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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.**

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, 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 Gubernamental y por los Reglamentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

**ACTIVO.**

**Activo Circulante.**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

El rubro **Efectivo y Equivalentes**, registra un saldo de **$146’126,752.20** al 30 de Septiembre de 2018, el cual está formado como sigue:

La Cuenta 1.1.1.1 Efectivo tiene un saldo de $127,294.46 el cual corresponde al Fondo Fijo de Caja establecido en el Sistema DIF Jalisco.

Cuenta 1.1.1.2 Bancos/Tesorería tiene un saldo de $8´177,334.00 el cual corresponde a las cuentas de cheques vigentes al 30 de Septiembre de 2018. Según detalle:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta Contable | Número de la Cuenta | Banco | Saldo 30/09/2018 |
| 1.1.1.2.1.0002 | CTA 01105483208 | BANAMEX | $ 26,299.40 |
| 1.1.1.2.1.0003 | CTA 70011684023 | BANAMEX | $ 586,301.27 |
| 1.1.1.2.1.0005 | CTA 7004 6112294 | BANAMEX | $ 195,042.81 |
| 1.1.1.2.1.0006 | CTA 7004 6112308 | BANAMEX | $ 394,683.69 |
| 1.1.1.2.1.0007 | CTA 7004 6183299 | BANAMEX | $ 1,187,602.90 |
| 1.1.1.2.3.0001 | CTA 170424884 | BANORTE | $ 17,770.73 |
| 1.1.1.2.4.0001 | CTA 00097199183 | BANSI | $ 1,206.60 |
| 1.1.1.2.5.0006 | CTA 65502927388 | SANTANDER | $ 51,242.91 |
| 1.1.1.2.5.0007 | CTA 65502048988 | SANTANDER | $ 124,156.48 |
| 1.1.1.2.5.0008 | CTA 65502046882 | SANTANDER | $ 996,337.49 |
| 1.1.1.2.5.0009 | CTA 65502049020 | SANTANDER | $ 650,216.78 |
| 1.1.1.2.5.0011 | CTA 65502049125 | SANTANDER | $ 62,179.79 |
| 1.1.1.2.7.0001.00002 | CTA 7009 1456549 | BANAMEX | -$ 4,725.00 |
| 1.1.1.2.7.0001.00005 | CTA 7009 3244727 | BANAMEX | -$ 675.01 |
| 1.1.1.2.7.0001.00007 | CTA 7009 3244743 (CUOTAS DE RECUPERACION DEL PROGRAMA ALIMENTARIO 2016) | BANAMEX | $ 20,094.45 |
| 1.1.1.2.7.0001.00008 | CTA 7005 4023276 (CUOTAS RECUPERACION TROMPO MAGICO) | BANAMEX | $ 92,857.38 |
| 1.1.1.2.7.0001.00011 | CTA 7010 5390937 | BANAMEX | $ 12,703.67 |
| 1.1.1.2.7.0001.00012 | CTA 7011 8003193 SUBSIDIO ESTATAL 2018 | BANAMEX | $ 45,359.55 |
| 1.1.1.2.8.0001.00001.0003 | CTA 7010 4889466 | BANAMEX | $ 1,877,108.30 |
| 1.1.1.2.8.0001.00001.0004 | CTA 7011 7824886 RAMO 33 2018 | BANAMEX | $ 37,611.95 |
| 1.1.1.2.8.0003.00001.00017 | CTA 7011 8706925 RAMO 12 2018 MOBILIARIO Y EQUIPO CRI | BANAMEX | $ 22,712.76 |
| 1.1.1.2.8.0003.00001.00018 | CTA 7011 8484167 RAMO 12 2018 PIREEA 2018 | BANAMEX | $ 22,478.70 |
| 1.1.1.2.8.0003.00001.00019 | CTA 8893245 RAMO 12 PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO | BANAMEX | $ 20,111.03 |
| 1.1.1.2.8.0004.00001.00004 | CTA 7012 1194803 (FOTRADIS 2018) | BANAMEX | $ 23,204.23 |
| 1.1.1.2.9.0001.00003 | CTA 7010 7123839 (CUOTA PROGRAMA ALIMENTARIO 2017) | BANAMEX | $ 588,151.39 |
| 1.1.1.2.9.0001.00004 | CTA 7011 8053786 INGRESOS PROPIOS 2017 | BANAMEX | $ 129,573.35 |
| 1.1.1.2.9.0001.00005 | CTA 7011 357247 PROGRAMA ALIMENTARIO 2018 INGRESOS PROPIOS | BANAMEX | $ 997,726.40 |
| 1.1.1.2 | **TOTAL BANCOS/TESORERÍA** |  | **$ 8,177,334.00** |

Cuenta 1.1.1.4 Inversiones Temporales (hasta 3 meses) tiene un saldo de $137’822,123.69 el cual corresponde a las inversiones temporales vigentes al 30 de Septiembre de 2018. Según detalle:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta Contable | Número de Cuenta | Banco | Saldo 30/09/2018 |
| 1.1.1.4.4.0003.00018 | CONTRATO 8070936147 (LIGADA A LA CTA 7010 5390937) | BANAMEX | $ 2,532,809.92 |
| 1.1.1.4.4.0003.00021 | CONTRATO 8112761099 LIGADO A CTA 70118003193 BANAMEX ESTATAL 2018 | BANAMEX | $ 84,332,637.18 |
| 1.1.1.4.5.0001.00002.00003 | CTA 7004 6112294 (CONTRATO 131126332) | BANAMEX | $ 352,018.97 |
| 1.1.1.4.5.0001.00002.00007 | CONTRATO 8114295336 LIGADO CTA 7011 7824886 RAMO 33 2018 | BANAMEX | $ 8,546,881.68 |
| 1.1.1.4.5.0002.00003.00026 | CONTRATO 8123135150 LIGADA A LA CTA CHEQUES (6925 RAMO 12 MOBILIARIO) | BANAMEX | $ 10,722,835.00 |
| 1.1.1.4.5.0002.00003.00027 | CONTRATO 8123135168 LIGADA A LA CTA CHEQUES (3245 RAMO 12 PAT) | BANAMEX | $ 1,352,336.26 |
| 1.1.1.4.5.0002.00003.00028 | CTO INVERSION 8126944269 (LIGADO A LA CUENTA 7011 8484167) RAMO 12 PIREEA 2018 | BANAMEX | $ 510,407.37 |
| 1.1.1.4.6.0001.00001 | CTO 8086139934 VINCULADA A CTA 7050 4023276 INGRESOS PROPIOS TROMPO MAGICO | BANAMEX | $ 248,333.09 |
| 1.1.1.4.6.0001.00002 | CTO 8086139991 VINCULADA A CTA 7010 7123839 INGRESOS PROPIOS PROGRAMA ALIMENTARIO 2017 | BANAMEX | $ 21,167,378.74 |
| 1.1.1.4.6.0001.00003 | CONTRATO 8122671916 LIGADA A LA CTA CHEQUES (7247 INGRESOS PROPIOS) | BANAMEX | $ 4,631,553.57 |
| 1.1.1.4.6.0002.00001 | CONTRATO INV 65502 049020 INGRESOS PROPIOS 2017 CUOTAS DE RECUPERACION CADIS | SANTANDER | $ 120,707.57 |
| 1.1.1.4.6.0002.00002 | CONTRATO INV 65502 046882 INGRESOS PROPIOS 2017 | SANTANDER | $ 3,304,224.34 |
| 1.1.1.4 | **TOTAL INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)** | **$ 137,822,123.69** |

**FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA, CUENTA 1.1.1.5** (No Aplica) Saldo del Rubro $0.00

**DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN, CUENTA 1.1.1.6** (No Aplica) Saldo del Rubro $0.00

**OTROS EFECTIVOS O EQUIVALENTES, CUENTA 1.1.1.9** (No Aplica) **Saldo del Rubro $0.00**

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

La cuenta **1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**, registra un saldo de $69’909,666.80 al 30 de Septiembre de 2018, el cual se encuentra integrado como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cuenta Contable | Nombre | Saldo al 30/09/2018 |
| 1.1.2.2 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $ 68’160,912.99 |
| 1.1.2.3 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $ 1’713,529.00 |
| 1.1.2.9 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | $ 35,224.84 |
|  | **TOTAL DE LA CUENTA** | **$ 69,909,666.83** |

La cuenta **1.1.3 Derechos Recibir Bienes o Servicios**, registra un saldo de $10’138,413.50 al 30 de Septiembre de 2018, el cual se encuentra integrado como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cuenta Contable | Nombre | Saldo al 30/09/2018 |
| 1.1.3.1 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIONES. | $ 5’905,244.18 |
| 1.1.3.1.2.0001.00001 | M&3 SERVICIOS CONSTRUCTIVOS SA DE CV | $ 184,496.68 |
| 1.1.3.1.3.0003.00001 | GRUPO CELCO VISION Y CONSTRUCCION SA DE CV | $ 5’720,747.50 |
|  |  |  |
| 1.1.3.4 | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS EN PROCESO. | $ 4’233,169.29 |
| 1.1.3.4.1.18.0002 | CONSTRUCTORA REGCHAJ SA DE CV | $ 3’843,668.80 |
| 1.1.3.4.24.0001 | SAMIER EDIFICACIONES S DE RL DE CV | $ 2,998.47 |
| 1.1.3.4.25.0001 | INGENIERIA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO LPR SA DE CV | $ 386,502.02 |
|  | **TOTAL DE LA CUENTA** | **$ 10’138,413.47** |

**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)**

**INVENTARIOS CUENTA 1.1.4** (No Aplica)

Saldo de la cuenta $0.00

**ALMACENES, CUENTA 1.1.5**

**Almacenes de materiales y suministros de consumo, cuenta 1.1.5.1** El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre de 2018 es de $11’512,259.20 y corresponde a los inventarios de los materiales y suministros de consumo.

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.

**ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES.**

El saldo en este rubro es de **$-352.391.20** por la provisión para cuentas incobrables de deudores diversos.

**OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (No Aplica)**

Saldo en este Rubro $0.00

**Activo No Circulante.**

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO A LARGO PLAZO.**

El saldo en este rubro es de $ 220,174.50 por adeudos provenientes de cuentas incobrables por deudores diversos, mismo que cuenta con la provisión para aplicación del adeudo incobrable.

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta Contable | Nombre | Saldo al 30/09/2018 | Depreciación Acumulada 30/09/2018 |
| 1.2.3.1 | Terrenos | $ 48’312,141.69 | $0.00 |
| 1.2.3.2 | Viviendas | $ 86’271,439.88 | $0.00 |
| 1.2.3.3 | Edificios no Habitacionales | $ 354’695,571.07 | $57’867,842.00 |
| 1.2.3.6 | Construcciones en Proceso en bienes propios. | $ 37’969,011.33 | $ 0.00 |
|  | Total | $ 527’248,163.97 | $57’867,842.00 |

**Bienes Muebles.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta Contable | Nombre | Saldo al 30/09/2018 | Depreciación Acumulada 30/09/2018 |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración. | $ 60’133,363.36 | $31’461,460.03 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo. | $ 18’957,427.41 | $13’066,814.50 |
| 1.2.4.3 | Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio | $ 14’383,551.30 | $8’773,238.31 |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | $ 68’732,013.77 | $133’730,672.62 |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, otros equipos y herramientas. | $ 8’113,544.23 | $4’579,394.94 |
| 1.2.4.7 | Colecciones de Obras de Arte y Objetos Valiosos | $ 11’546,747.02 | $0.00 |
|  | Total | $ 182’811,189.10 | $191’611,580.40 |

Nota: **El saldo total del Equipo de Transporte es de $171’158,099.69**; el cual se forma por la cuenta 1.2.4.4. $68’732,013.77 y la cuenta 1.2.9.3.0.0003 Comodato de Equipo de Transporte $ 102’426,085.92.

**Activos Intangibles.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta Contable | Nombre | Saldo al 30/09/2018 | Amortización Acumulada |
| 1.2.5.1 | Software | $ 1’830,804.81 | $0.00 |
| 1.2.5.4 | Licencias | $ 5’552,785.49 | $0.00 |
|  | Total | $ 7’383,590.30 | $0.00 |

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 |

| 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 Educacional y Recreativo** |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| 1.2.42.2 | Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| 12.4.2.3 | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.9 | Otro Mobiliario y Equipo Educacional 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 |

**OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**

En este rubro se tienen registrados los Bienes en Comodato que al 30 de Septiembre de 2018 es de $133’945,479.40; según detalle:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cuenta | Nombre | Saldo al 30/06/2018 |
| 1.2.9.3.0.0001 | BIENES INMUEBLES | $ 29’944,335.78 |
| 1.2.9.3.0.0003 | EQUIPO DE TRANSPORTE | $ 102’426,085.92 |
| 1.2.9.3.0.0004 | TERRENOS | $ 1’575,057.74 |
|  | TOTAL | $ 133’000,937.50 |

**PASIVO.**

**PASIVO CIRCULANTE.**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

El saldo del rubro Cuentas por Pagar a Corto Plazo es de $ 57’336,303.41 al 30 de Septiembre de 2018, según detalle:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cuenta Contable | Nombre | Saldo al 30 de Septiembre 2018 |
| 2.1.1.1 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $6’466,085.99 |
| 2.1.1.2 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $45,539,062.21 |
| 2.1.1.7 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 3,569,288.42 |
| 2.1.1.8 | Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo | $ 1’748,205.64 |
| 2.1.1.9 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 13,661.15 |
|  | TOTAL | $57’336,303.41 |

**DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

El saldo del rubro al 30 de Septiembre de 2018 es de $112,541.60, según detalle:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cuenta | Nombre | Saldo al 30 de Septiembre 2018 |
| 2.1.2.1.0.0010 | FUNDACION HOSPITALES CIVILES DE GUADALAJARA | $ 400.00 |
| 2.1.2.1.0.0033 | NOMINA PENDIENTE DE PAGO | -$ 2,638.83 |
| 2.1.2.1.0.0034 | IVA RETENIDO POR DEVOLVER | $ 9,176.78 |
| 2.1.2.1.0.0038 | DEVOLUCION SALDO TRAJETA DE PAGO TALLERES PROTEGIDOS | $ 105,603.66 |
|  | TOTAL | $ 112,541.61 |

**PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**

El saldo de este rubro corresponde a la cuenta de Ingresos Cobrados por Adelantado a corto plazo, siendo su saldo de $ 4,500.00.

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

El saldo de este rubro al 30 de Septiembre de 2018 es de $197,789.60 según detalle:

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre | Saldo al 30/09/2018 |
| ALVAREZ DE ANDA SANDRA LUZ | $ 806.00 |
| AVALOS PAEZ MARIA DE LA PAZ | $ 2,659.00 |
| BERMEJO GARCES ARMANDO | $ 726.50 |
| BARAJAS PORTILLO MARIA DE LOURDES | $ 4,436.50 |
| CORTEZ VALENZUELA JULIO CESAR | $ 4,294.00 |
| CERVANTES QUIROZ MANUEL | $ 700.00 |
| CONTRERAS GUTIERREZ HUMBERTO | $ 4,171.00 |
| COVARRUBIAS PASILLAS JUAN CARLOS | $ 1,253.50 |
| DELGADO OROZCO MARIA ELVIA | $ 716.00 |
| DIAZ ALBAREZ GLORIA | $ 36.00 |
| DIAZ LOPEZ FRANCISCO | $ 1,180.00 |
| DELGADILLO HERRERA CELIA GABRIELA | $ 991.50 |
| DELGADO GARCIA JULIO CESAR | $ 42,688.00 |
| ERGONOMIA PRODUCTIVIDAD SA DE CV | $ 3,605.25 |
| FLORES VIUDA DE CASILLAS IMELDA | $ 1,101.00 |
| GOMEZ PICHARDO NORMA ANGELICA | $ 700.00 |
| GONZALEZ ACEVES MARIA CECILIA | $ 1,253.00 |
| GONZALEZ ARAUJO DAVID | $ 347.50 |
| GARCIA HERRERA BLANCA E | $ 813.00 |
| GARCIA CASTRO ANA MARIA | $ 865.00 |
| HERNANDEZ DENIS MARTHA | $ 726.50 |
| IÑIGUEZ CALVILLO MARIA ELENA | $ 854.00 |
| JPR SOLUCIONES INTEGRALES SA DE CV | $ 58,263.83 |
| LOPEZ GARCIA MISAEL | $ 300.00 |
| LOPEZ REYES ALEJANDRA | $ 500.00 |
| MIRELES BARCENAS SIMON | $ 535.00 |
| MORALES CASTRO FERNANDO | $ 1,113.00 |
| OLMEDO GUEVARA FERNANDO | $ 1,075.00 |
| OROZCO OROZCO SALVADOR | $ 379.50 |
| OVIEDO VEGA MA RAYMUNDA | $ 300.00 |
| PALACIOS BARAGAN MONICA | $ 555.00 |
| PARTIDA FIGUEROA VERONICA | $ 900.00 |
| PEREZ VERDUGO CLAUDIA YESENIA | $ 800.00 |
| PRODUCCION TECNOLOGIA Y VANGUARDIA SA DE CV | $ 1,598.50 |
| PLASCENCIA RAMOS GEORGINA | $ 3,533.00 |
| QUIROZ OROZCO MARIA DE LA LUZ | $ 700.00 |
| ROLMO REPRESENTACIONES SA DE CV | $ 4,663.85 |
| SANCHEZ SALDAÑA MA. ESTHELA | $ 1,113.50 |
| URBINA ARREDONDO ANA ROSA | $ 1,199.00 |
| VELAZQUEZ CARRILLO ARMANDO | $ 2,500.00 |
| VARGAS URIBE MARIA ELIDIA | $ 349.00 |
| VAZQUEZ CERVANTES ESPERANZA | $ 251.00 |
| VIDRIALES RODRIGUEZ JOSE LUIS | $ 3,360.00 |
| VARGAS URIBE ALICIA | $ 425.50 |
| VALDEZ PERALTA OBDULIA | $ 614.50 |
| LEAL LOPEZ CHRISTOPHER MIGUEL | $ 36,534.20 |
| SANCHEZ GONZALEZ ALBERTO | $ 1,021.00 |
| STERIMED SA DE CV | $ 282.00 |
| **TOTAL DE LA CUENTA** | **$ 197,789.63** |

**PROVISIONES A CORTO PLAZO.**

El saldo de este rubro al 30 de Septiembre de 2018 es de $23’016,320.00 según detalle:

|  |  |
| --- | --- |
| AGUINALDOS | $22’003,917.13 |
| PRIMA VACACIONAL | $1’012,402.85 |

**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.**

El saldo de este rubro al 30 de Septiembre de 2018 es de $ 359,185.40 y corresponde a los ingresos pendientes de clasificar.

**PASIVO NO CIRCULANTE.**

**DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.**

El saldo de este rubro al 30 de Septiembre de 2018 es de $9,575.80 según detalle:

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre | Saldo al 30/09/2018 |
| SOTO CISNEROS MARIA MERCEDES | $ 231.77 |
| ALSINA WENSY YENNA | $ 145.77 |
| BARBA FLORES BERENICE NOHEMY | $ 233.33 |
| CUENCA ZAVALA MARIA DEL CARMEN | $ 233.33 |
| ESPARZA FERNANDEZ ELIAZAR | $ 233.33 |
| PINZON AMBROCIO LUCIA | $ 233.33 |
| PALACIOS RUIZ ROSA MARIA | $ 204.35 |
| GUTIERREZ PADILLA DOMINGO | $ 204.35 |
| GONZALEZ LOZA MARGARITA | $ 174.99 |
| LOPEZ BARAJAS DOMITILA | $ 174.99 |
| MORENO LLAMAS MA SARA | $ 202.80 |
| VELASQUEZ VALENZUELA MA GUADALUPE | $ 174.99 |
| CARCOBA MEJIA ANA MARIA | $ 202.80 |
| HERNANDEZ MARTINEZ MARIA DELFINA | $ 204.16 |
| ACOSTA FREGOSO MARIA DINA | $ 174.99 |
| GOMEZ MEDINA CARLOS MAURICIO | $ 186.66 |
| TERRONES ORTIZ CATALINA TITICA | $ 252.77 |
| CARRILLO DE LA PAZ JULIA ELIZABETH | $ 233.33 |
| REYNOSO LARA LUIS ALBERTO | $ 121.33 |
| NERI RUIZ PEDRO | $ 233.33 |
| HERRERA OLIVA CLAUDIA ARACELI | $ 233.33 |
| TORRES CORONADO FILIBERTO | $ 272.21 |
| VARGAS GONZALEZ MAGDALENO | $ 233.33 |
| CASTAÑEDA PEREZ MARIA DE LOS ANGELES | $ 233.33 |
| GUTIERREZ FRANCO MIGUEL | $ 272.21 |
| RIVERA GONZALEZ SARA | $ 272.21 |
| RODRIGUEZ GUERRERO RODRIGO | $ 233.33 |
| CHIQUETE ANAYA OMAR | $ 233.33 |
| CRUZ GALLEGOS MA ISABEL | $ 252.77 |
| HERNANDEZ NUÑO MA ELIZABETH | $ 2,000.00 |
| GUZMAN BERNARDO VICTOR MANUEL | $ 1,283.00 |
| TOTAL | $ 9,575.75 |

**PROVISIONES A LARGO PLAZO.**

El saldo de este rubro al 30 de Septiembre de 2018 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 Septiembre de 2018.

|  |  |
| --- | --- |
| NOMBRE | SALDO 30/09/2018 |
| MULTAS | $16,500.67 |
| INDEMNIZACIONES | $116,525.47 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | $36’397,580.49 |
| TOTAL | $36’530,606.63 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| NOMBRE | SALDO 30/09/2018 |
| CONVENIOS | $12’949,140.68 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | $844’146,546.95 |
| AYUDAS SOCIALES | $1’027,997.37 |
| TOTAL | $858’123,685.00 |

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.**

|  |  |
| --- | --- |
| NOMBRE | SALDO 30/09/2018 |
| INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS, BONOS Y OTROS | $7’474,923.63 |
| OTROS INGRESOS FINANCIEROS | $72,108.03 |
| BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS | $18,664.65 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 373,676.52 |
| TOTAL | $7’939,372.83 |

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.**

El total de Gastos y Otras Pérdidas es de $837’151,427.75.

El 60% de los recursos ejercidos se utilizaron principalmente para ayudas sociales a través de los programas de Asistencia Alimentaria, Apoyos económicos y Médicos, Apoyo a Albergues de adultos y niños, Ayuda Alimentaria directa a grupos en pobreza extrema, desayunos escolares.

El 30% de los recursos fueron utilizados con el Capítulo 1000.

**En este período se realizó registro de la estimación por pérdidas por adeudos incobrables por $-352,391.20, monto autorizado por la H. Junta de Gobierno en la sesión celebrada con fecha 24 de agosto de 2018.**

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

**Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.**

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre | Saldo al 30/09/2018 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | $172’405,758.00 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | $171’185,634.78 |
| Ajustes por Cambios de Valor | $-1’220,123.22 |

Como resultado del “Dictamen realizado por el Despacho Castillo Ayala Contadores Públicos, S.C., el cual fue presentado a la H. Junta de Gobierno del Sistema DIF Jalisco y aprueba por unanimidad el registro contable de los 101 asientos propuestos por el citado despacho, con los cuales se cancelan pasivos de cuentas por pagar por un importe de $8’182,927.10 (Ocho millones ciento ochenta y dos mil novecientos veintisiete pesos 10/100 M.N.) que provienen de ejercicios anteriores y cuyos montos no constituyen pasivos exigibles”. En el mes de Agosto del presente ejercicio se realizó el registro contable derivado del dictamen antes enunciado, los cuales fueron aplicados con autorización de la H. Junta de Gobierno del Sistema DIF Jalisco, quedando asentado en el acta correspondiente a la sesión llevada a cabo el 24 de Agosto de 2018, en su punto de acuerdo No. 2.

El resultado del registro contable realizado en el mes de agosto del 2018 es el siguiente:

Cargos por $ 5’452,540.14 y abonos por $ 4’232,416.92, con el cual el saldo final es de $171’185,634.78.

**Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio:**

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre | Saldo al 30/09/2018 |
| Aportaciones | $ 176’755,921.07 |
| Donaciones de Capital | $ 18,405,081.00 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | $ 297,928.69 |
| TOTAL | $ 195,458,930.76 |

**Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio:**

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre | Saldo al 30/09/2018 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | $65’430,773.50 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | $230’134,253.82 |
| Revalúos | $93’683,898.45 |
| Total | $389’248,925.77 |

**Hacienda Pública/Patrimonio Neto al final del Ejercicio 2017** $691’682,840.99

**Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio** $ 65’430,773.52

**Saldo neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018** $755’893,491.29

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

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

Detalle del saldo final al 30 Septiembre 2018 del rubro:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nombre | Saldo al 30 de Septiembre 2018 | Saldo al 31 Diciembre 2017 |
| Fondo Fijo de Caja | $127,294.46 | $113,494.67 |
| Efectivo en Bancos / Tesorería | $8’177,334.00 | $6’318,945.75 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | $137’822,123.69 | $237’609,803.75 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | $146’126,752.15 | $244’042,244.17 |

Detalle de los flujos de efectivo por Actividades de Inversión.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nombre | Saldo al 30 de Septiembre 2018 | Saldo al 31 Diciembre 2017 |
| **Origen.** |  |  |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | $100´765,351.74 | $6’098,972.00 |
| Bienes Muebles | $25’135,071.49 | $37´691,119.61 |
| Otros orígenes de inversión | $-944,541.99 | $55’934,956.88 |
| **Aplicación.** |  |  |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | $69´526,130.93 | $18’299,530.15 |
| Bienes Muebles | $3’359,382.56 | $37´695,664.07 |
| Otras aplicaciones de inversión | $0.00 | $37’635,426.73 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | $52’070,367.75 | $6’094,427.54 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nombre | Saldo al 30 de Septiembre 2018 | Saldo al 31 Diciembre 2017 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | $65’430,773.52 | $162’507,198.26 |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | $65’430,773.52 | $162’507,198.26 |
| **Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo.** |  |  |
| Depreciación | $-251’028,078.10 | $-219’780,891.90 |
| Amortización | $0.00 | $0.00 |
| Incremento de las provisiones a corto plazo | $23’016,320.00$ | $21’523,637.40 |
| Incremento en cuentas por cobrar | $68’160,912.99 | $13’553,288.71 |

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Cuentas de Orden Contables al 30 de Septiembre de 2018:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cuenta | Nombre | Saldo 30/09/2018 |
| 7.3.4 | FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS | $ 273’835,583.67 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cuenta | Nombre | Saldo 30/09/2018 |
| 7.4.2 | RESOLUCIONES DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL | $ 4’912,000.00 |

Las partidas registradas en esta cuenta corresponden a Demandas Laborales pendientes de resolución.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cuenta | Nombre | Saldo 30/09/2018 |
| 7.6.4 | CONTRATO DE COMODATO POR BIENES | $ 148’889,815.70 |

Los bienes en comodato recibidos por el Sistema DIF Jalisco se encuentran registrados en esta cuenta.

**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 Septiembre de 2018, 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 primer trimestre del 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**

El Sistema DIF Jalisco fue creado con personalidad jurídica y patrimonio propio. En el tercer trimestre del ejercicio 2018 no se han dado cambios en la Estructura.

**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.**

3° Trimestre del ejercicio 2018

**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.

Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

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.
* Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.
* 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 2018,

**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 Septiembre del 2018, 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 35 salarios mínimos 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**

**Se anexa informe del tercer trimestre del ejercicio 2018**

****

**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”**