingresos Financieros y Otros ingresos:

Concepto	Saldo 30/06/2019
Ingresos Financieros	\$4,346,576.92
Otros Ingresos y Beneficios varios	\$604,425.78
Total	\$4,951,002.70

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

Detalle de los montos por los gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Saldo 30/06/2019	%
Servicios Personales	\$191,695,484.83	43%
Materiales y Suministros	\$6,132,327.23	1%
Servicios Generales	\$15,404,996.55	3%
Ayudas sociales a personas	\$215,959,367.99	49%
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$11,494,521.55	3%
Otros Gastos	\$4,864.91	0%
Total	\$440,691,563.06	

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

Este rubro muestra el resultado de las fluctuaciones sobre el monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado, la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores y los resultados del ejercicio en operación y los eventos modificados identificables y cuantificables que la afectan.

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO.

En el segundo trimestre del presente ejercicio no se tienen movimientos que afecten el Patrimonio Contribuido.

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO.

En el segundo trimestre del presente ejercicio se tiene un saldo en este rubro de \$229'206,746.98.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Análisis de los saldos inicial y final de la cuenta de efectivo y equivalentes.

Concepto	Junio 2019	Diciembre 2018
Efectivo	\$149,243.33	\$127,011.46
Bancos /Tesorería	\$5'761,620.47	\$4,816,691.85
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$202'683,522.23	\$100,955,243.15
Total	\$208'594,386.03	\$105,898,946.46

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

CONCEPTO	Saldo al 30 Junio 2019	Saldo al 31 Diciembre 2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$229'206,746.98	-\$59'297,327.54
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo.		
Depreciación	\$269,830,218.33	261'398,867.30
Amortización	\$123,358.16	\$88,882.71
Incremento en las provisiones	\$21'403,944.01	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$106'135,017.42	\$9'153,802.57

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables

Valores, cuentas de orden sin saldo. (No aplica)

Emisión de obligaciones, cuentas de orden sin saldo. (No aplica)

Avales y garantías.

Avales

Cuentas de orden sin saldo. (No aplica)

Garantías

Se tienen fianzas y garantías recibidas por convenios o contratos de servicios con proveedores por un monto total de \$323'962,526.18.

Juicios.

No se tiene creada la provisión o reserva para contingencias derivadas de demandas laborales. Sin embargo, se tiene cuantificado el monto global estimado al 30 de Junio de 2019 de \$14'857,687.50 respecto a los juicios pendientes de resolución a la fecha de corte, por parte de la Junta de Conciliación y Arbitraje del Estado de Jalisco.

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

Cuentas de orden sin saldo. (No aplica)

Bienes concesionados o en comodato.

Bienes bajo contrato de comodato registra un saldo al 30 de Junio de 2019 por \$148'889,815.70.

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco O.P.D. son la base que el ente público utiliza para proporcionar la información financiera a los principales usuarios de la misma y a los ciudadanos. Revelando los aspectos económicos-financieros correspondientes al período del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019, informando que las operaciones contables fueron registradas en apego a las normas y criterios contables vigentes, así como, con base en los reglamentos emitidos por el CONAC y lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Panorama Económico y Financiero

El Ente Público recibió en el Ejercicio 2018 Contribuciones Federales mediante los programas del Ramo 12, Ramo 23 y Ramo 33, así como Contribuciones Estatales para cubrir los programas sociales con los Municipios, Comunidades y Personas previstos en el Programa Operativo Anual del Sistema DIF Jalisco.

Autorización e Historia

a) Fecha de Creación del Ente

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco OPD (Sistema DIF Jalisco), es una entidad descentralizada del Poder Ejecutivo del Estado, fue creado y constituido el día 15 de enero de 1998 mediante el decreto Número 17002, registrado en el libro segundo, título primero del registro de los Decretos autorizados por el Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco y publicado en el Diario Oficial del Estado, en la fecha antes enunciada.

Es una de las principales Instituciones de Asistencia Social en el Estado de Jalisco, y su objeto social entre otros, está, la de promover y prestar servicios de asistencia social, apoyar el desarrollo integral de la persona, de la familia y la comunidad; así como, promover acciones para la integración social de los sujetos de asistencia social en el Estado, supervisando los servicios de asistencia social, así como los que realizan personas e instituciones dedicadas a la asistencia social en beneficio de la comunidad.

Para el desempeño de sus funciones el Organismo recibe contribuciones Estatales y Federales.

b) Principales cambios en su estructura

La O.P.D. Sistema DIF Jalisco fue creada con personalidad jurídica y patrimonio propio. En el segundo trimestre del Ejercicio 2019 se registraron cambios en la estructura organizacional autorizados en la segunda Junta de Gobierno Ordinaria, celebrada el 7 de Mayo de 2019, la cual entra en vigor a partir del primero de mayo del año en curso, realizándose la publicación de la Estructura Organizacional Autorizada en la página de Transparencia del Sistema Estatal DIF.

Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Asistencia Social en el Estado de Jalisco promoviendo y prestando servicios de asistencia social a la comunidad en todo el estado.

b) Principal actividad.

- Promover y prestar servicios de asistencia social, logrando la eficacia y la eficiencia en la prestación de los servicios que presta el ente;
- Apoyar el desarrollo integral de la persona, de la Familia y la Comunidad, promoviendo la integración de las familias y el fortalecimiento del matrimonio para consolidar la estructura social;
- Promover acciones para la integración social de los sujetos de asistencia social en el Estado, impulsando el desarrollo comunitario y la participación ciudadana, a través de la promoción de una cultura de autogestión que coadyuve a superar los factores causantes de la desigualdad, vulnerabilidad y la pobreza en la familia y en la comunidad;
- Supervisar los servicios de asistencia social, así como los que realicen las personas e instituciones dedicadas a la asistencia privada, logrando la profesionalización de la función de la asistencia social tanto en el Sistema como en las instituciones dedicadas a la asistencia social;

- Operar establecimientos de asistencia social en beneficio de menores en estado de abandono, de ancianos desamparados y de discapacitados sin recursos;
- Difundir el marco jurídico y administrativo vigente de la asistencia social y propiciar la participación de la sociedad en la aportación de nuevas propuestas;
- Impulsar una cultura organizacional conformando un equipo de alto desempeño, leal a los principios del Sistema, así como un clima laboral favorable para su desarrollo humano y profesional;
- Optimizar la administración de los recursos buscando la eficiencia y eficacia administrativa y promover la obtención de recursos financieros adicionales.

c) Ejercicio Fiscal.

Segundo Trimestre del Ejercicio 2019

d) Régimen jurídico.

El Sistema DIF Jalisco es una O.P.D. regida por:
Código de Asistencia Social.

Ley de Desarrollo Protección Integral Social y Económica del Adulto Mayor

Ley para la Atención y Desarrollo Integral de Personas con Discapacidad.

Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos.

Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.

Plan Estatal de Desarrollo.

Código Civil del Estado de Jalisco.

Ley de los Derechos de las Niñas, los Niños y Adolescentes en el Estado de Jalisco.

Ley de previsión y atención de la violencia intrafamiliar del Estado de Jalisco.

Contrato Colectivo de Trabajo.

Reglamento Interno.

Reglamento de las Condiciones Generales de Trabajo.

e) Consideraciones fiscales del ente:

- Persona Moral con fines no lucrativos. Regulada por el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (Personas morales).
- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizada por el pago de rentas de bienes inmuebles.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- En los pagos a terceros exigir que la documentación cumpla con los requisitos fiscales vigentes
- Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, de conformidad con el artículo 3 de la propia Ley, el ente se encuentra exento por lo que se refiere a su actividad principal, por lo que el IVA pagado en la compra de bienes y servicios forma parte del costo.
- IMSS, PENSIONES Y SEDAR, los trabajadores del Sistema DIF Jalisco, están registrados ante el Instituto Mexicano del Seguro Social, bajo un convenio conocido como modalidad 38, el cual cubre solo el riesgo de trabajo, enfermedades y maternidad. Los conceptos de jubilación, invalidez, vejez y muerte son solventadas a través del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco, mediante aportaciones del trabajador y del organismo. También se otorga

una prestación voluntaria y adicional por parte del ente público de un 2% como fondo de ahorro para el retiro de cada trabajador (Sistema Estatal de Ahorro para el Retiro “SEDAR”).

f) Estructura organizacional básica.

La estructura organizacional vigente al mes de Junio del ejercicio 2019, se anexa al final de las notas.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. (No Aplica).

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Las bases utilizadas para la preparación y formulación de los Estados Financieros del SISTEMA DIF JALISCO, son las reglamentadas por el CONAC, así como, lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de reflejar la posición financiera del ente público al 30 de Junio del 2019, incluye información acumulativa en tres grandes rubros: el activo, el pasivo y patrimonio o hacienda pública y se formularon de acuerdo con el formato y criterio estándar para realizar el comparativo de la información en distintos períodos y de ser necesario con otros entes similares, para que sirva de apoyo en la toma de decisiones y de las funciones de fiscalización.

Los registros contables de las operaciones que afectan el ente público se genera de manera ordenada y debidamente clasificada para su correcta interpretación y entendimiento, revelando de forma concreta el ejercicio del presupuesto, el estado financiero y los resultados del SISTEMA DIF JALISCO para dar transparencia en las operaciones, la rendición de cuentas, facilitar la fiscalización y evaluación del desempeño de actividades.

Políticas de Contabilidad Significativas

Durante el ejercicio que se informa, las compras de activos con un costo menor a 70 UMA se registraron contablemente afectando el

gasto, quedando dichos activos con control administrativo a través del departamento de activos fijos.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario. (No Aplica)

Reporte Analítico del Activo

Estado Analítico del Activo Sistema DIF Jalisco Del 01/01/2019 Al 30/06/2019 (pesos)						Fecha y hora de impresión: 11/07/2019 08:27	
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1 + 2 - 3)	Variación del Periodo (4 - 1)		
ACTIVO	727,137,386.83	2,989,407,294.15	2,799,475,419.16	917,069,261.82	189,931,874.99		
ACTIVO CIRCULANTE	118,468,096.75	2,988,144,493.40	2,786,985,679.06	319,626,911.09	201,158,814.34		
Efectivo y Equivalentes	105,898,946.46	2,143,482,620.28	2,040,793,031.32	208,688,535.42	102,689,588.96		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,681,025.48	671,680,034.92	673,409,683.26	107,951,377.14	98,270,351.66		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Almacenes	3,110,100.99	172,981,838.20	172,782,964.48	3,308,974.71	198,873.72		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-221,976.18	0.00	0.00	-221,976.18	0.00		
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
ACTIVO NO CIRCULANTE	608,669,290.08	1,262,800.75	12,489,740.10	597,442,350.73	-11,226,939.35		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	220,174.54	0.00	0.00	220,174.54	0.00		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	557,867,524.60	0.00	0.00	557,867,524.60	0.00		
Bienes Muebles	272,113,230.85	12,449.00	1,298,803.09	270,826,876.76	-1,286,354.09		
Activos Intangibles	6,961,957.80	0.00	0.00	6,961,957.80	0.00		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-261,487,750.01	2,725,110.53	11,190,937.01	-269,953,576.49	-8,465,826.48		
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Otros Activos no Circulantes	32,994,152.30	-1,474,758.78	0.00	31,519,393.52	-1,474,758.78		

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

Fideicomisos, Mandatos y Análogos (No Aplica)

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. (No Aplica)

Calificaciones otorgadas. (No Aplica)

Información por Segmentos. (No Aplica)

Eventos Posteriores al Cierre. (No Aplica)

Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

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

“CIFRAS PREVIAS”